

Vilnius, 2017 m. balandžio 24 d.

Vilniaus universitetas
Universiteto g. 3, Vilnius, Lietuva

*2016 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių
ataskaitų rinkinys bei
Auditoriaus išvada ir Audito ataskaita*

**Turinys**

	Puslapis
PAGRINDINĖ DALIS	
1. IŽANGINĖ DALIS	4
2. AUDITO APIMTIS	4
3. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS	4
4. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI	5
5. VIDAUS KONTROLĖ	6
6. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMO SI	7
7. KITI ĮSTAIGOS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI	7
8. KITI AUDITO SUTARYJE NUMATYTI DALYKAI	7
NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	8
PAAIŠKINAMOJI DALIS	Priedai Nr.
METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS	
2016 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita	1
2016 m. veiklos rezultatų ataskaita	2
2016 m. grynojo turto pokyčių ataskaita	3
2016 m. pinigų srautų ataskaita	4
2016 m. aiškinamasis raštas	5



PAGRINDINĖ DALIS



1. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome Vilniaus universiteto (toliau – įstaiga) 2016 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių ataskaitų rinkinio, parengto pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus, auditą. Už šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį yra atsakinga įstaigos vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį.

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariami audito metu nustatyti įstaigos valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant metinių finansinių ataskaitų rinkinio auditą nėra siekiama nustatyti visus įstaigos valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai Vilniaus universiteto steigėjams bei Vilniaus universiteto vadovybei ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiajai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

2. AUDITO APIMTIS

Įstaigos finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2016 m. sausio 1 d. iki 2016 m. gruodžio 31 d. imtinai. Metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami 2015 metų lyginamieji duomenys. Įstaigos metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro finansinės būklės ataskaita, veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčio ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas.

Auditą atlikome vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu, Tarptautiniais audito standartais, kitais tikrinamuoju laikotarpiu galiojusiais Lietuvos Respublikos teisės aktais, audito įmonės praktika ir auditoriaus profesinėmis žiniomis bei auditoriaus savarankiškai pasirinktomis audito procedūromis.

3. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Remdamiesi mūsų atliktu auditu, auditoriaus išvadoje mes pateikėme sąlyginę auditoriaus išvadą apie įstaigos 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinį.



Įstaigos 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinės ataskaitos, parengtos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus, audituotos pagal tarptautinius audito standartus nebuvo. Mūsų audito procedūros 2016 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose pateiktos lyginamosios informacijos atžvilgiu nebuvo pakankamos, kad galėtume pareikšti besąlyginę audito nuomonę apie Įstaigos 2015 m. veiklos rezultatų ataskaitą bei 2016 m. gruodžio 31 d. grynojo turto pokyčių ataskaitą, taip pat apie ataskaitinių metų informacijos palyginamumą su lyginamąja informacija.

4. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI

Vilniaus universiteto finansų departamentas yra savarankiškas įstaigos padalinys, kuriam vadovauja finansų ir ekonomikos direktorius.

Įstaigos 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais ir bendraisiais apskaitos principais, darant prielaidą, kad veikla bus paremta veiklos tęstinumo principu. Ši prielaida reiškia, kad įstaigos veiklos laikotarpis neribotas ir jos nenumatoma likviduoti. Audito metu vertinome ar įstaigos vadovybė tinkamai naudojo veiklos tęstinumo prielaidą. Įvertinus finansinius ir kitus požymius, turinčius įtakos veiklos tęstinumui galime daryti išvadą, kad veiklos tęstinumo prielaida tinkama.

Metinių finansinių ataskaitų rinkinio ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartuose pateiktas pavyzdines ataskaitas.

Ilgalaikiam nematerialiajam turtui priskiriamas turtas, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarte nurodytus pripažinimo kriterijus. Įstaigos ilgalaikis turtas yra apskaitomas jo įsigijimo savikaina ir balanso ataskaitoje atvaizduotas likutine verte.

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, jei jis atitinka visus Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartuose išvardintus požymius ir jo įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio turto savikainą, nustatytą tai turto grupei. Įstaigos apskaitoje ilgalaikis materialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina, o metinių finansinių ataskaitų rinkinyje parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir jo vertės sumažėjimą.



Ilgalaikio turto nusidėvėjimas įstaigoje skaičiuojamas naudojant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, patvirtintus 2014 m. gruodžio 12 d. rektoriaus įsakymu Nr. R-622.

Atsargos įstaigos apskaitoje įkainojamos įsigijimo savikaina, sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Snaudotų atsargų savikaina apskaičiuojama taikant konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro visos skolos įstaigai, gautinos per vienerius metus nuo metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo datos.

Finansavimo apskaita tvarkoma kaupimo principu, tai yra gautos (gautinos) finansavimo sumos ar jų dalis pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patirtos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai įstaigos apskaitoje atvaizduojami pagal sąskaitose nurodytas kainas bei apskaičiuotas mokėtinas sumas.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Įstaigos finansavimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos metinių finansinių ataskaitų rinkinyje tuomet, kai prekės (paslaugos) yra parduotos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta.

Įstaigos sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai padarytų išlaidų negalima susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį kai jos patiriamos. Sąnaudos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, registruojamos ir pateikiamos metinių finansinių ataskaitų rinkinyje kaip turtas. Įstaigos sąnaudos įvertintos tikrąja jų verte.

5. VIDAUS KONTROLĖ

Už vidaus kontrolės sistemos efektyvumą, klaidų ir apgaulės išaiškinimą atsakinga įstaigos vadovybė. Vadovybės gebėjimas tinkamai organizuoti įstaigos veiklą, sukurti vidaus kontrolės sistemą, padėti užtikrinti jos efektyvumą, mažina riziką dėl galimų klaidų.

Vidaus kontrolės įvertinimas – tai vienas iš faktorių, įtakančių audito įrodymų kuriuos reikia surinkti, norint pateikti objektyvią išvadą apie kliento metinių finansinių ataskaitų rinkinį, apimties



nustatymui. Audito tikslais kontrolės sistema buvo vertinama tiek, kad galėtume spręsti, ar veikianti sistema sudaro pakankamą pagrindą metinių finansinių ataskaitų rinkiniui parengti.

Finansų ir ekonomikos direktorius organizuoja finansų departamento darbą taip, kad ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai būtų tiksliai registruojami, pateikiant teisingas sumas atitinkamose laikotarpio sąskaitose bei, kad būtų galima parengti metinių finansinių ataskaitų rinkinį pagal galiojančius teisės aktus. Jos teisės, pareigos ir atsakomybė apibrėžta pareiginiuose nuostatuose. Finansų ir ekonomikos direktoriaus kvalifikacija atitinka šiai pareigybei keliamus kvalifikacinius reikalavimus.

Buhalterinė apskaita yra tvarkoma kompiuteriu kompiuterinės programos pagalba. Darbo užmokestis skaičiuojamas kompiuteriu kompiuterinės programos pagalba, pildant priskaitymų bei išmokėjimo žiniaraščius.

Įstaigos darbuotojų teisės, pareigos ir atsakomybė numatyta darbo sutartyse, pareiginiuose nuostatuose bei vidaus darbo tvarkos taisyklėse.

Reikšmingų pastabų dėl įstaigos vidaus kontrolės sistemos neturime. Įstaigoje sukurta vidaus kontrolės sistema metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo aspektu yra pakankama.

6. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI

Įstaigai specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose nėra.

7. KITI ĮSTAIGOS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI

Kitų įstaigai valdymui svarbių dalykų audito metu nepastebėjome.

8. KITI AUDITO SUTARYJE NUMATYTI DALYKAI

Pagrindinė audito sutarties užduotis yra 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinio auditas. Kitų audito sutartyje numatytų dalykų nėra.

UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“
Auditorius Dainius Vaičekonis (*Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310*)

2017 m. balandžio 24 d.
Žygio g. 97-101,
LT-08236 Vilnius



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Vilniaus universiteto steigėjams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Sąlyginę nuomonę

Mes atlikome Vilniaus universiteto (toliau – Įstaiga) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2016 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų veiklos rezultatų ataskaita, pinigų srautų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, išskyrus pastraipoje „Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti“ aprašytų dalykų poveikį atitinkamiems duomenims, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įstaigos 2016 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti

Įstaigos 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinės ataskaitos, parengtos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus, audituotos pagal tarptautinius audito standartus nebuvo. Mūsų audito procedūros 2016 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose pateiktos lyginamosios informacijos atžvilgiu nebuvo pakankamos, kad galėtume pareikšti besąlyginę audito nuomonę apie Įstaigos 2015 m. veiklos rezultatų ataskaitą bei 2016 m. gruodžio 31 d. grynojo turto pokyčių ataskaitą, taip pat apie atskaitinių metų informacijos palyginamumą su lyginamąja informacija.

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įstaigos pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įstaigos veiklos ataskaitoje, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Šios mūsų išvados datai Įstaigos vadovybė neparengė ir mums nepateikė metinės veiklos ataskaitos.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.



Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įstaigos gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įstaigą ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įstaigos finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, primamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įstaigos vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įstaigos gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įstaiga negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, informavome už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Vilnius, 2017 m. balandžio 24 d.



UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001215

Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310



PAAIŠKINAMOJI DALIS

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447486
D/L: 2017-03-15 16:40:57

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017-03-14 Nr. 1200-S-35
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		205.468.315,51	217.062.262,51
I	Nematerialusis turtas	P03	2.968.291,59	5.886.971,51
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		129.660,02	264.637,34
I.3	Kitas nematerialusis turtas		2.826.507,75	5.612.146,21
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		12.123,82	10.187,96
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	200.875.715,17	209.670.231,45
II.1	Žemė		3.770,00	3.770,00
II.2	Pastatai		120.345.929,72	40.864.922,80
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3.560.894,54	1.784.739,17
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		23.684.543,56	23.684.543,56
II.5	Mašinos ir įrenginiai		18.031.729,51	26.999.559,01
II.6	Transporto priemonės		301.762,28	356.770,58
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		3.777.160,90	3.638.610,97
II.8	Baldai ir biuro įranga		11.083.467,44	13.910.418,42
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		10.647.171,87	10.388.858,22
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		9.439.285,35	88.038.038,72
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	1.624.308,75	1.505.059,55
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS	P07	232.227,91	230.037,17
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		24.346.081,55	25.630.878,37
I	Atsargos	P08	2.284.718,70	2.462.609,43
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.969.279,42	1.954.778,62
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		86.475,00	218.114,83
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		228.950,94	289.711,34
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		13,34	4,64
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	767.135,67	659.742,34
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	6.571.064,97	6.264.770,59
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		82.321,81	225.780,23
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10	1.192.536,44	1.031.853,77
III.5	Sukauptos gautinos sumos		4.871.357,35	4.895.013,85
III.6	Kitos gautinos sumos		424.849,37	112.122,74
IV	Trumpalaikės investicijos		0,00	53.612,80
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	14.723.162,21	16.190.143,21
	IŠ VISO TURTO:		230.046.624,97	242.923.178,05

(tęsinys kitame puslapyje)

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS		174.817.642,65	188.670.134,76
I	Iš valstybės biudžeto	P12	64.210.015,32	66.984.959,76
II	Iš savivaldybės biudžeto		248,12	37,89
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		105.944.585,42	117.297.195,69
IV	Iš kitų šaltinių		4.662.793,79	4.387.941,42
E	ĮSIPAREIGIJIMAI		13.096.096,98	12.328.351,58
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4.138.606,26	2.449.365,24
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	4.138.606,26	2.449.365,24
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		8.957.490,72	9.878.986,34
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	120.464,46	
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	422.576,21	443.963,29
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		412,19	57.720,86
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		412,19	57.720,86
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos	P17	1.081.713,25	774.844,02
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		24.264,86	12.893,78
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos	P17	5.203.816,51	5.188.842,72
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	2.104.243,24	3.400.721,67
F	GRYNASIS TURTAS	P18	42.132.885,34	41.924.691,71
I	Dalininkų kapitalas		39.866.294,10	39.866.294,09
II	Rezervai		15.344.689,58	15.344.689,58
II.1	Tikrosios vertės rezervas		15.344.689,58	15.344.689,58
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka		2.403.350,16	2.326.524,96
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		-15.481.448,50	-15.612.816,92
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		131.368,42	-2.551.940,73
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-15.612.816,92	-13.060.876,19
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		230.046.624,97	242.923.178,05

Rektorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir ekonomikos direktorius
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Artūras Žukauskas
(vardas ir pavardė)

Gintaras Binkauskas
(vardas ir pavardė)

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447486
D/L: 2017-03-15 16:40:57

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2017-03-17 Nr. DPKO-5-34
(data)


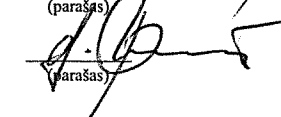
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		97.489.513,56	96.171.152,99
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		81.522.297,82	79.623.966,46
I.1	Iš valstybės biudžeto		65.182.558,27	60.952.025,42
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		61.941,04	18.095,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		15.848.420,36	18.171.047,23
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		429.378,15	482.798,81
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		15.967.215,74	16.547.186,53
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	15.967.215,74	16.547.186,53
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS	P02	-99.853.503,37	-99.171.872,72
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-54.761.315,28	-54.697.532,00
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-18.461.394,53	-16.198.452,67
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-4.474.662,15	-4.193.197,11
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-1.602.203,29	-1.703.739,92
V	TRANSPORTO		-144.858,45	-167.171,03
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-110.307,63	-212.805,15
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1.533.778,39	-1.294.210,57
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-216.015,07	53.966,32
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-2.712.516,20	-6.125.890,71
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-9.787.933,71	-9.492.933,33
XI	NUOMOS		-3.494,56	-74.962,05
XII	FINANSAVIMO		-1.272.616,14	-1.345.080,39
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-3.516.824,93	-2.715.423,72
XIV	KITOS		-1.255.583,04	-1.004.440,39
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-2.363.989,81	-3.000.719,73
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		661.852,03	357.649,46
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	1.243.869,41	739.364,31
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS		-582.017,38	-381.714,85
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-31.112,08	91.129,54
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	P01	1.864.618,28	
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		131.368,42	-2.551.940,73
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		76.825,20	55.090,73
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		208.193,62	-2.496.850,00
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Rektorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir ekonomikos direktorius
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

(parašas)

Artūras Žukauskas
(vardas ir pavardė)

Gintaras Binkauskas
(vardas ir pavardė)

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: -2147447486
 D/L: 2017-03-15 16:40:57

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 1200-08-11 Nr. 121005-39
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Pateikimo valiuta ir ribotumas: eurais				
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosayybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosayybės metodo įtaką	Iš viso	Mažmos datis			
1		3										
2	Likuts užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		39.866.294,09	13.112.477,42		2.271.434,23	-13.060.088,52	42.190.117,22	10			
3	Perimto ligalankio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X							
4	Perduoto arba parduoto ligalankio turto kitam subjektui įtaka		X	2.232.212,16				2.232.212,16				
5	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X								
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X			-787,67					
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X							
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X			-2.496.850,00				
9	Kiti pokyčiai											
10	Likuts praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		39.866.294,09	15.344.689,58		2.326.524,96	-15.612.816,92	41.924.691,71				
11	Perimto ligalankio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X							
12	Perduoto arba parduoto ligalankio turto kitam subjektui įtaka		X		X							
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X								
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X								
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X								
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X			0,01				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X			131.368,42				
18	Kiti pokyčiai											
19	Likuts ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		39.866.294,10	15.344.689,58		2.403.350,16	-15.481.448,50	42.132.885,34				

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Rektorius
 (teisės aktais įpareigojoto pasirašyti asmens pareičių pavadinimas)
 Finansų ir ekonomikos direktorius
 (vyrniausias buhalteris (buhalteris), ietien privaloma parašyti teisės aktus)

Artūras Žukauskas
 (vardas ir pavardė)
 Gintaras Binkauskas
 (vardas ir pavardė)

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447486
D/L: 2017-03-15 16:40:57

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2017 - 03-17 Nr. 12200-S-38
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praejęs ataskaitinis laikotarpis			Iš viso
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	
I		3							
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI								
I.1	Iplaukos		-1.332.394,87	226.841,67	-1.105.553,20	-3.245.061,15	-3.270,46	-3.248.331,61	
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atstovams:		62.752.654,67	20.993.811,05	83.746.465,72	65.721.477,19	20.790.143,87	86.511.621,06	
I.1.1.1	Iš valstybės biudžeto		45.204.276,88	20.993.811,05	66.198.087,93	48.048.868,80	20.790.143,87	68.839.012,67	
I.1.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		38.832.604,89	20.993.811,05	59.826.415,94	37.948.108,77	20.790.143,87	58.738.252,64	
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		62.141,00	0,00	62.141,00	18.095,00	0,00	18.095,00	
I.1.3	Iš ES užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6.073.206,62	0,00	6.073.206,62	9.678.754,60	0,00	9.678.754,60	
I.1.4	Iš kitų šaltinių		236.324,37	0,00	236.324,37	403.910,43	0,00	403.910,43	
I.2	Iš mokesčių								
I.3	Iš socialinių įmokų								
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		16.236.638,22	0,00	16.236.638,22	16.421.662,81	0,00	16.421.662,81	
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		7,00	0,00	7,00	45.329,75	0,00	45.329,75	
I.6	Gautos palūkanos		478,29	0,00	478,29	321,96	0,00	323,96	
I.7	Kitos įplaukos		1.311.256,28	0,00	1.311.256,28	1.205.291,87	0,00	1.205.291,87	
II	Pervestos lėšos		-3.267.978,83	0,00	-3.267.978,83	-6.936.513,91	0,00	-6.936.513,91	
II.1	I valstybės biudžeta		-1.579.424,34	0,00	-1.579.424,34	-4.574.031,17	0,00	-4.574.031,17	
II.2	I savivaldybių biudžetus		-9.476,10	0,00	-9.476,10	-2.820,64	0,00	-2.820,64	
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-79.069,90	0,00	-79.069,90	-492.301,24	0,00	-492.301,24	
II.4	I kitus išteklių fondus		-4.269,45	0,00	-4.269,45				
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-323.122,90	0,00	-323.122,90	-726.399,56	0,00	-726.399,56	
II.6	Kitiems subjektams		-1.272.616,14	0,00	-1.272.616,14	-1.140.961,30	0,00	-1.140.961,30	
III	Išmokos	P02	-60.817.072,71	-20.766.969,38	-81.584.042,09	-62.030.024,43	-20.793.414,33	-82.823.438,76	
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-39.113.706,73	-16.780.993,59	-55.894.700,32	-39.250.517,26	-17.815.174,62	-57.065.691,88	
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-2.757.204,09	-2.127.952,22	-4.885.156,31	-2.484.863,39	-1.755.497,65	-4.240.361,04	
III.3	Komandiruočių		-1.530.885,72	-43.235,85	-1.574.121,57	-1.662.649,24	-89.474,43	-1.752.123,67	
III.4	Transporto		-142.269,30	-9.823,93	-152.093,23	-142.807,64	-29.795,95	-172.603,59	
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-94.366,21	-6.669,80	-101.036,01	-161.797,41	-14.805,45	-176.602,86	
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-1.305.125,44	-189.468,36	-1.494.593,80	-404.048,10	-332.830,26	-736.878,36	
III.7	Atsargų įsigijimo		-2.348.594,91	-761.280,57	-3.109.875,48	-6.262.079,15	-436.868,01	-6.698.947,16	
III.8	Socialinių išmokų		-9.848.970,78	0,00	-9.848.970,78	-7.078.643,27	0,00	-7.078.643,27	
III.9	Nuomos		-7.364,86	-1.799,82	-9.164,68	-66.985,26	-1.799,82	-68.785,08	
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-2.920.182,70	-845.745,24	-3.765.927,94	-2.814.024,18	-317.168,14	-3.131.192,32	
III.11	Sumokėtos palūkanos		-85.100,05	0,00	-85.100,05	-18.756,77	0,00	-18.756,77	
III.12	Kitos išmokos		-663.301,92	0,00	-663.301,92	-1.682.852,76	0,00	-1.682.852,76	

(tęsinys kitame puslapyje)

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		Iš viso	
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai		
I		3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-3.719.370,58	-1.186.276,67	-4.905.647,25	-62.859.499,44	-1.825.972,15	-64.685.471,59
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		-3.719.370,58	-1.186.276,67	-4.905.647,25	-62.448.964,42	-1.825.972,15	-64.274.936,57
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas					-410.535,02	0,00	-410.535,02
VI	Kiti investicines veiklas pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI							
I	Gauti paskolų gražinimas		3.591.941,11	959.435,00	4.551.376,11	63.496.136,63	1.829.242,61	65.326.579,24
II	Iplaukos iš gautų paskolų		1.809.705,48	0,00	1.809.705,48	1.522.418,42	926.946,82	2.449.365,24
III	Finansines nuomas (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti		1.973.370,75	959.435,00	2.932.805,75	70.587.923,43	902.295,79	71.490.219,22
IV.1	Iš valstybės biudžeto		1.915.079,12	959.435,00	2.874.514,12	17.083.166,25	902.295,79	17.985.462,04
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		58.291,63	0,00	58.291,63	53.504.757,18	0,00	53.504.757,18
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turui įsigyti		-191.135,12	0,00	-191.135,12	-8.609.579,78	0,00	-8.609.579,78
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti finansines veiklas pinigų srautai					-4.625,44	0,00	-4.625,44
D	VALUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI							
	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-7.156,66	0,00	-7.156,66	54.905,44	0,00	54.905,44
	P pinigų ir pinigų ekvivalentų ataskaitinio laikotarpio pradžioje		16.190.143,21	0,00	16.190.143,21	18.743.661,73	0,00	18.743.661,73
	P pinigų ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		14.723.162,21		14.723.162,21	16.190.143,21		16.190.143,21

Rektorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir ekonomikos direktorius
(vyrusiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)
(raštas)

Artūras Žukauskas
(vardas ir pavardė)

Gintaras Binkauskas
(vardas ir pavardė)

VILNIAUS UNIVERSITETO
2016 M. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2016 m. gruodžio 31 d.

2017-03-15

I. BENDROJI DALIS

Vilniaus universitetas (toliau – Universitetas, VU) Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre įregistruotas 1998 m. gruodžio 28 d. kaip valstybinė biudžetinė įstaiga. Nuo 2012 m. sausio 4 d. teisinė forma buvo pakeista iš biudžetinės įstaigos į viešąją įstaigą vykdant privalomą pertvarkymą pagal Lietuvos Respublikos mokslo ir studijų įstatymo 93 str. 8 d. ir Lietuvos Respublikos civilinio kodekso 2.105 str. 2 d. Universiteto buveinė – Universiteto g. 3, Vilnius, kodas – 211950810, PVM mokėtojo kodas – LT119508113. Nuo 2004 m. balandžio 24 d. Universitetui suteiktas paramos gavėjo statusas.

Universitetas turi struktūrinį padalinį, kuris yra įsikūręs Kaune, Muitinės g. 8, tai – Vilniaus universiteto Kauno fakultetas.

Universiteto savininkė yra Lietuvos valstybė. Vadovaudamasi 2014 m. kovo 5 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 219 „Dėl valstybės turto investavimo“ LR švietimo ir mokslo ministerija įgyvendina valstybės, kaip viešosios įstaigos Vilniaus universiteto savininkės, turtines ir neturtines teises ir pareigas.

Universiteto finansiniai metai yra kalendoriniai metai: finansinių metų pradžia yra sausio 1 d., pabaiga – gruodžio 31 d.

Vidutinis metinis darbuotojų skaičius – 4751 (2015 m. – 4799).

Pagrindinė Universiteto funkcija – švietimas ir mokslas.

Vilniaus universitetas yra svarbiausias klasikinis (visapusis) mokslo universitetas Lietuvoje, kurio misija yra iš praeities kylanti, dabarties iššūkių skatinama ir ateities kartoms perduodama priedermė stiprinti Lietuvos ir pasaulio pažintines ir kūrybines galias, puoselėti akademinės bei kitas dvasines ir socialines vertybes, ugdyti aktyvius ir atsakingus piliečius ir visuomenės lyderius.

2015 metais buvo priimtas naujas 2015-2020 m. strateginės veiklos planas, kuris parengtas, remiantis Universiteto 2013–2020 m. strateginio veiklos plano projektu. Rengiant planą buvo patikslinta Universiteto misija, vizija, strateginės kryptys, jų tikslai ir uždaviniai, pagrindiniai pažangos vertinimo rodikliai, pasinaudota patirtimi, perimta kelionių į Šiaurės ir Vakarų Europos universitetus metu. Aktyviai dalyvaujant Universiteto bendruomenei, išplėstas strateginių projektų portfelis, kuris buvo analizuojamas pagal strateginį, taktinį ir operatyvinių lygmenis, naudojant Universiteto sėkmės kriterijais grįstą sprendimų priėmimo modelį. Plane pateikiama Universiteto misija, vertybės, vizija, pažangos vertinimo rodikliai ir penkių strateginių kryptų

tiksmai, uždaviniai bei „taiklieji“ (sukuriama nauja vertė, padidinama įtaka, jiems realizuoti yra didelė motyvacija) ir „vizijiniai“ (sukuriama nauja vertė, tačiau reikalingi pasirengimo žingsniai) projektai.

Strateginį veiklos planą 2015-2017 m. orientuojame į penkias strategines kryptis: novatorišką mokslą, tarptautinio lygio studijas, aktyvią partnerystę, atvirą ir atsakingą bendruomenę bei efektyvų valdymą. Kiekvienai kryptčiai išsikėlėme tikslus ir uždavinius, o jų įgyvendinimui suplanavome ir jau pradėjome vykdyti 39 strateginius projektus.

2016-08-24 Vilniaus universiteto Taryba atsižvelgdama į Vilniaus universiteto rektoriaus 2016 m. rugpjūčio 24 d. tekimą Nr. 10000-SR-1187, pritarė Vilniaus universiteto Tarptautinio verslo mokyklos likvidavimui. Universitetas perėmė VŠĮ Vilniaus universiteto Tarptautinio verslo mokyklos studentus, taip pat perėmė ir įsipareigojimus pagal finansavimo sutartis. Nuo 2016 m. spalio mėn. pradėta likvidavimo procedūra. Tuo pačiu Universitete buvo sukurtas su generis akademinis padalinys VU Verslo mokykla, kuri 2016 m. rugsėjo mėn. gavo įmokas iš savo lėšomis studijuojančių studentų.

Universiteto lėšų šaltiniai yra valstybės biudžeto tiksliniai asignavimai programoms „Aukščiausios kvalifikacijos specialistų rengimas ir mokslo plėtojimas“, „Studentų rėmimas“, „Valstybinės reikšmės Vilniaus universiteto bibliotekos veiklos užtikrinimas“, „Mokslo ir studijų kokybės užtikrinimo programa“, pajamos už teikiamas paslaugas, gauta parama, Europos Sąjungos struktūrinių fondų lėšos, Europos Sąjungos lėšos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšos, taip pat kitos teisėtai gaunamos lėšos.

Universitetas kontroliuoja keturias viešąsias įstaigas: viešojo sektoriaus subjektas – VŠĮ Vilniaus universiteto Tarptautinio verslo mokykla (100 proc. dalininko balsų), ne viešojo sektoriaus subjektai – VŠĮ Europos integracijų studijų centras (100 proc.), VŠĮ „Akademinė leidyba“ (100 proc.), VŠĮ Multimedijos centras humanitaroms (100 proc.). Taip pat Universitetas turi investicijų į asocijuotus subjektus: viešojo sektoriaus subjektai – VŠĮ Vilniaus universiteto ligoninės Santariškių klinikos (50 proc.), VŠĮ Vilniaus universiteto Žalgirio klinikos (50 proc.) ir ne viešojo sektoriaus subjektai – VŠĮ Studijų užsienyje informacijos centras (50 proc.), VŠĮ „Vilniaus universiteto Teisės klinika“ (33,33 proc.), VŠĮ Rytų Europos Žydų kultūros ir istorijos tyrimų centras (25 proc.), VŠĮ „Vilniaus universiteto būstas“ (50 proc.), VŠĮ „Saulėtekio slėnis“ (24 proc.), VŠĮ Vilniaus verslo konsultacinis centras (20 proc.), VŠĮ Rytų Europos studijų centras (50 proc.), VŠĮ Kultūros paveldo akademija (33,33 proc.), VŠĮ „Mokslo ir technologijų parkas“ (33 proc.), VŠĮ Azijos menų centras (50 proc.), UAB „Baltijos tyrimai“ (10 proc.), VŠĮ „Visorių informacinių technologijų parkas“ (7,14 proc.).

II. APSKAITOS POLITIKA

Universiteto buhalterinės apskaitos vadovas (toliau – apskaitos vadovas) parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės

įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitais teisės aktais. Apskaitos vadove pateikti VSAFAS nuostatų praktinio taikymo Universitete nurodymai.

Apskaitos vadovą sudaro:

- Universiteto apskaitos politikos aprašai, kuriuose pateikti galimų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių registravimo buhalterinėje apskaitoje detalūs nurodymai, patvirtinti 2009 m. gruodžio 31 d. rektoriaus įsakymu Nr. R-274, 2015 m. gegužės 4 d. rektoriaus įsakymu Nr. R-167 papildyti ir pataisyti atsižvelgiant į VSAFAS pasikeitimus.

- Universiteto sąskaitų planas, patvirtintas 2014 m. gruodžio 11 d. rektoriaus įsakymu Nr. R-612.

Universiteto veiklai vykdyti įsigytas nematerialusis, ilgalaikis ir trumpalaikis materialusis turtas bei atsargos į apskaitą yra įtraukiami kartu su pridėtinės vertės mokesčiu, nes Universiteto pagrindinė veikla nėra PVM apmokestinama pagal PVM įstatymo 22 straipsnį. Tais atvejais, kai pridėtinės vertės mokestis gali būti atskaitomas į apskaitą, įsigytas ilgalaikis ir trumpalaikis materialusis turtas bei atsargos į apskaitą yra įtraukiamos be pridėtinės vertės mokesčio.

Universitetas taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Universitetas vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Apskaitos vadovo nuostatai neprieštarauja VSAFAS nuostatams. Šiame apskaitos vadove pateikta apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:

- svarbi;
- patikima;
- nešališka;
- visais reikšmingais atvejais išsami.

Universitetas pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uoju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Rengiant finansinių ataskaitų rinkinius reikšminga suma laikoma 0,1 proc. viso turto vertės.

Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

Tvarkydamas apskaitą ir sudarydamas finansines ataskaitas, Universitetas vadovaujasi VSAFAS.

Universiteto apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:

- kaupimo;
- subjekto;
- veiklos tęstinumo;
- periodiškumo;
- pastovumo;
- piniginio mato;
- palyginimo;
- atsargumo;
- neutralumo;
- turinio viršenybės prieš formą.

Universitetas, sudarydamas biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais:

- pinigų;
- subjekto;
- periodiškumo;
- pastovumo;
- piniginio mato.

Pagal subjekto principą Universitetas laikomas apskaitos vienetu: atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia žemesniojo lygio finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Universiteto apskaitoje registruojamas tik nuosavybės ir patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas, valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis (pvz., panaudos, nuomos), registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

Universitetas taiko visus VSAFAS nustatytus reikalavimus, išskyrus:

- 9-ąjį VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“;
- 26-ąjį VSAFAS „Išteklių fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“.

Nuo euro įvedimo dienos – 2015 m. sausio 1 d. Universiteto apskaita tvarkoma eurais ir euro centais, apvalinant iki šimtųjų (dviejų skaičių po kablelio). Sąskaitų plano likučiai 2014 m. gruodžio 31 d. perskaičiuoti į eurus pagal neatšaukiamai nustatytą euro ir lito perskaičiavimo kursą – 3,45280 ir apvalinti pagal nustatytas apvalinimo taisykles. Skirtumas, atsiradęs duomenis perskaičiuojant iš litų į eurus, parodytas finansinės būklės ataskaitoje ankstesnių metų perviršio ar deficito eilutėje. Toliau pateikiama taikoma apskaitos politika, apimanti atskirus finansinių ataskaitų elementus arba straipsnius, ūkines operacijas, ūkinius įvykius ir jų apskaitos procedūras.

Sąskaitų planas

Universiteto sąskaitų planas yra sudarytas pagal pavyzdinį viešojo sektoriaus įstaigų sąskaitų planą.

Sąskaitų planas apima privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaitas ir privalomus detalizuojančius požymius, taip pat registravimo sąskaitas ir kitus detalizuojančius požymius.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- valstybės funkciją;
- programą;
- lėšų finansavimo šaltinį;
- valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;
- kitą informaciją (padalinį, lėšų rūšį, fondus).

Universitetas visas ūkines operacijas ir ūkinius įvykius apskaitoje registruoja kaupimo principu. Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami Finansų valdymo ir apskaitos informacinėje sistemoje „Visma Business“, kuri yra pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Sąskaitų planą sudaro 6 sumavimo lygių (vienaženklės – šešiaženklės) sąskaitos ir registravimo (devyniaženklės) sąskaitos. Įrašai daromi tik registravimo sąskaitose.

Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas per pirminį pripažinimą apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po piršto ar susikurto nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.

Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Kuriant nematerialųjį turtą VU viduje, visos patirtos išlaidos skirstomos į tyrimų ir plėtros. Tyrimo etapas prasideda pradėjus rinkti informaciją apie nematerialųjį turtą, kurį buvo nuspręsta kurti. Pvz., siekiama įgyti naujų žinių, jas įvertinti ir pritaikyti ar ieškoma alternatyvių medžiagų, priemonių, gaminių, procesų, sistemų ar paslaugų, bei jos įvertinamos. Tyrimo išlaidos nėra laikomos nematerialiuoju turtu, todėl pripažįstamos sąnaudomis jų susidarymo metu. Plėtros etape VU, jau nusprendęs kurti konkretų turto vieneta,

gali jį atskirti ir įrodyti, kad yra techninių galimybių užbaigti šio turto kūrimą taip, kad būtų galima parduoti arba naudoti savo veikloje ir gauti iš jo ekonominės naudos.

Išlaidos, patirtos kuriant nematerialųjį turtą, kaupiamos nebaigtų nematerialiojo turto kūrimo ir vystymo projektų įsigijimo savikainos sąskaitose pagal atskirus projektus.

Sukūrus nematerialųjį turtą, pagal atliktų darbų ir tinkamumo eksploatuoti aktus užpajamuojamas nematerialusis turtas, perkeliant sumas iš nebaigtų nematerialiojo turto kūrimo ir vystymo projektų sąskaitos į atitinkamą nematerialiojo turto įsigijimo savikainos sąskaitą.

Nematerialiojo turto amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal amortizacijos normatyvus, patvirtintus 2014 m. gruodžio 12 d. rektoriaus įsakymu Nr. R-622:

- plėtros darbai – 2 metai;
- įsigytos teisės – autoriniai darbai – 2 metai*;
- prestižas – 5 metai;
- kompiuterinė programinė įranga ir jos licencijos – 1 metai;
- patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės – 2 metai*;
- kitas nematerialusis turtas – 2 metai.

* Jeigu patentai, išradimai, licencijos ar kitos teisės yra įsigyti konkrečiam laikotarpiui, tokio laikotarpio trukmė laikoma naudingo tarnavimo laiku ir juo remiantis skaičiuojama amortizacija. Šiuo atveju nurodyti amortizacijos normatyvai netaikomi.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Tam tikro nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradama skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos, kai turtas pradamas naudoti, ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio pirmos dienos, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus likutinės vertės sumai.

Nematerialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos Vilniaus universiteto nematerialiojo turto apskaitos tvarkos apraše.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos politika nustatyta 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“, ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Ilgalaikis materialusis turtas – materialusis turtas, atitinkantis visus šiuos kriterijus: skirtas tam tikroms savarankiškomis funkcijoms atlikti: prekėms gaminti, paslaugoms teikti, nuomoti ar administraciniams tikslams, numatomas naudoti ilgiau nei vienus metus, daugiau negu vieną veiklos ciklą ir jo įsigijimo ar pasigaminimo

savikaina yra ne mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią viešojo sektoriaus subjekto ilgalaikio materialiojo turto vertę – 500 eurus. Paskutinis kriterijus netaikomas nekilnojamajam turtui, kilnojamosioms kultūros vertybėms, kitoms vertybėms, transporto priemonėms ir šaunamiesiems ginklams, išskyrus vienkartinio naudojimo.

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines, nustatytas VSAFAS, grupes. Į smulkesnes grupes ilgalaikis materialusis turtas skirstomas pagal Vilniaus universiteto ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos apraše nustatytas grupes.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.

Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomos tikrąja verte. Kiekvienų finansinių metų pabaigoje kultūros vertybių tikroji vertė patikslinama. Tikrosios vertės pokytis (padidėjimas ir sumažėjimas) apskaitoje registruojamas tiesiogiai grynojo turto, tikrosios vertės rezervo sąskaitoje. Kultūros vertybėms nusidėvėjimas neskaičiuojamas.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos, kai turtas pradedamas naudoti. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo to mėnesio pirmos dienos, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, patvirtintus 2014 m. gruodžio 12 d. rektoriaus įsakymu Nr. R-622:

- kapitaliniai mūriniai pastatai – 90 metų;
- pastatai (iki 2,5 plytos storio mūriniai, bloku, monolitinio šlako) – 10–70 metų;
- tašytų rąstų – 35 metai;
- moliniai, išardomieji, surenkamieji ir kiti pastatai – 10 metų;
- infrastruktūros ir kiti statiniai – 10–20 metų;
- mašinos ir įrenginiai – 5–10 metų;
- transporto priemonės – 5–9 metai;
- baldai ir biuro įranga – 3–7 metai;

- kitas ilgalaikis turtas – 2–50 metų.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo savikaina, sukauptas nusidėvėjimas ir, jei yra, nuvertėjimas, nurašomi. Pardavimo pelnas ar nuostoliai parodomi atitinkamame veiklos rezultatų ataskaitos straipsnyje. Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos ypatumai detalai nustatyti Vilniaus universiteto ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos apraše.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį, pailgina turto naudingo tarnavimo laiką arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimtį arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Biologinis turtas

Biologinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka biologinio turto sąvoką ir visus biologinio turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“. Universiteto apskaitoje visas biologinis turtas, atsižvelgiant į jo paskirtį, priskiriamas ne žemės ūkio veikloje naudojamam biologiniam turtui. Ne žemės ūkio veikloje naudojamas biologinio turto grupės vienetas pirminio pripažinimo ir paskesnio vertinimo metu registruojamas tikrąja verte. Tikroji vertė nustatoma pagal LR žemės ūkio ministerijos patvirtintas normatyvines kainas. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti nėra galimybės ir nėra LR žemės ūkio ministerijos patvirtintų normatyvinių kainų, VU ne žemės ūkio veikloje naudojamą biologinį turtą įvertina ir rodo finansinėse ataskaitose vadovaudamasis 16-uoju VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“ taip:

- įsigijimo ar pasigaminimo savikaina;
- simboline vieno euro verte, jei įsigijimo ar pasigaminimo savikaina lygi nuliui arba negalima jos patikimai nustatyti.

Biologinio turto įsigijimo būdai yra:

- pirkimas;
- prieauglis;
- neatlygintinai gautas turtas;
- kiti teisės aktų nustatyti būdai.

Jeigu tikroji įsigyto ne žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto vertė skiriasi nuo pirkimo–pardavimo dokumentuose nurodytos vertės, ji koreguojama iki tikrosios vertės:

- jei tikroji vertė yra didesnė, tuomet yra kredituojama pagrindinės veiklos kitų sąnaudų sąskaita;
- jei tikroji vertė yra mažesnė, tuomet yra debetuojama pagrindinės veiklos kitų sąnaudų sąskaita.

Pagal VU nustatytą tvarką ne žemės ūkio paskirties biologinio turto grupės gyvūnai, gyvenantys labai trumpai (iki 1 metų), ir vienmečiai augalai jų įsigijimo momentu, užregistravus biologinio turto sąskaitose, gali būti pripažįstami ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Kai ne žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto vienetas naudojamas moksliniams tikslams (pvz., laboratorinės pelės ar kiti ne žemės ūkio veikloje naudojami biologinio turto vienetai), šis turtas pripažįstamas sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai jis pradedamas naudoti moksliniams tikslams pagal biologinio turto perdavimo naudoti aktą, šio akto sudarymo dienos data. VU kontrolės tikslais tokį turtą registruoja nebalansinėse sąskaitose.

Želdinių ir kito panašaus biologinio turto, skirto puošybai, įsigijimo išlaidos iš karto pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudomis.

VU biologinio turto prieauglį ir su juo susijusias pajamas registruoja apskaitos politikoje atskiroms prieauglio rūšims nustatytu momentu ir tvarka.

Nemokamai (neatlygintinai) gautas biologinis turtas ne iš viešojo sektoriaus subjekto pagal turto perdavimo ir priėmimo aktą apskaitoje registruojamas jo tikrąja verte arba LR Žemės ūkio ministerijos nustatytais normatyvinėmis kainomis. Kai negalima nustatyti tikrosios vertės ir nėra LR Žemės ūkio ministerijos nustatytų normatyvinių kainų, gautas biologinis turtas registruojamas kiekvieną gautą vieneta įvertinant vieno euro verte. Tuo pačiu metu registruojamos iš kitų finansavimo šaltinių gautos finansavimo sumos.

VU, neatlygintinai gavęs iš kito viešojo sektoriaus subjekto biologinį turtą, apskaitoje registruoja:

- biologinį turtą, kuriam iki perdavimo buvo taikomas įsigijimo ar pasigaminimo savikainos metodas arba Lietuvos Respublikos Žemės ūkio ministro patvirtintos normatyvinės kainos, arba tą turtą valdančio viešojo sektoriaus subjekto nustatytos taisyklės (metodika). Šis turtas apskaitoje registruojamas tokia pačia įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, kokia jis buvo užregistruotas turtą perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje. Perimto turto balansinė vertė perėmimo momentu registruojama kaip finansavimo sumos remiantis 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatomis;

- biologinį turtą, kuriam iki perdavimo buvo taikomas tikrosios vertės metodas, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra prilyginama tikrajai vertei, kuria šis turtas buvo registruotas perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje. Tokia pačia suma registruojamos finansavimo sumos, remiantis 20-uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“;

- Biologinio turto aprašo 20.1 ir 20.2 punktuose neišvardytais atvejais biologinio turto vienetas apskaitoje registruojamas tikrąja verte.

- Sąnaudos, patirtos auginant ne žemės ūkio paskirties biologinį turtą, VU apskaitoje registruojamos kaip nurodyta Vilniaus universiteto sąnaudų apskaitos tvarkos apraše.

- Kai VU nusprendžia biologinio turto vieneta perkelti į kitą biologinio turto grupę (pergrupuoti), apskaitoje registruojamas buvusio biologinio turto nurašymas kredituojant atitinkamą biologinio turto registravimo sąskaitą ir naujo biologinio turto įsigijimas, debetuojant kitą biologinio turto įsigijimo sąskaitą, perkėlimo į kitą biologinio turto grupę dieną. Jei, perkeliant į kitą biologinio turto grupę, keičiasi biologinio turto įvertinimo metodas, biologinio turto balansinės vertės skirtumas dėl jo priskyrimo prie kitos biologinio turto grupės apskaitoje registruojamas kredituojant 871XXXXXX Sąnaudos, kai biologinio turto vertė padidėja arba debetuojant 871320101 Biologinio turto perkainojimo nuostoliai, kai biologinio turto vertė sumažėja.

Kai VU nusprendžia nebenaudojamą biologinio turto vieneta parduoti, šis turto vienetas pergrupuojamas į atsargas to turto balansine verte tą dieną, kurią priimtas sprendimas turta parduoti. Atlikus pergrupavimą, šiam turtui taikomos 8-ojo VSAFAS nuostatos.

Kiekvienų finansinių metų pabaigoje, atliekant metinę inventorizaciją arba esant poreikiui, nustatoma, ar biologinis turtas, kuris apskaitoje per pirminį pripažinimą užregistruotas įsigijimo savikaina, neturi nuvertėjimo požymių. Jei biologinis turtas, kuris apskaitoje pirminio pripažinimo momentu buvo užregistruotas įsigijimo savikaina, atitinka bent vieną iš 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nurodytų turto nuvertėjimo požymių, VU rektoriaus įsakymu sudaryta komisija arba jo įgalioti asmenys turi įvertinti biologinio turto atsiperkamąją vertę.

VU apskaitoje nuvertėjimas skaičiuojamas tik to biologinio turto, kuris apskaitoje užregistruotas įsigijimo savikaina ir finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Biologinio turto, kuris apskaitoje užregistruotas įsigijimo savikaina ir kurio tikroji vertė ar tikroji vertė, atėmus įvertintas pardavimo vietos išlaidas, viršija balansinę vertę, nuvertėjimas neregistruojamas.

Jeigu įvykus tam tikriems įvykiams VU dėl susidariusių aplinkybių visiškai negali naudoti biologinio turto savo veikloje ir negali jo perleisti, tokio biologinio turto vertė turi būti lygi nuliui.

Atsargos

Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.

Per pirminį pripažinimą atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Apskaičiuodamas atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas ar parduotų atsargų savikainą, Universitetas taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal

nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Atsargų apskaita detaliai aprašoma Universiteto Atsargų apskaitos tvarkos apraše.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 14-ajame VSAFAS „Investicijos į asocijuotąsias įmones“, 15-ajame VSAFAS „Konsoliduota finansinė ataskaita ir investicijos į kontroliuojamąsias įmones“ ir 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Pirmą kartą pripažindamas finansinį turtą, Universitetas turi įvertinti jį įsigijimo savikaina.

Finansinis turtas apskaitoje registruojamas pagal pagrindžiančius dokumentus (pvz.: Pirkimo sutartis).

Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų apskaitos politika nustatyta VU Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų apskaitos politikos apraše.

Universitetas taiko įsigijimų arba savikainos finansinio turto vertinimo metodą. Investicijos į kontroliuojamuosius subjektus (kuriuose Universitetas turi 50 proc. ir daugiau balsavimo teisių), asocijuotuosius subjektus (kuriuose Universitetas turi nuo 20 proc. iki 50 proc. balsavimo teisių) apskaitoje pirminio pripažinimo momentu registruojamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose parodomas nuosavybės metodu. Investicijos į kitus subjektus (kuriuose Universitetas turi mažiau nei 20 proc. balsavimo teisių) apskaitoje pirminio pripažinimo momentu registruojamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose parodomas tikraja verte arba įsigijimo savikaina atėmus nuvertėjimo nuostolius, jei tikrosios vertės nustatyti negalima (detalesniam paaiškinimui ataskaitinio laikotarpio operacijų aiškinamojo rašto III dalį „Aiškinamojo rašto pastabos“).

Finansinis turtas Universiteto apskaitoje grupuojamas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

VU ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotus subjektus;
- investicijos į viešąsias įstaigas ir kitus subjektus;
- po vieno metų gautinos sumos;
- ilgalaikiai terminuoti indėliai;
- kitas ilgalaikis finansinis turtas;
- išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą.

Universiteto trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- per vienus metus gautinos sumos (įskaitant ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalį);
- pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Gautinos sumos

Gautinos sumos per pirminį pripažinimą yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Gautinų sumų nuvertėjimo apskaičiavimo principai ir gautinų sumų apskaitos ypatumai aprašomi Universiteto išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų apskaitos tvarkos apraše.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigai ir pinigų ekvivalentai Universiteto apskaitoje skirstomi į grupes pagal pinigų buvimo vietą:

- pinigus bankų sąskaitose;
- grynuosius pinigus;
- įšaldytas sąskaitas;
- pinigus kelyje;
- piniginius dokumentus.

Sąskaita „Pinigai bankų sąskaitose“ skirta apskaityti piniginį turtą, laikomą bankų sąskaitose ir mokėjimo kortelėse eurais ir užsienio valiuta. Atitinkamai sąskaitos tiek eurais, tiek užsienio valiuta dar skirstomos pagal pinigų paskirtį: biudžeto asignavimų lėšos, nuosavos lėšos, pavedimų lėšos, ES paramos lėšos, išteklių fondo lėšos, paramos lėšos. Mokėjimo kortelėse laikomi pinigai priskiriami sąskaitų grupei „Pinigai bankų sąskaitose“, tačiau nėra skirstomi pagal valiutą ir pinigų paskirtį.

Grynieji pinigai kasoje skirstomi pagal valiutą į grynuosius pinigus kasoje eurais ir grynuosius pinigus kasoje užsienio valiuta. Taip pat eurais ir užsienio valiuta pinigai skirstomi pagal pinigų paskirtį į nuosavų lėšų pajamas, nuosavų lėšų išlaidas.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – Universiteto iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos (finansinė parama), užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas Universiteto statute nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas Universiteto išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą.

Visos Universiteto gaunamos ir perduodamos finansavimo sumos grupuojamos, atsižvelgiant į finansavimo sumų paskirtį:

- finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti – finansavimo sumos, gaunamos pinigais ilgalaikiam materialiajam ir nematerialiajam, biologiniam turtui ir atsargoms įsigyti, investicijos į kitų subjektų nuosavybės ir ne nuosavybės popierius arba gautas ilgalaikis turtas ar atsargos (natūra), taip pat finansavimo sumos, apimančios nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą;

- finansavimo sumos, skirtos kitoms išlaidoms kompensuoti – finansavimo sumos, skirtos Universiteto veiklos išlaidoms padengti.

Visos Universiteto gaunamos ir perduodamos finansavimo sumos grupuojamos pagal finansavimo šaltinius:

- finansavimo sumos iš užsienio valstybių (neįskaitant Europos Sąjungos valstybių) (pvz., finansinė parama iš Norvegijos Karalystės Vyriausybės);

- finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (pvz., lėšos iš NATO, Jungtinių Tautų organizacijos);

- finansavimo sumos iš Europos Sąjungos;

- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (neįskaitant Europos Sąjungos struktūrinių fondų finansinės paramos);

- finansavimo sumos iš išteklių fondų (pvz., Privatizavimo fondo ir kt.);

- finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto;

- finansavimo sumos iš kitų šaltinių (pvz., trečiųjų juridinių asmenų parama, 2 proc. gyventojų pajamų mokesčio, skirto paramai, trečiųjų asmenų padovanotas turtas).

Finansavimo sumos Universiteto apskaitoje grupuojamos pagal sąskaitų plano privalomąsias sąskaitas:

- gautinos finansavimo sumos (2 ir 4 klasės sąskaitos);

- gautos finansavimo sumos (4 klasės sąskaitos);

- panaudotos finansavimo sumos (4 klasės sąskaitos);

- perduotos finansavimo sumos (4 klasės sąskaitos);

- grąžintos finansavimo sumos (4 klasės sąskaitos);

- grąžintinos finansavimo sumos (6 klasės sąskaitos);

- mokėtinos finansavimo sumos (6 klasės sąskaitos).

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patirtos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas.

Universitetas gali turėti finansavimo sąnaudų šiais atvejais:

- jei perduoda sumas iš savo uždirbtų pajamų (suteiktų paslaugų, turto nuomos, turto pardavimo pajamų) finansuoti viešojo sektoriaus arba ne viešojo sektoriaus subjektų turtui įsigyti ar kitoms išlaidoms;

- jei perdavė gautas finansavimo sumas ne viešojo sektoriaus subjektui; tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai VU užregistravo sąnaudas, ta pačia suma turi registruoti ir finansavimo sumų sumažėjimą (panaudojimą) bei finansavimo pajamas.

- finansavimo sąnaudos registruojamos tuo pačiu metu, kai registruojama kitam subjektui mokėtina finansavimo suma pagal jo pateiktą mokėjimo paraišką arba remiantis kitais dokumentais.

Detaliai finansavimo sumų apskaitos ypatumai nustatyti Universiteto finansavimo sumų apskaitos tvarkos apraše.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“, 19-ajame VSAFAS „Finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Išmokos darbuotojams“.

Universitete visi įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriami:

- ilgalaikiai atidėjiniai (pvz., atidėjiniai dėl iškeltų teisminių ieškinių, kai tikėtina, kad dėl jų baigties Universitetas turės sumokėti priteistas sumas);

- ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai;
- kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

- trumpalaikiai atidėjiniai;
- ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
- mokėtinos finansavimo sumos;
- pervestinos sumos;
- mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla.

Per pirminį pripažinimą finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje Universitetas turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o tik informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtą įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

Detaliai atidėjinių apskaitos ypatumai aprašomi Universiteto ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarkos apraše.

Finansinė nuoma (lizingas)

Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Nuomos sandoriai grupuojami į veiklos ar finansinės nuomos (lizingo) sandorius, atsižvelgiant į tai, kiek turto nuosavybės teikiamos naudos ir rizikos tenka nuomotojui ir kiek nuomininkui. Nuoma yra laikoma finansine nuoma, jei iš esmės visa su turto nuosavybe susijusi nauda ir didžioji dalis rizikos perduodama nuomininkui.

Nuoma apskaitoje laikoma finansine nuoma, jeigu sutartyje yra nustatyta (arba sutarties sąlygos lemia) bent viena iš šių sąlygų:

- nuomos laikotarpio pabaigoje nuomotojas perduoda Universitetui turto nuosavybės teisę;
- nuomos laikotarpio pabaigoje Universitetas turi teisę įsigyti turtą už kainą, kuri, tikimasi, bus reikšmingai mažesnė (daugiau nei 30 proc.) už jo tikrąją vertę nuomos laikotarpio pabaigoje, ir nuomos laikotarpio pradžioje labai tikėtina, kad šia teise bus pasinaudota;
- nuomos laikotarpis apima lygią ar didesnę nei 75 proc. turto ekonominio naudingo tarnavimo laiko dalį, net jei turto nuosavybės teisės nenumatoma perduoti;
- nuomojamas turtas yra specifinės paskirties, šio turto savybės negali būti lengvai pakeičiamos ir, neatlikus didesnių pakeitimų, juo naudotis galėtų tik Universitetas.

Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos yra padalijamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas. Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms ir apskaitoje yra registruojamos kaupimo principu, t. y. registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį apskaičiuojamos ateityje mokėtinos palūkanos. Finansinės nuomos būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką, kaip nurodyta Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos apraše.

Detaliai finansinės nuomos apskaitos ypatumai aprašomi Universiteto ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarkos apraše.

Veiklos nuoma

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui.

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ bei 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

Pajamos universitete skirstomos į pagrindinės veiklos, kitos veiklos ir finansinės-investicinės veiklos pajamas. Prie pagrindinės veiklos pajamų priskiriamos pajamos, gaunamos už studijas, tęstines studijas, kvalifikacijos kėlimą bei specialistų tobulinimą, už mokslinius tyrimus ir užsakomuosius darbus, leidybą, bendrabučių nuomą studentams. Prie kitos veiklos pajamų priskiriamos pajamos, gaunamos už poilsio bazių teikiamas paslaugas, negyvenamųjų patalpų nuomą, architektūrinio ansamblio ir muziejaus lankymą, nereikalingo, netinkamo naudoti ir susidėvėjusio turto pardavimą ir kt.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Universitetas gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai Universitetas gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos, parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Detaliai pajamų apskaitos ypatumai aprašomi Universiteto pajamų apskaitos tvarkos apraše, Finansavimo sumų apskaitos tvarkos apraše bei Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų apskaitos tvarkos apraše.

Sąnaudos

Sąnaudų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 11-ajame VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudų, susijusių su konkrečių turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų straipsnių apskaita, principai nustatyti šių straipsnių apskaitą reglamentuojančiuose VSAFAS.

Sąnaudos Universitete skirstomos į pagrindinės veiklos, kitos veiklos bei finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo

ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinios sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

Detaliai sąnaudų apskaitos ypatumai aprašomi Universiteto sąnaudų apskaitos tvarkos apraše bei Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų apskaitos tvarkos apraše.

Sandoriai užsienio valiuta

Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

Sandoriai užsienio valiuta per pirminį pripažinimą registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Europos banko skelbiamą euro ir užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Europos banko skelbiamą euro ir užsienio valiutos santykį.

Turto nuvertėjimas

Turto nuvertėjimo apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“, 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydamas finansinių ataskaitų rinkinį, Universitetas nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, Universitetas nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę bei ta pačia suma registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindines arba kitos veiklos sąnaudas.

Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turto nuvertėjimo atveju yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikainą apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne nei turto balansine verte.

Kai vėlesnį ataskaitinį laikotarpį, pasikeitus aplinkybėms, atstatoma anksčiau pripažinta turto nuvertėjimo suma, turto balansinė vertė po nuvertėjimo atstatymo negali viršyti jo balansinės vertės, kuri būtų buvusi, jeigu turto nuvertėjimas nebūtų buvęs pripažintas.

Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

Detaliai turto nuvertėjimo apskaitos ypatumai aptariami Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos apraše, Nematerialiojo turto tvarkos apraše, Atsargų apskaitos tvarkos apraše bei Išankstinių apmokėjimų bei gautinų sumų apskaitos tvarkos apraše.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

Įvykių, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, apskaitos pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės pateiktos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“.

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Universiteto finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra įskaitomi tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos.

Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą, arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;
- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas ir vėlesniems laikotarpiams, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

Universiteto apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos politika laikomas pasirinktas apskaitos metodas (pvz., nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu būdu), o apskaitiniu įverčiu laikoma Universiteto pasirinkta apskaičiavimo taisyklė.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.

Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:

- Jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija.

- Jei apskaitos klaida esminė, jos taisymas registruojamas tam skirtoje sąskaitoje ir parodomas veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka“. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinė informacija pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nekoreguojama. Su esminės klaidos taisymu susijusi informacija pateikiama aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Apskaitos politikos keitimas ir esminių klaidų taisymas

2016 m. buvo pastebėta 2015 m. klaida pripažįstant finansavimo pajamas: dėl techninių priežasčių liko neįkeltas į buhalterinės apskaitos programą 2015 metų birželio ir liepos mėn. ES struktūrinių fondų finansuojamų projektų finansavimo pajamų pripažinimas. Dėl to rengiant 2015 metų finansinę atskaitomybę buvo pateiktos mažesnės finansavimo pajamos, o tai turėjo reikšmingos įtakos veiklos rezultatui: grynasis perviršis ar deficitas (-)2.551.940,73 Eur, turėjo būti (-)687.322,45 Eur (deficitas mažesnis 1.864.618,28 Eurais).

Todėl rengiant 2016 m. finansinę atskaitomybę buvo atliktas esminių klaidų taisymas, kuris turėjo įtakos 2016 m. veiklos rezultatų ataskaitai. 2016 m. grynasis perviršis ar deficitas (-)1.733.249,86 Eur, po esminės klaidos taisymo 2016 m. grynasis perviršis ar deficitas 131.368,42 Eur. Priedas Nr.1.

Taip pat klaidų taisymas turėjo įtakos finansinės būklės ataskaitai: 2015 m. finansavimo sumų likutis 188.670.134,76 Eur, o turėjo būti 186.805.516,48 Eur, t.y. 1.864.618,28 Eur mažesnės. Priedas Nr.2

2 pastaba. Veiklos segmentai

2016 m. Universiteto pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos vienam segmentui pagal valstybės funkcijas – švietimui.

2016 m. patirtos pagrindinės veiklos sąnaudos – 99.853.503,37 Eur (2015 m. – 99.171.872,72 Eur).

Kai kurių sąnaudų detalesnė informacija pateikta lentelėje:

Aprašymas	2016 m.	2015 m.
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	54.761.315,28	54.697.532,00
darbo užmokesčio sąnaudos	41.732.743,57	41.687.341,79
socialinio draudimo sąnaudos	13.028.571,71	13.010.902,21
Amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudos	18.461.394,53	16.198.452,67
nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos	3584.209,22	1.736.641,36
materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos	14.877.185,31	14.461.811,31
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos	216.015,07	-53.966,32
gautinų sumų vertės sumažėjimo sąnaudos	-938,45	20.958,84
atsargų vertės sumažėjimas dėl perkainojimo (leidiniai)	108.456,82	10.996,81
turto nurašymo sąnaudos (nejmanoma parduoti aukcione)	92,96	24.448,03
tikrosios vertės nustatymo sąnaudos	108.403,74	-110.370,00
Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos:	4.474.662,15	4193197,11
šildymo sąnaudos	1.619.400,15	1.622.059,83
elektros sąnaudos	1.982.869,91	1.788.404,07
amtinių dujų sąnaudos	30.996,63	31.137,15
vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	381.820,33	411.010,37
ryšių sąnaudos	190.331,21	191.781,31
kitų komunalinių paslaugų	269.243,92	148.804,38
Paslaugų sąnaudos:	3.516.824,93	2.715.423,72
įvairių paslaugų sąnaudos	2.436.315,99	2.128.073,89
autorinių atlyginimų sąnaudos	243.502,96	244.127,38
samdomų ekspertų sąnaudos	164.026,66	10.823,10
patentavimo sąnaudos	50.427,43	44.195,49
informacinės sistemos palaikymo sąnaudos	80.299,89	52.738,16
VU organizuojamų konferencijų sąnaudos	246.728,78	156.046,52

reprezentacinės sąnaudos	159.282,74	36.122,30
reklamos sąnaudos	136.240,48	43.296,88
Kitos sąnaudos:	1.255.583,04	1.004.440,39
kelionių kompensacijų sąnaudos / studentai, doktorantai, rezidentai, užsieniečiai	807.137,55	693.338,28
pašalpos darbuotojams	162.380,00	133.800,00
išmokos emeritams	105.421,68	92.099,16
banko mokesčių sąnaudos	14.858,00	12.093,96
žalos atlyginimas	33.560,76	10.255,16
kompensacijos darbuotojams už transportą	33.052,12	33.545,71
mokesčiai, rinkliavos	-5.212,68	29.308,12
kitos	104385,61	

Informacija apie veiklos segmentus pateikta 3 ir 4 prieduose.

3 pastaba. Nematerialusis turtas

Vilniaus universitetas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi nematerialiojo turto įsigijimo savikaina – 12.288.525,84 Eur (2015 m. – 11.681.836,55). Šis turtas yra iš dalies amortizuotas, sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 9.320.234,25 Eur (2015 m. – 5.794.865,04 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota amortizacijos – 3.588.622,60 Eur, kuri įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas (2015 m. – 1.744.610,56 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį nupirkta nematerialiojo turto viso už 183.263,23 Eur (2015 m. – 1.329.020,31 Eur), iš jų: programinės įrangos ir jos licencijų – 154.433,79 Eur, patentų ir kitų licencijų – 11.756,46 Eur, kito nematerialiojo turto (internetinė svetainė, video filmas, elektroniniai leidiniai) – 7.988,78 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina – 17.544,78 Eur. Nemokamai gautą ilgalaikį nematerialųjį turtą sudaro turtas, gautas neatlygintinai iš kito VSS – VŠĮ „Tarptautinės verslo mokyklos“. (2015 m. – nebuvo).

Neatlygintinai perduoto nematerialiojo turto nebuvo (2015 m. – taip pat nebuvo).

Nurašyta nebenaudojamo ir pilnai amortizuoto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina – 80.341,72 Eur (2015 m. – 98.110,44 Eur).

Nematerialiojo turto pergrupavimai per ataskaitinį laikotarpį – 486.223,00 Eur (2015 m. – 1.734.915,92 Eur):

- iš atsargų (pagamintos produkcijos) pergrupuota į kitą nematerialųjį turtą (elektroninius leidinius) – 22 984,12 Eur;

- iš darbo užmokesčio, Sodros ir garantinio mokesčio sąnaudų pergrupuota į kitą nematerialųjį turtą (duomenų bazes, autorinius kūrinius) – 461.295,70 Eur;

- iš sąnaudų pergrupuota į nebaigtus projektus (patentų kūrimą) – 1.935,86 Eur;

- iš išankstinių apmokėjimų už nematerialųjį turtą į programines įrangas ir jos licencijas – 8.194,52 Eur;

- iš išankstinių apmokėjimų už nematerialųjį turtą į kitą nematerialųjį turtą – 897,00 Eur.

Įvertinus visus pergrupavimus ir amortizaciją nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2.968.291,59 Eur (2015 m. – 5.886.971,51 Eur). Ji sumažėjo palyginti su praėjusiu laikotarpiu – 2 918.679,92 Eur (2015 m. – 1.319.323,01 Eur padidėjo).

Kito nematerialiojo turto grupėje apskaitomi patentai, elektroniniai leidiniai, žodynai, dokumentiniai filmai, video filmai, mikrofilmai, interneto svetainės, turtinės teisės, autoriniai darbai, duomenų bazės.

Vilniaus universiteto veikloje yra naudojamas visiškai nudėvėtas nematerialusis turtas įsigijimo savikaina, kuris ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 4.684.773,29 Eur (2015 m. – 4.400.567,26 Eur). Tai yra patentai ir kitos licencijos, programinės įrangos ir jos licencijos, kitas nematerialusis turtas.

Nebaigtus nematerialiojo turto kūrimo ir vystymo projektus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro patentų įregistravimas – 12.123,82 Eur. (2015 m. – 10 187,96 Eur).

Išankstinių apmokėjimų už nematerialųjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – nebuvo (2015 m. – taip pat nebuvo).

Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio nematerialiojo turto nebuvo (2015 m. – taip pat nebuvo).

Vilniaus universitetas neužstatė ir neįkeitė nematerialiojo turto.

Duomenys apie nematerialųjį turtą yra pateikti aiškinamojo rašto 5 priede.

4 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Vilniaus universitetas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina – 299.645.271,18 Eur (2015 m. – 294.746.813,68 Eur), sukaupto nusidėvėjimo suma – 105.734.548,41 Eur (2015 m. – 92.047.893,59 Eur). Likutinė ilgalaikio materialiojo turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 200.875.715,17 Eur (2015 m. – 209.670.231,45 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina – 6.547.548,46 Eur (2015 m. – 64.365.897,67 Eur), iš jo: pirkta – 6.160.166,39 Eur (2015 m. – 63.227.968,89 Eur), nemokamai gauta – 387.382,07 Eur (2015 m. – 1.137.928,78 Eur). Nemokamai gautą ilgalaikį materialųjį turtą sudaro turtas, gautas pagal paramos ir labdaros sutartis ir dovanotas turtas, neatlygintinai iš Viešojo sektoriaus gautas turtas ir ne iš Viešojo sektoriaus gautas turtas. Paramos davėjai: UAB "Thermo Fisher Scientific Baltics" – 102.078,87 Eur (mašinos ir įrengimai), UAB "Ernst & Young Baltic" – 1.681,90 Eur (baldai ir biuro įranga), Advokatų profesinė bendrija "Motieka ir Audzevičius" – 5.019,09 Eur (kitas ilgalaikis materialusis turtas – bibliotekos fondai), UAB „Baltic Amadeus“ – 0,29 Eur (transporto priemonės). Iš VŠĮ „VU Tarptautinio verslo

mokyklos“ perimtas turtas, kuris buvo įsigytas pagal finansavimo sutartis, kurios suderinus su finansuotoju atiteko Universitetui (baldai ir biuro įranga) – 18.630,56 Eur. Neatlygintinai gauta kito ilgalaikio materialiojo turto (bibliotekų fondo): iš įvairių leidyklų ir kitų ne viešojo sektoriaus organizacijų – 80.505,59 Eur. Neatlygintinai gauta baldų ir biuro įrangos: iš užsienio organizacijų – 2 400,00 Eur. Neatlygintinai gauta iš fizinių asmenų kito ilgalaikio materialiojo turto (vertybių) – 3.780,00 Eur. Iš UAB Baltic Amadeus neatlygintinai gauta transporto priemonė – 0,29 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį parduota nenaudojamo visiškai nudėvėto ilgalaikio materialiojo turto aukcione, kuris prieš parduodant buvo pergrupuotas į atsargas – ilgalaikį turtą skirtą parduoti ir iš jo parduota įsigijimo savikaina – 810.356,76 Eur (2015 m. – 729. 225,18 Eur), sukaupto nusidėvėjimo – 810.310,45 Eur (2015 m. – 729.192,16 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai perduota savivaldybės biudžetinėms įstaigoms ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina infrastruktūros statiniai – 156.647,03 Eur ir kitam VSS VšĮ „Vilniaus miesto klinicinei ligoninei“ ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina mašinos ir įrengimai – 4.921,22 Eur (2015 m. – nebuvo perduota).

Per ataskaitinį laikotarpį buvo nurašyta, kai netikslinga ar neįmanoma parduoti viešuose prekių aukcionuose nenaudojamo visiškai nudėvėto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina – 1.240.460,49 Eur (2015 m. – 438.167,16 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimas – 107.005,72 Eur (2015 m. – 12.928,04 Eur), iš jo: mašinoms ir įrengimams – 6.673,92 Eur, baldams ir biuro įrangai – 1.681,58 Eur, kitam ilgalaikiam materialiajam turtui (bibliotekos fondams) – 98.650,22 Eur. Mašinos ir įrengimai, baldai ir biuro įranga nuvertinti dėl to, kad nepataisomai sugedo ir remonto sąnaudos viršytų turto vieneto likutinę vertę. Kadangi nusidėvėjimas neskaičiuojamas kitam ilgalaikiam materialiajam turtui (bibliotekos fondams) – prieš nurašant nuvertinami.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta rekonstrukcijos darbų – 4.519.106,09 Eur (2015 m. – 48.184.222,41 Eur), iš kurių didžiąją dalį sudaro: VU Botanikos sodo administracinio / laboratorinio pastato su priestatais Vilniuje rekonstrukcija – 774.316,55 Eur; pastato - bendrabučio Saulėtekio al. 4, Vilniuje renovacija – 950.434,23 Eur; pastato - bendrabučio Saulėtekio al. 6, Vilniuje renovacija – 835.721,75 Eur; pastato - bendrabučio Saulėtekio al. 8, Vilniuje renovacija – 953.675,23 Eur; pastato - bendrabučio Saulėtekio al. 12, Vilniuje renovacija – 698.544,54 Eur; pastato mokomojo korpuso Skapo g. 7, Vilniuje rekonstrukcija – 67.371,47 Eur, pastato - bendrabučio Didlaukio g. 29, Vilniuje renovacija – 48.471,70 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo užbaigtas vienas rekonstrukcijos projektas: mokomosios poilsio bazės ir ūkinio pastato rekonstrukcija Varėnos r. sav., Marcinkonių sen., Puvočių k. – 1.305.662,89 Eur, kurį užbaigus atlikti pergrupavimai iš nebaigtos statybos – į negyvenamuosius pastatus – 1.267.289,70 Eur, į infrastruktūros ir

kitus statinius – 17 346,66 Eur, į mašinas ir įrengimus – 4.835,33 Eur, į baldus ir biuro įrangą – 3.120,60 Eur, į atsargas (ūkinį inventorių) – 13.070,60 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo užbaigta nebaigta statyba ir pastatyti:

- Pastatas - technologinio verslo inkubatoriaus pastatas Saulėtekio al. 7C, Vilniuje – 2.264.438,86 Eur,
- kiti inžineriniai statiniai – aikštelė Saulėtekio al. 9, Vilniuje – 21.780,00 Eur,
- kiti inžineriniai statiniai – aikštelė Saulėtekio al. 9, Vilniuje – 92.852,98 Eur,
- pastatas - Jungtinis gyvybės mokslų centras Saulėtekio al. 7, Vilniuje – 31.005.967,56 Eur, daugiaaukštė automobilių saugykla Nemenčinės pl. 3D, Vilniuje – 1.573.411,19 Eur,
- kiti inžineriniai statiniai - atraminė sienutė Saulėtekio al. 9, Vilniuje – 148.103,00 Eur,
- kiti inžineriniai statiniai - kiemo aikštelė Saulėtekio al. 9, Vilniuje – 14.855,21 Eur,
- kiti inžineriniai statiniai - kiemo aikštelė Saulėtekio al. 9, Vilniuje – 312.385,57 Eur,
- vandentiekio tinklai - vandentiekio tinklų linija Saulėtekio al., Vilniuje – 14.966,52 Eur,
- vandentiekio tinklai - vandentiekio tinklų linija Saulėtekio al., Vilniuje – 8.002,77 Eur,
- vandentiekio tinklai - vandentiekio tinklų linija Saulėtekio al., Vilniuje – 2.905,32 Eur,
- vandentiekio tinklai - vandentiekio tinklų linija Saulėtekio al., Vilniuje – 2.111,18 Eur,
- šilumos tinklai - šilumos tiekimo tinklai Saulėtekio al., Vilniuje – 27.680,56 Eur,
- nuotekų šalinimo tinklai - buitinės nuotekos Saulėtekio al., Vilniuje – 53.990,49 Eur,
- nuotekų šalinimo tinklai - buitinės nuotekos Saulėtekio al., Vilniuje – 4.769,07 Eur,
- nuotekų šalinimo tinklai - lietaus nuotekos Saulėtekio al., Vilniuje – 96.226,29 Eur,
- nuotekų šalinimo tinklai - lietaus nuotekos Saulėtekio al., Vilniuje – 10.073,90 Eur,
- nuotekų šalinimo tinklai - lietaus nuotekos Saulėtekio al., Vilniuje – 12.197,11 Eur,
- nuotekų šalinimo tinklai - lietaus nuotekos Saulėtekio al., Vilniuje – 17.963,66 Eur,
- nuotekų šalinimo tinklai - lietaus nuotekos Saulėtekio al., Vilniuje – 3.402,76 Eur,
- nuotekų šalinimo tinklai - lietaus nuotekos Saulėtekio al., Vilniuje – 19.605,77 Eur
- pastatas - Nacionalinis fizinių ir technologijos mokslų centras Saulėtekio al. 3, Vilniuje – 42.707.387,61 Eur,
- nuotekų šalinimo tinklai - lietaus kanalizacijos tinklai Saulėtekio al., Vilniuje – 25.462,99 Eur,
- lietaus kanalizacijos tinklai Saulėtekio al., Vilniuje – 235.536,12 Eur,
- gatvė Saulėtekio al., Vilniuje – 241.929,22 Eur,
- vandentiekio tinklai - vandentiekio tinklai Saulėtekio al., Vilniuje – 20.049,03 Eur,
- nuotekų šalinimo tinklai - fekalinės kanalizacijos tinklai Saulėtekio al., Vilniuje – 14.869,18 Eur,
- nuotekų šalinimo tinklai - fekalinės kanalizacijos tinklai Saulėtekio al., Vilniuje – 45.277,23 Eur,
- šilumos tinklai - šilumos tiekimo tinklai Saulėtekio al., Vilniuje – 61.969,05 Eur,
- daugiaaukštė automobilių stovėjimo aikštelė Saulėtekio al., Vilniuje – 1.930.117,51 Eur,

- kiti inžineriniai statiniai - kiemo aikštelė Saulėtekio al., Vilniuje – 394.865,53 Eur.

Per 2016 m. inventorizaciją rastas neužpajamuotas turtas: kilnojamosios kultūros vertybės už 29.730,00 Eur (Muziejaus knygos), baldai ir biuro įranga – 2.878,80 Eur.

2016 m. nurašyto inventorizacijos metu rasto trūkumo įstaigos sąskaita nebuvo (2015 m. – taip pat nebuvo).

Universitetas savo veikloje naudoja visiškai nudėvėtą ilgalaikį materialųjį turtą:

Aprašymas	Ataskaitinio laikotarpio pradžia (įsigijimo savikaina)	Ataskaitinio laikotarpio pabaiga (įsigijimo savikaina)
Gyvenamieji pastatai	4.101,89	4.101,89
Negyvenamieji pastatai	236.319,07	236.319,07
Infrastruktūros statiniai	1.016.351,33	1.016.351,33
Kiti statiniai	395.490,75	395.490,75
Mašinos ir įrengimai	25.262.276,24	36.492.628,01
Transporto priemonės	707.228,72	645.422,94
Baldai ir biuro įranga	15.170.016,09	16.844.110,35
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	113.947,10	163.210,03
Iš viso	42.905.731,19	55.797.634,37

Nenaudojamo ilgalaikio turto Universiteto veikloje pokytis:

Turto aprašymas	Ataskaitinio laikotarpio pradžia (likutinė vertė)	Ataskaitinio laikotarpio pabaiga (likutinė vertė)
Negyvenamieji pastatai	31.296,22	31.296,22
Infrastruktūros statiniai	7.807,51	7.807,51
Iš viso	39.103,73	39.103,73

Nenaudojama, nes dalis negyvenamųjų pastatų ir infrastruktūros statiniui priimtas sprendimas juos perduoti savivaldybei, dokumentai dar tvarkomi, kiti negyvenamieji pastatai ir gyvenamasis namas yra avarinės būklės ir nebetinkami naudoti.

Pagal finansų ministro 2013 m. gruodžio 19 d. įsakymo Nr. 1K-405 pakeistą 12-ąjį VSAFAS standartą, kilnojamųjų kultūros vertybių konservavimo ir restauravimo bei nekilnojamųjų kultūros vertybių tvarkybos darbų išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kai jos patirtos. 2016 m. užbaigus nekilnojamųjų kultūros vertybių tvarkybos darbus, sukauptos sumos nekilnojamųjų kultūros vertybių nebaigtos

statybos ir esminio pagerinimo darbų turto kortelėse – 511.443,37 Eur (2015 m. – 266.375,04 Eur), buvo pripažintos paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudomis.

Per 2016 m. reikšmingai pasikeitė kitų pastatų, infrastruktūros ir kitų statinių, nebaigtos statybos turto grupės. Nebaigtos statybos likutis sumažėjo 78.598.753,37 Eur (2015 m. padidėjo 48.053.479,34 Eur). Didžiąja dalimi dėl to, kad buvo uždarytos nebaigtos statybos kortelės: Nacionalinio fizinių ir technologijos mokslų centro statyba (Vilnius, Saulėtekio al. 9) – 45.719.516,30 Eur, Technologinio verslo inkubatoriaus pastato statyba (Vilnius, Saulėtekio al. 9) – 2.379.071,84 Eur, Jungtinio gyvybės mokslų centro ir su juo susijusių statinių projektavimas ir statyba (Vilnius, Saulėtekio al. 9) – 33.443.212,13 Eur.

2016 m. buvo baigti vykdyti 10 rekonstrukcijos projektų ir nebuvo pradėti vykdyti nauji investiciniai projektai:

Aprašas	Ataskaitinio laikotarpio pradžia	Ataskaitinio laikotarpio pabaiga
VU Botanikos sodo pastatų rekonstrukcija. Vilnius, Kairėnų g. 43	188.649,45	188.649,45
VU Botanikos sodo infrastruktūros rekonstrukcija. Vilnius, Kairėnų g. 43	234.176,15	234.176,15
Nacionalinio fizinių ir technologijų mokslų centro statyba. Vilnius, Saulėtekio al. 9	45.478.469,23	0,00
Mokomosios poilsio bazės ir ūkinio pastato rekonstrukcija. Varėnos r. sav., Marcinkonių sen., Puvočių k.	1.305.662,89	0,00
„Vilniaus fotografų kiemo“ kapitalinis remontas. Vilnius, Maironio g. 7	11.564,53	11.564,53
Nuotekų sistemos prijungimas prie miesto tinklų. Vilnius, Kairėnų g. 43, 75, 79	104.681,63	104.681,63
Jungtinio gyvybės mokslų centro ir su juo susijusių statinių projektavimas ir statyba	33.443.212,13	0,00
Pėsčiųjų takų ir kelių statybos bei remonto darbai VU Botanikos sode, Kairėnuose	70.228,39	70.228,39
VU Matematikos ir informatikos fakulteto pastato statyba ir įrengimas Visoriuose	160.221,27	160.221,27
Kiti statiniai (inžineriniai) – tvora, renovacija. Vilnius, Kairėnų g. 79	3.475,44	3.475,44

VU Botanikos sodo administracinio / laboratorinio pastato su priestatais rekonstrukcija	1.259.768,59	2.034.085,14
Technologinio verslo inkubatoriaus pastato statyba. Vilnius, Saulėtekio al. 9	2.379.071,84	0,00
Senosios VU Bibliotekos kapitalinis remontas. Vilnius, Universiteto g. 3	135.659,45	0,00
Senosios VU Bibliotekos kapitalinis remontas. Vilnius, Universiteto g. 5	105.705,25	0,00
Pastato – bendrabučio kapitalinis remontas. Vilnius, Saulėtekio al. 4	283.201,29	1.233.635,52
Pastato – bendrabučio kapitalinis remontas. Vilnius, Saulėtekio al. 6	284.438,40	1.120.160,15
Pastato – bendrabučio kapitalinis remontas. Vilnius, Saulėtekio al. 8	337.769,62	1.291.444,85
Pastato – bendrabučio kapitalinis remontas. Vilnius, Saulėtekio al. 12	478.892,14	1.177.436,68
Pastato – bendrabučio kapitalinis remontas. Vilnius, Didlaukio g. 59	970.563,27	1.019.034,97
Pastato – bendrabučio kapitalinis remontas. Vilnius, M. K. Čiurlionio g. 1	378.891,08	388.833,16
Senosios VU Bibliotekos kapitalinis remontas. Vilnius, Šv. Jono g. 6	3.200,00	0,00
Pastato – administracinio kapitalinis remontas. Vilnius, Šv. Jono g. 8	1.500,00	0,00
Senosios VU Bibliotekos kapitalinis remontas. Vilnius, Šv. Jono g. 10	10.078,66	0,00
VU Chemijos fakulteto statyba. Vilnius, Saulėtekio al. 9	7.015,85	7.015,85
VU Medicinos fakulteto pastato ir susijusių statinių projektavimas ir statyba. Vilnius, Žaliųjų ežerų g. 2	357.759,87	357.759,87

VU Matematikos ir informatikos instituto pastato rekonstrukcija. Vilnius, Akademijos g. 4	36.882,30	36.882,30
Pastato – mokomojo korpuso kapitalinis remontas. Vilnius, Skapo g. 7	7.300,00	0,00
Iš viso	88.038.038,72	9.439.285,35

Investicinių projektų finansavimo šaltiniai: VU Botanikos sodo rekonstrukcijos projektų – valstybės biudžeto lėšos; VU Matematikos ir informatikos fakulteto pastato statybos ir įrengimo Visoriuose, – Europos Sąjungos struktūrinių fondų ir valstybės biudžeto bendrojo finansavimo lėšos; tvoros, Kairėnų g. 79 renovacijos, VU Matematikos ir informatikos instituto pastato rekonstrukcija Vilniuje, Akademijos g. 4, VU medicinos fakulteto pastato ir susijusių statinių projektavimas ir statyba Vilniuje, Žaliųjų ežerų g. 2, – Europos Sąjungos lėšos; „Vilniaus fotografų kiemo“ kapitalinio remonto Vilniuje, Maironio g. 7 – VU pajamų lėšos; VU Botanikos sodo administracinio / laboratorinio pastato su priestatais rekonstrukcijos, nuotekų sistemos prijungimo prie miesto tinklų Vilniuje, Kairėnų g. 43, 75, 79, pėsčiųjų takų ir kelių statybos bei remonto darbu VU Botanikos sode, Kairėnuose – valstybės biudžeto lėšos; pastatų – bendrabučių Vilniuje, M. K. Čiurlionio g. 1, Olandų g. 51, Saulėtekio al. 4, Saulėtekio al. 6, Saulėtekio al. 8, Saulėtekio al. 12, Didlaukio g. 59, kapitalinio remonto – paskolos lėšos.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą 2016 m. pradžioje ir pabaigoje buvo 0,00 Eur (2015 m. sumažėjo 1.791.305,78 Eur palyginti su 2014 m. pabaiga).

2016 m. buvo atlikti reikšmingi ilgalaikio materialiojo turto pergrupavimai įsigijimo savikaina:

- iš išankstinių mokėjimų už ilgalaikį materialųjį turtą – į mašinas ir įrengimus – 32.117,42 Eur, į kitą ilgalaikį materialųjį turtą (kitas vertybes) – 1.250,00 Eur;

- iš nebaigtos statybos pergrupuota – 82.847.463,16 Eur, iš jų: į negyvenamuosius pastatus – 80.905.259,46 Eur, į infrastruktūros ir kitus statinius – 1.921.177,17 Eur, į mašinas ir įrengimus – 4.835,33 Eur, į baldus ir biuro įrangą – 3.120,60 Eur, į atsargas (ūkinį inventorių) – 13.070,60 Eur;

- iš atsargų (panaudota ilgalaikio turto kūrimui ar esminiam pagerinimui) – 38.644,08 Eur, iš jų: į mašinas ir įrengimus – 5.778,24 Eur, į baldus ir biuro įrangą – 4.691,12 Eur, į kilnojamasias kultūros vertybes (numizmatiką) – 138,00 Eur, į kitą ilgalaikį materialųjį turtą (bibliotekos fondus) – 28.036,72 Eur (pergrupuotos iš viešojo sektoriaus gautos knygos, kaip atsargos ir iš Universiteto knygų sandėlio perduotos knygos į bibliotekos fondus);

- iš atsargų (ūkinio inventoriaus) perduota į ilgalaikį turtą – 50.716,36 Eur, iš jų: į kitą ilgalaikį materialųjį turtą (bibliotekos fondus) – 50.416,36 Eur, į kitą ilgalaikį materialųjį turtą (kitas vertybes) – 300,00 Eur;

- iš paprastojo remonto (modernizavimo) sąnaudų į negyvenamuosius pastatus – 32.549,47 Eur;
- iš darbo užmokesčio, sodros ir garantinio fondo sąnaudų į nebaigtą statybą – 241.047,07 Eur,
- iš kitų paslaugų sąnaudų (prenumeratos) į kitą ilgalaikį materialųjį turtą (bibliotekos fondus) – 55.230,85 Eur;

- pergrupuota tarp ilgalaikio materialiojo turto sąskaitų: iš negyvenamųjų pastatų į infrastruktūros ir kitus statinius – 156.647,03 Eur;

- iš ilgalaikio turto pergrupuota į ilgalaikį turtą, skirtą parduoti – 651.549,39 Eur įsigijimo savikaina, tarp jų: iš transporto priemonių – 61.716,20 Eur, iš mašinų ir įrengimų – 220.603,47 Eur, iš baldų ir biuro įrangos – 369.229,72 Eur;

- iš ilgalaikio turto (baldų ir biuro įrangos) pergrupuota į ilgalaikį turtą (mašinas ir įrengimus) – 4.942,69 Eur.

- iš ilgalaikio turto (baldų ir biuro įrangos) pergrupuota į atsargas (ūkinį inventorių) – 516,77 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį kilnojamosios kultūros vertybės pasikeitė:

- Nupirkta kilnojamųjų kultūros vertybių – 4.708,23 Eur, iš jų: muziejaus numizmatikos – 1.920,00 Eur, retų spaudinių – 1.964,70 Eur, rankraščių – 823,53 Eur;

- gautos kaip dovanos kilnojamosios kultūros vertybės – 133.703,70 Eur – reti spaudiniai, įvertinti tikrąja verte, – 13.618,60 Eur, spaudinių kolekcijos, įvertintos tikrąja verte, – 87.355,10 Eur, rankraščiai, įvertinti tikrąja verte, – 3.000,00 Eur, muziejaus knygos – 29.730,00 Eur;

- pergrupuotos iš atsargų dvi proginės auksinės monetos po 69,00 Eur į Muziejaus numizmatiką, viso – 138,00 Eur.

Aprašas	Ataskaitinio laikotarpio pradžia	Ataskaitinio laikotarpio pabaiga
Antikvariniai ir meno kūriniai	10.267,25	10.267,25
Reti spaudiniai	157.101,58	172.684,88
Rankraščiai	370.268,06	374.091,59
Grafika	90.888,00	90.888,00
Spaudinių kolekcijos	686.395,71	773.750,81
Muziejaus rankraščiai	928798,74	928.798,74
Muziejaus grafika	96.331,40	96.331,40
Muziejaus medaliai	37.335,16	37.335,16
Muziejaus tapyba	52.258,11	52.258,11
Muziejaus skulptūros	16.841,36	16.841,36
Muziejaus numizmatika	96.864,60	98.922,60

Kitos kilnojamosios kultūros vertybės	1.095.261,00	1.095.261,00
Muziejaus knygos	0,00	29.730,00
Iš viso	3.638.610,97	3.777.160,90

Kilnojamosios kultūros vertybės įvertintos vieno euro verte ataskaitiniam laikotarpiui: antikvariniai ir meno kūriniai – 113 Eur, rankraščiai – 278.961,00 Eur, grafika – 90.888,00 Eur, spaudinių kolekcijos – 559.500,00 Eur, reti spaudiniai – 149.967,00 Eur, muziejaus rankraščiai – 2,00 Eur, muziejaus tapyba – 2,00 Eur, muziejaus numizmatika – 365,00 Eur, kitos kilnojamosios kultūros vertybės – 89,00 Eur. Iš viso: 1 079 887,00 Eur. (2015 m. – 1.079.887,00 Eur)

Nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 23.684.543,56 Eur (2015 m. buvo 23.684.543,56 Eur), iš jų draudžiamąja verte 1.254.975,38 Eur.

Žemės tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3.770,00 Eur (2015 m. – 3.770,00 Eur).

Pagal panaudos sutartis perduoto ilgalaikio turto balansinė vertė – 529.364,79 Eur (2015 m. buvo 3.085 581,73 Eur). Didžioji perduoto turto dalis: Žalgirio klinikai mašinos ir įrengimai, baldai ir biuro įranga – 529.289,39 Eur.

Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 45.604.836,79 Eur (2015 m. – 46.130.142,59 Eur). Per ataskaitinį laikotarpį pagal panaudos sutartis gauta: iš UAB „Arm Gate“ dujų chromatografas GC-2010 Plus, Shimadzu – 16.600,00 Eur, iš Karl Storz GmbH & Co. KG atstovybės gautas laparoskopinio siuvimo treniruoklio komplektas – 27.329,54 Eur, iš VMTI Fizinių ir technologijos mokslų centro gautas komutatorius WS-C3850-24T-L Cisco Catalyst – 10.444,72 Eur, iš Lietuvos nacionalinio kultūros centro gauti muzikos instrumentai tabalai – 600,00 Eur. Pasibaigus panaudos sutarčiai ŠMM Švietimo aprūpinimo centrui grąžintos negyvenamosios patalpos - instituto patalpos – 379.145,22 Eur, pasibaigus panaudos sutarčiai Kauno technologijos universitetui grąžinta nebenaudojama kompiuterinė ir kita įranga – 22.540,07 Eur. Iš Tarptautinio verslo mokyklos gautos knygos – bibliotekos fondai – 2.338,49 Eur ir pasibaigus panaudos sutarčiai grąžintos knygos – bibliotekos fondai – 180.085,02 Eur. Latvijos respublikos ambasados prašymu nurašytas ir utilizuotas morališkai pasenęs kompiuteris – 848,24 Eur.

Saugoti priimto turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 17.907,21 Eur (2015 m. – 13.007,21 Eur).

Išsinuomoto ilgalaikio turto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi: dvi transporto priemonės – 0,00 Eur (vertės nenurodytos).

Duomenys apie ilgalaikį materialųjį turtą yra pateikti aiškinamojo rašto 6 priede.

5, 6 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas.

Šiame straipsnyje yra registruojami Universiteto įnašai į viešųjų įstaigų ir kitų subjektų kapitalą.

Investicija į kontroliuojamą viešojo sektoriaus subjektą – VšĮ Vilniaus universiteto tarptautinio verslo mokyklą (100 proc. dalininko balsų) – apskaitoje registruojama įsigijimo savikaina 716249,93 eurų. Investicija į asocijuotuosius sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektus VšĮ Vilniaus universiteto ligoninės Santariškių klinikos (50 proc.) ir VšĮ Vilniaus universiteto ligoninės Žalgirio klinikos (50 proc.) apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, nes šiuos subjektus konsoliduoja LR sveikatos apsaugos ministerija. Investicija į kontroliuojamus ir asocijuotuosius ne viešojo sektoriaus subjektus apskaitoje registruojama taikant nuosavybės metodą. Taikant nuosavybės metodą apskaitoma investicija į 14-a viešųjų įstaigų. Viešoji įstaiga „Visorių informacinių technologijų parkas“ yra asocijuotųjų subjektų grupėje, nes remiantis VSAFAS VšĮ „Visorių informacinių technologijų parkas“ (7,1429 proc.) bendrai viešajam sektoriui yra asocijuotas subjektas (be Universiteto, dalininkų sąraše yra taip pat ir VGTU, ir Vilniaus kolegija) ir Universitetui priklausančiam procentui investicija rodoma nuosavybės metodu. Viešosios įstaigos „Vilniaus universiteto Teisės klinika“ veiklos rezultatų ataskaita ir finansinės būklės ataskaita rodo, kad ši įstaiga yra nemoki, jos nuosavas kapitalas yra neigiamas (-21.383 Eur), todėl Universitetas savo apskaitoje investiciją į šią viešąją įstaigą rodo lygią 0 (nuliui). Neigiamas nuosavas kapitalas taip pat yra ir viešosios įstaigos Rytų Europos žydų kultūros ir istorijos tyrimų centras (-1.271 Eur), viešosios įstaigos „Mokslo ir technologijų parkas“ (-3.527 Eur), viešosios įstaigos Azijos menų centras (-1.956 Eur), viešosios įstaigos „Multimedijos centras humanitaroms“ (-74 Eur), todėl Universitetas savo apskaitoje investicijas į šias viešąsias įstaigas rodo lygias 0 (nuliui), o nuosavo kapitalo nuostolis, viršijantis investicinę vertę yra registruotas užbalansėje. Šiuo metu kontroliuojama viešoji įstaiga Vilniaus universiteto tarptautinio verslo mokykla yra likviduojama, taip pat yra sprendžiamas klausimas dėl viešosios įstaigos „Multimedijos centras humanitaroms“ likvidavimo.

Investicijos į kitus subjektus dėl mažo Universiteto balsų skaičiaus (mažiau negu 20 proc.) ir kitų mums žinomų poveikio priemonių nereikšmingumo, reikšmingo poveikio šiems subjektams nedaro, todėl Universiteto apskaitoje registruojama įsigijimo savikaina. 2016-12-31 datai, paaiškėjus inventorizacijos metu, kad Vilniaus universitetas yra UAB „Baltijos tyrimai“ akcininkas ir neturint jokių finansinių dokumentų, kad Vilniaus universitetas būtų investavęs į šią uždarąją akcinę bendrovę, Vilniaus universiteto 10 proc. valdomų akcijų dalis buvo įvertinta pagal paskutinę turimą UAB „Baltijos tyrimai“ balanso ataskaitą. Paskutinis turimas UAB „Baltijos tyrimai“ balansas buvo sudarytas 2015-12-31 datai ir jame nuosavas kapitalas sudarė 424 240 eurų, Vilniaus universiteto 10 proc. dalis sudarytų 42.420 eurų. Šia suma buvo fiksuotas ilgalaikis finansinis turtas – Investicijos į kitus subjektus. Nors pagal VSAFAS reikalavimus investicija į kitus subjektus registruojama parduoti laikomo finansinio turto buhalterinėje sąskaitoje, Universitetas, investuodamas į šiuos subjektus, neturėjo tikslo ir artimiausiu metu neketina savo dalininko įnašo parduoti ar kitaip perleisti, todėl nenustatinėja šių investicijų tikrosios vertės.

Bendra balansinė ilgalaikio finansinio turto vertė 2016-12-31 sudarė 1.624.308,75 Eur ir palyginti su 2015-12-31 padidėjo 119.249,20 Eur dėl papildomo finansinio turto registravimo ir dėl geresnių asocijuotųjų subjektų veiklos rezultatų.

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus pateikta aiškinamojo rašto 7, 8, 9, 10, 11 prieduose.

7 pastaba. Biologinis turtas

Biologinio turto tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 232 227,91 Eur (2015 m. – 230.037,17 Eur), tai yra ne žemės ūkyje naudojamas biologinis turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį nupirkta biologinio turto augalų kolekcijoms – 504,00 Eur (2015 m. – 275,01 Eur) ir nupirkta daugiamečių sodinių – 44,64 Eur (2015 m. – nebuvo)

Per ataskaitinį laikotarpį gauta neatlygintinai biologinio turto augalų kolekcijoms iš UAB „Libra Vitalis“ 1.642,10 Eur (2015 m. – 0,00 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį išauginta biologinio turto prieaugio – augalų sėklų už 0,08 Eur, kurios įvertintos tikrąja verte ir neatlygintinai perduotos kitam viešojo sektoriaus subjektui (2015 m. – 0,03 Eur).

Biologinio turto tikroji vertė pakito tik dėl įsigytų daugiamečių sodinių ir augalų ir gautų neatlygintinai augalų, viso – 2190,74 Eur. Nebuvo gauta informacijos, kad biologinio turto vertė būtų nustatyta naujai inventorizacijos metu.

Aprašymas	Ataskaitinio laikotarpio pradžia	Ataskaitinio laikotarpio pabaiga
Gyvūnai	3.098,93	3.098,93
Daugiamečiai sodiniai	28.735,81	28.780,45
Augalų kolekcijos	198.202,43	200.348,53
Iš viso	230.037,17	232.27,91

Duomenys apie biologinį turtą yra pateikti aiškinamojo rašto 12 priede.

8 pastaba. Atsargos

Atsargos – trumpalaikis turtas, kurį VU sunaudoja pajamoms uždirbti per vienus metus. Apskaičiuodamas atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, VU taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

VU ataskaitinio laikotarpio pradžioje turėjo atsargų už 2.462.609,43 Eur. (2015 m.- 1.908.998,45 Eur.) Per 2016 metų sausio-gruodžio mėnesius buvo įsigyta 3.310.501,69 Eur, (2015 m. 7.135.012,88 Eur.) nemokamai gauta 55.430,97 Eur. (2015 m.- 59.154,11 Eur.) Sunaudota atsargų savo veikloje per ataskaitinį laikotarpį 3.210.591,21 Eur, (2015 m. 6.675.295,62 Eur.) parduota 946.052,46 Eur, (2015 m. – 907.546,15 Eur.) perleista (paskirstyta) 19.819,63 Eur. (2015 m. – 71.116,93 Eur.) Atsargų likutis ataskaitinių metų pabaigoje yra 2.284.718,70 Eur. (2015 m. – 2.462.609,43 Eur.)

VU turi šių atsargų: medžiagų, žaliavų, nebaigtos gaminti produkcijos, pagamintos produkcijos ir atsargų, skirtų parduoti:

Aprašas	Ataskaitinio laikotarpio pradžia	Ataskaitinio laikotarpio pabaiga
Medžiagos mokymo ir mokslo tikslams	557.133,52	466.717,29
Ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys	644.960,89	583.218,45
Kuras, degalai, tepalai	7.475,65	9.635,66
Atsarginės dalys	16.444,86	22.906,26
Montuotinos kompiuterinės dalys	76363,89	136.131,64
Spaudiniai	637.643,91	719.289,34
Tara	0,05	7,38
Griežtos atskaitomybės blankai	14.755,85	31.373,40
Iš viso	1.954.778,62	1.969.279,42
Nebaigta gaminti produkcija	218.114,83	86.475,00
Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti (perduoti)	289.711,34	228.950,94
Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	4,64	13,34
Iš viso:	2.462.609,43	2.284.718,70

2016 m. buvo atlikti reikšmingi atsargų pergrupavimai:

- iš atsargų (nebaigtos gamybos) pergrupuota į pagamintą produkciją – 397.167,99 Eur;
- iš atsargų (pagamintos produkcijos) pergrupuota į: kitą nematerialųjį turtą (elektroninius leidinius) – 22.984,12 Eur, medžiagas ir žaliavas (spaudinius) – 270.270,32 Eur, atsargas, skirtas parduoti – 91 757,47 Eur, į kitą ilgalaikį materialųjį turtą (bibliotekos fondus) – 664,77 Eur;
- iš atsargų (panaudota ilgalaikio turto kūrimui ar esminiam pagerinimui) – 38.644,08 Eur, iš jų: į mašinas ir įrengimus – 5.778,24 Eur, į baldus ir biuro įrangą – 4.691,12 Eur, į kilnojamąsias kultūros vertybes (numizmatiką) – 138,00 Eur, į kitą ilgalaikį materialųjį turtą (bibliotekos fondus) – 28.036,72 Eur (pergrupuotos iš viešojo sektoriaus gautos knygos, kaip atsargos ir iš Universiteto knygų sandėlio perduotos knygos į bibliotekos fondus);
- iš atsargų (ūkinio inventoriaus) perduota į ilgalaikį turtą – 50.716,36 Eur, iš jų: į kitą ilgalaikį materialųjį turtą (bibliotekos fondus) – 50.416,36 Eur, į kitą ilgalaikį materialųjį turtą (kitas vertybes) – 300,00 Eur;
- iš nebaigtos statybos pergrupuota į atsargas (ūkinį inventorių) – 13.070,60 Eur;
- iš ilgalaikio turto pergrupuota atsargas (ilgalaikį turtą, skirtą parduoti) – 651 549,39 Eur įsigijimo savikaina, tarp jų: iš transporto priemonių – 61.716,20 Eur, iš mašinų ir įrengimų – 220.603,47 Eur, iš baldų ir biuro įrangos – 369.229,72 Eur;

- iš ilgalaikio turto (baldų ir biuro įrangos) pergrupuota į atsargas (ūkinį inventorių) – 516,77 Eur;
Atsargos (spaudiniai ir atsargos, skirtos parduoti) nuvertinamos dėl to, kad dėl aukštos savikainos prekės užsiguli sandėlyje ir negalima jų realizuoti.

Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 546.479,87 Eur, pabaigoje – 459.915,61 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota atsargų nuvertėjimo 154.472,05 Eur, iš jų: medžiagų ir žaliavų – 86.530,79 Eur, atsargų, skirtų parduoti – 67.941,26 Eur;

Per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo medžiagų ir žaliavų nuvertėjimas – 27.921,39 Eur, iš jų parduota 7.073,86 Eur, sunaudota veikloje 20.847,53 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo atsargų, skirtų parduoti nuvertėjimas – 8.316,41 Eur, iš jų: parduota 5.998,49 Eur, sunaudota veikloje 2.317,92 Eur.

Ilgalaikio turto, skirto parduoti, sumažėjo nuvertėjimo: parduota 810.310,45 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį pergrupuota iš ilgalaikio turto nusidėvėjimo į atsargų – ilgalaikio turto, skirto parduoti nuvertėjimą – 651.494,38 Eur.

Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 9.938.304,10 Eur. (2015 m. – 9.789.416,23 Eur.). Panauda 0 eur.

Duomenys apie atsargas pateikti 13 priede.

9 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 767.135,67 Eur (2015 m. – 659.742,34 Eur). Didžiausią šių apmokėjimų dalį sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 158.588,49 Eur (2015 m. – 256.722,31 Eur), viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti – 162,10 Eur (2015 m. – 4.071,38 Eur) ir avansai projektų vykdytojams, numatyti finansavimo sutartyse, kitiems subjektams – 75,72 Eur (2015 m. – 35.157,10 Eur).

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas 585.101,32 Eur (2015 m. – 362.244,82 Eur) sudaro:

- spaudos prenumerata – 14.691,96 Eur (2015 m. – 12.843,43 Eur);
- duomenų bazių prenumerata – 18.517,42 Eur (2015 m. – 89.566,07 Eur);
- darbuotojų komandiruočių ir stažuočių išlaidos (registracijos mokesčiai, bilietai) – 34.765,02 Eur (2015 m. – 39.595,86 Eur);
- transporto priemonių draudimas ir mokesčiai – 8.610,65 Eur (2015 m. – 2.614,20 Eur);
- studentų, doktorantų, rezidentų mobilumo stipendijos 227.147,92 Eur (2015 m. – 166.111,16 Eur) ir kelionių išlaidų kompensacijos 8.616,28 Eur (2015 m. – 25.507,91 Eur) – 235.764,20 Eur (2015 m. – 191.619,07 Eur);
- paslaugos ir abonementiniai mokesčiai – 272.752,07 Eur (2015 m. – 26.006,19 Eur).

Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas 0,00 Eur (2015 m. – 0,00 Eur).

Duomenys apie išankstinius apmokėjimus yra pateikti aiškinamojo rašto 14 priede.

10 pastaba. Gautinos sumos

Per vienierius metus gautinos sumos 6.571.064,97 Eur (2015 m. – 6.264.770,59 Eur).

Gautinas finansavimo sumas 82.321,81 Eur (2015 m. – 225.780,23 Eur) sudaro: iš ES ir užsienio valstybių gautinos sumos – 82.321,81 Eur (2015 m. – 192.673,07 Eur), gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (pavedimų lėšos) – 0,00 Eur (2015 m. – 33.107,16 Eur).

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 1.192.536,44 Eur (2015 m. – 1.031.853,77 Eur), iš kurių:

- 842.684,78 Eur (2015 m. – 641.161,72 Eur) yra gautinos įmokos iš studentų už studijas;

Sukauptos gautinos sumos – 4.871.357,35 Eur (2015 m. – 4.895.013,85 Eur), iš kurių: sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos – 4.178.676,60 Eur (2015 m. – 4.307.590,10 Eur) ir Universiteto vykdomų projektų sukauptos sąnaudos, kurioms padengti dar negautas finansavimas – 692.680,75 Eur (2015 m. – 587.423,75 Eur).

Kitos gautinos sumos:

- gautinos netesybos 290.000,00 Eur už statybos darbų vėlavimus;
- palūkanos už terminuotąjį indėlį 0,00 Eur (2015 m. – 80,64 Eur);
- gautinos sumos iš atskaitingų asmenų 18.940,57 Eur (2015 m. – 22.236,68 Eur);
- išieškotinos sumos už padarytą žalą 4.184,34 Eur (2015 m. – 4.184,34 Eur);
- socialinio draudimo įmokų permoka 2.305,70 (2015 m. – 2.836,12 Eur);
- gautinos kompensacijos už komunalines paslaugas 109.446,21 Eur (2015 m. – 88.247,84 Eur).

Per vienus metus kitų gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 294.747,02 Eur (2015 m. – 300.658,98 Eur), iš jų:

Kitos gautinos sumos – 293.318,43 Eur (Maidanako astronominė stebėjimo stotis). Nuo 2010-01-01 reorganizacijos būdu prie Universiteto yra prijungtas Vilniaus universiteto Teorinės fizikos ir astronomijos institutas (VU TFAI). Perėmus institutą, paaiškėjo, kad dalis ilgalaikio materialiojo turto (likutinė vertė – 293318,43 Eur) yra Kaškadarijinsko srityje, Uzbekistane, Maidanako kalne. VU TFAI nuo 1993 m. minėtu turtu naudotis negali, nes 1993 m. vasario 11 d. Uzbekistano prezidento A. Karimovo įsaku Nr. 559, Maidanako astronominė stebėjimo stotis su visu turtu, iš jų technine dokumentacija (pastatų ir įrenginių), nacionalizuota. Šis turtas valdytojo sprendimu buvo pripažintas negalimu naudoti vadovaujantis Valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo 22 straipsnio 1 dalies 6 punktu (dėl trečiųjų asmenų veiklos), todėl, vadovaujantis tuo pačiu punktu, šis turtas buvo perkeltas į finansinį turtą (gautinas lėšas) – t. y. buvo pakeista šio turto rūšis. Kadangi šių sumų nėra tikimybės atgauti, jos buvo nuvertintos.

Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas nuvertėjimas 25.293,52 Eur (2015 m. – 29.215,36 Eur). Nuvertėjimo priežastis: įmonėms iškelti bankroto procesai, paduotos į teismus dėl savalaikio paslaugų neapmokėjimo .

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas yra pateikta 15 priede.

11 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2016 gruodžio 31 d. pinigų likutis bankų sąskaitose sudarė – 14.723.162,21 Eur (2015 m. – 16.190.143,21 Eur), pagal lėšų šaltinius:

- biudžeto asignavimai 0,00 Lt;
- nuosavos lėšos 2016 m. – 9.511.987,99 Eur (2015 m. – 8.716.810,61 Eur);
- pavedimų lėšos 2016 m. – 4.595.482,19 Eur (2015 m. – 6.827.112,21 Eur);
- paramos lėšos 2016 m. – 615.692,03 Eur (2015 m. – 646.220,39 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį pinigų likutis banko sąskaitose sumažėjo 1.466.981,00 Eur.

Universitetas 2016-12-31 d. trumpalaikių investicijų neturėjo (2015 m.– 53612,80 Eur)

Pinigų likutis įšaldytose banko „Snoras“ sąskaitose – 231.468,93 Eur, tai studentų sumokėtos įmokos už studijas Universitete ir apgyvendinimą bendrabutyje. Įšaldytas pinigų likutis bankrutavusiame banke „Snoras“ yra nuvertintas, nes labai maža tikimybė juos atgauti.

Duomenys apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikti 16 priede.

12 pastaba. Finansavimo sumos

Iš valstybės biudžeto gautų finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje buvo 64.210.015,32 Eur (2015 m. – 66.984.959,76 Eur), iš kurio biudžeto asignavimai ir finansavimas, gautas iš kitų biudžetinių įstaigų:

- (LR švietimo ir mokslo ministerijos ir Švietimo mainų paramos fondo – 34 projektai (2015 m. – 4);
- Lietuvos mokslo tarybos – 196 projektai (2015 m. – 337);
- Mokslo, inovacijų ir technologijų agentūros – 14 projektai (2015 m. – 14);
- LR kultūros ministerijos ir Lietuvos Kultūros tarybos – 15 projektų (2015 m. – 13);
- Valstybinės Lietuvių kalbos komisijos – 7 projektai (2015 m. – 6);
- kitos ministerijos – 9 projektai (2015 m. – 7) ir kt..

Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 105.944.585,42 Eur (2015 m. – 117.297.195,69 Eur):

- (ES finansuojami struktūrinių fondų projektai – 8 projektai (2015 m. – 125);
- tarptautinių programų projektai – 74 (2015 m. – 116) ;
- ES ir Šveicarijos projektai – 14 (2015 m. – 6);

- ES ir Norvegijos finansinio mechanizmo projektai – 0 projektai (2015 m. – 3)) ir kt.

Iš kitų šaltinių – 4.662.793,79 Eur (2015 m. – 4.387.941,42 Eur) (fizinių ir juridinių asmenų paramos lėšos, nemokamai gautas turtas ir finansavimas iš anksčiau nepaminėtų šaltinių).

Perduotos finansavimo sumos:

- projektų partneriams ilgalaikiam turtui – 353.191,81 Eur (2015 m. – 8.612.674,50 Eur), kitoms išlaidoms – 166.248,72 Eur (2015 m. – 1.534.130,21 Eur);

Grąžintos nepanaudotos finansavimo sumos valstybės biudžetui – 58.762,09 Eur (2015 m. – 138.922,65 Eur), Europos Sąjungai, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms grąžinta 1.818,57 Eur (2015 m. – 114.808,47 Eur), paramos davėjams 4.269,45 Eur.

Finansavimo sumų pergrupavimą per ataskaitinį laikotarpį sudaro:

- finansavimo sumų pergrupavimas pagal tikslinę paskirtį;
- gautos Švietimo mainų paramos fondo finansavimas iš valstybės biudžeto pagal 2015 m. sutartis – 1231,76 Eur;
- ankstesnių laikotarpių klaidų taisymas: 2015 m. panaudotos finansavimo sumos iš ES ir užsienio valstybių ilgalaikiam turtui – 2005127,52 Eur, kitoms iškaitoms – (-)520645,94 Eur;
- ankstesnių laikotarpių klaidų taisymas: 2015 m. panaudotos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui – 486516,02 Eur, kitoms iškaitoms – (-)106379,32 Eur.

Duomenys apie finansavimo sumų pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 17 ir 18 prieduose.

13 pastaba. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Ilgalaikiai įsipareigojimai 4.138.606,26 Eur (2015 m. – 2.449.365,24 Eur) yra paskolos studentų bendrabučių renovavimui, gautos pagal paskolos sutartis iš UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūros“ ir AB SEB banko. Ilgalaikės paskolos grąžinimo pradžios data 2017 m. vasario 15 d., todėl užregistruota ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 120.464,46 Eur. Paskolų grąžinimo pabaigos data: AB SEB banko – 2026-12-29 d, UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūros“ – 2034-04-15 d.

Ataskaitinio laikotarpio ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų nėra.

Duomenys apie ilgalaikius įsipareigojimus pateikti 19 priede.

14, 17 pastaba. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Šiame straipsnyje apskaitomi viešųjų pirkimų užstatai 218.131,77 Eur (2015 m. – 222.953,51 Eur) ir studentų sumokėti užstatai už apgyvendinimą bendrabučiuose 204.444,44 Eur (2015 m. – 221.009,78 Eur).

Kai kurios trumpalaikės mokėtinos sumos:

- Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1.081.713,25 Eur (2015 m. – 774.844,02 Eur), iš tos sumos: viešojo sektoriaus subjektams – 14.133,20 Eur (2015 m. – 14.774,86 Eur), už ilgalaikį nematerialųjį ir materialųjį turtą 692.986,79 Eur (2015 m. – 359.325,65 Eur), už prekes ir paslaugas 388.726,46 Eur (2015 m. – 415.183,37 Eur);

- Sukauptos atostoginių sąnaudos, t. y. atostoginių sukaupimai Universiteto darbuotojams 3.970.218,22 Eur (2015 m. – 3914857,75 Eur).
- Sukauptos socialinio draudimo sąnaudos – 1.229.973,60 Eur (2015 m. – 1.212.822,93 Eur) socialinio draudimo sumos nuo sukauptų Universiteto darbuotojams atostoginių.
- Mokėtini veiklos mokesčiai – 32.873,62 Eur (2015 m. – 367.616,78 Eur) pridėtinės vertės mokestis.
- Gauti išankstiniai mokėjimai – 48.143,10 Eur (2015 m. – 1.396.804,34 Eur), ateinančių laikotarpių pajamos – 1.983.855,57 Eur (2015 m. – 1.590.328,69 Eur) įmokos už studijas paskirstytos laikotarpiais, kuriais yra uždirbamos.

- Kitos mokėtinos sumos: užsieniečių kelionės ir pragyvenimo išlaidų kompensavimas – 1.667,05 Eur (2015 m. – 14.969,16 Eur), neatpažintos įplaukos – 37.468,90 Eur (2015 m. – 31.002,70 Eur), deponuotos sumos (stipendija) – 38,00 Eur (2015 m. – 0,00 Eur).

Duomenys apie įsipareigojimus pateikti 20 priede.

18 pastaba. Grynasis turtas

2016 m. Universiteto einamųjų metų pagrindinės veiklos deficitas sudarė (-) 2.363.989,81 Eur (2015 m. – (-)3.000.719,73 Eur), kitos veiklos rezultatas 599.334,65 Eur perviršis (2015 m. – 357.649,46 Eur), finansinės investicinės veiklos rezultatas (-)31.112,08 Eur (2015 m. – 91.129,54 Eur). Pagrindinės bei kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos suminis rezultatas – deficitas sudarė (-) 1733249,86 Eur (2015 m. – (-)2.551.940,73 Eur). Ankstesnių laikotarpių esminių klaidų taisymas 2016 metų deficitą sumažino 1.864.618,28 Eur ir sudarė 131.368,42 Eur prieš nuosavybės metodą.

Vadovaujantis 12-ojo VSAFAS nuostatomis, nekilnojamosios kultūros vertybės ir žemė buvo įvertintos tikraja verte pagal VĮ Registrų centro vertinimo duomenis ir suformuotas tikrosios vertės rezervas 2016 m. – 15.344.689,58 Eur (2015 m. – 15.344.689,58 Eur), t. y. per ataskaitinius 2016 m. tikrosios vertės rezervas nepakito (2015 m. padidėjo 2.232.212,16 Eur).

Universitetas turi 16 viešųjų įstaigų, kurių suminis 2016 m. rezultatas, tenkantis Universitetui, yra 76825,20 Eur perviršis (2015 m. – perviršis 55090,73 Eur).

Vadovaujantis 2014 m. kovo 5 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 219 „Dėl valstybės turto investavimo“ LR švietimo ir mokslo ministerija, įgyvendindama valstybės, kaip viešosios įstaigos Vilniaus universiteto savininkės, turtines ir neturtines teises ir pareigas, investavo turtą ir suformavo dalininko kapitalą 39.866.294,10 Eur ilgalaikiu nematerialiuoju, materialiuoju, biologiniu turtu, atsargomis ir trumpalaikiu turtu.

2016 m. Universiteto sukauptas perviršis ar deficitas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, įvertinus veiklos rezultatus, tikrosios vertės rezervą, nuosavybės metodo įtaką, sudaro – 208.193,62 Eur perviršį (2015 m. – (-)2.496.850,00Eur).

Bendras Universiteto grynasis turtas 2016 m. gruodžio 31 d. sudarė 42.132.885,34 Eur (2015 m. – 41924691,71 Eur).

21 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Pagrindinės veiklos kitų pajamų detalizavimas pateiktas lentelėje:

	2016	2015
Apskaičiuotos pajamos už studijas aukštojoje mokykloje	10.651.696,21	10.679.309,21
Apskaičiuotos pajamos už leidinių pardavimą (nuo 2016 m. perkelta į kitą veiklą)	0,00	89.763,25
Apskaičiuotos pajamos už parduotas prekes (nuo 2016 m. perkelta į kitą veiklą)	0,00	142.157,88
Apskaičiuotos pajamos už kitas suteiktas paslaugas	2.199.475,34	2.460.045,60
Pajamos už apgyvendinimą bendrabučiuose	3.116.044,19	3.175.910,59
Iš viso	15.967.215,74	16.547.186,53

Vilniaus universitetas turi konferencijų ir seminarų centrus namus Palangoje, Pervalkoje, svečių namus Vilniuje, nuomoja kai kurias savo patalpas. Su šia veikla susijusios pajamos yra priskiriamos prie kitos veiklos pajamų. Nuo 2016 m. Universiteto leidžiamų leidinių pardavimas priskirtas kitai veiklai.

	2016	2015
Pajamos už poilsio namus, bendrabučius (kita veikla)	175.063,94	113.464,75
Nuomos pajamos (kita veikla)	677.543,51	464.837,69
Apskaičiuotos pajamos už leidinių pardavimą (nuo 2016 m. perkelta į kitą veiklą)	53.837,50	0,00
Apskaičiuotos pajamos už parduotas prekes (nuo 2016 m. perkelta į kitą veiklą)	131.145,00	0,00
Apskaičiuotos pajamos už parduotą turtą aukcione	16.988,06	5.334,35
Kitos apskaičiuotos kitos veiklos pajamos už suteiktas paslaugas:	189.291,40	155.727,52
- <i>VU architektūrinio ansamblio ir muziejaus lankymas</i>	<i>164.435,45</i>	<i>139.976,86</i>
- <i>Kopijavimo techninio baro paslaugos</i>	<i>19.161,04</i>	<i>9.610,72</i>
- <i>Įrangos nuoma</i>	<i>5.694,91</i>	<i>6.139,94</i>
Iš viso	1.243.869,41	739.364,31

Kitos veiklos sąnaudas sudarė 582.017,38 Eur (2015 m. – 378.913,19 Eur), iš jų:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 250.295,65 Eur (2015 m. – 253.077,97 Eur);
- paslaugų sąnaudos 67.351,88 Eur (2015 m. – 19.159,74 Eur), iš jų: kompiuterinės įrangos remonto ir aptarnavimo paslaugos 579,88 Eur (2015 m. – 1.812,79 Eur), inžinierinių tinklų ir pastatų remontas 32.614,96 Eur (2015 m. – 0,00 Eur); įvairios paslaugos 33.230,30 Eur (2015 m. – 17.112,87 Eur),

banko mokesčiai 426,74 Eur (2015 m. – 425,43 Eur), reprezentacinės ir reklamos paslaugos 500,00 Eur (2015 m. – 834,87 Eur);

- komunalinių paslaugų sąnaudos (šildymas, elektros energija, vandentiekis ir kanalizacija ir pan.) 43.995,14 Eur (2015 m. – 35.775,52 Eur);

- ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija 83.072,97 Eur (2015 m. – 63478,18 Eur);

- sunaudotų, parduotų atsargų sąnaudos 122.465,12 Eur (2015 m. – 10.223,44 Eur). Šis straipsnis reikšmingai padidėjo dėl parduotų Universiteto leidžiamų leidinių priskirimo kitai veiklai.

Duomenys apie pagrindinės veiklos kitas pajamas, kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikti 21, 22 prieduose.

22 pastaba. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Universitete dirbo 1898 (2015 m. – 1864) pedagoginio personalo darbuotojai, 629 (2015 m. – 627) mokslininkai, tyrėjai ir 2224 (2015 m. – 2280) kitas pareigas užimančių darbuotojų. Vidutinis metinis darbuotojų skaičius – 4751 (2015 m. – 4799). Vidutinis etatų skaičius 4377. Darbo užmokesčio, socialinio draudimo ir garantinio fondo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 55.134.086,15 Eur (2015 m. – 54.950.609,97 Eur), iš jų: pagrindinės veiklos 54.761.315,28 Eur (2015 m. – 54.697.532,00 Eur), kitos veiklos 372.770,87 Eur (2015 m. – 253.077,97 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį Universitete buvo sudaryta 465 autorinės sutartys, iš jų su dirbančiais Universitete darbuotojais 314, su nedirbančiais – 22, su ne Lietuvos piliečiais – 129.

Už autorinius darbus priskaičiuota 243.502,96 Eur (2015 m. – 244.127,38 Eur), iš jų Universiteto darbuotojams 149.861,31 Eur, ne Universiteto darbuotojams 24.333,13 Eur, ne Lietuvos Respublikos piliečiams 69.308,52 Eur.

Išankstinių apmokėjimų darbuotojams nebuvo.

Priežasčių registruoti apskaitoje atidėjinius ar neapibrėžtus įsipareigojimus dėl darbo užmokesčio nebuvo.

23 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (deficitas) – 31.112,07 Eur (2015 m. – 91.129,54 Eur perviršis).

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudarė 98.742,76 Eur (2015 m. – 155.095,31 Eur): iš jų baudų ir delspinigių pajamos 49.548,96 Eur (2015 m. – 57.406,03 Eur), indėlių palūkanų pajamos 0,00 Eur (2015 m. – 2.200,28 Eur), pajamos dėl valiutos kurso pasikeitimo 48.715,51 Eur (2015 m. – 95.489,00 Eur).

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudarė nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo 41.558,85 Eur (2015 m. – 40.583,56 Eur), baudų ir delspinigių sąnaudos 3.195,93 Eur (2015 m. – 4.625,44Eur), sumokėtos ilgalaikių paskolų palūkanos 85.100,05 Eur (2015 m. – 18.756,77 Eur).

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 23 priede.

24 pastaba.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

25 pastaba.

Universiteto apskaitoje užregistruota neapibrėžtų įsipareigojimų:

- 2016 m. gegužės 25 d. Vilniaus miesto apylinkės teisme Vilniaus universiteto atstovams buvo įteiktas VŠĮ "STEP AS" priešieškis dėl nuostolių atlyginimo 10.389,71 EUR sumai. Priešieškiniu reikalavimai kyla iš 2014-03-04 d. Jungtinės veiklos sutarties Nr. BS-12100-423 tarp Vilniaus universiteto ir VŠĮ "STEP AS".

Yla numatyta išspręsti 2017 m. vasario mėn.

- 2016-12-30 d. pasirašyta kreditavimo sutartis su AB SEB banku bendrabučių renovavimo darbų užbaigimui. Prievolių užtikrinimui įkeistos SEB banko sąskaitos, užtikrinimo suma 474.870,00 Eur. Kredito grąžinimo pabaigos data 2026-12-29 d.

- 2015-02-18 d. pasirašyta paskolos sutartis su UAB "Viešųjų investicijų plėtros agentūra" bendrabučių renovavimo darbams, užtikrinimo suma 66.300,00 Eur, paskolos grąžinimo pabaigos data 2034-04-15 d.

26 pastaba.

Reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

27 pastaba.

Nuo 2015-01-01 d. Lietuva tapo euro zonos nare, kurioje naudojama bendroji Europos Sąjungos valiuta – euras, patvirtintas neatšaukiamas litų perskaičiavimo į eurus kursas: 3,45280 lito už 1 eurą. Skirtumas, atsiradęs Universiteto apskaitoje 2014-12-31 d. buhalterinių sąskaitų likučius perskaičiavus iš litų į eurus – 187,67 Eur.


Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius yra pateiktos aiškinamojo rašto 25 priede.

Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis yra pateiktos aiškinamojo rašto 26 priede.


PRIEDAI:

- 1 priedas. Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams.
- 2 priedas. Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka finansinės būklės ataskaitos straipsniams.
- 3 priedas. Ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus.
- 4 priedas. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus.
- 5 priedas. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 6 priedas. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 7 priedas. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą.
- 8 priedas. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.
- 9 priedas. Kontroliuojamų viešųjų įstaigų jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas).
- 10 priedas. Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį
- 11 priedas. Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.
- 12 priedas. Biologinio turto, įvertinto tikrąja verte, vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 13 priedas. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 14 priedas. Informacija apie išankstinius apmokėjimus.
- 15 priedas. Informacija apie per vienus metus gautinas sumas.
- 16 priedas. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus
- 17 priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.
- 18 priedas. Finansavimo sumų likučiai.
- 19 priedas. Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas.
- 20 priedas. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas.
- 21 priedas. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.
- 22 priedas. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos.
- 23 priedas. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.
- 24 priedas. Informacija apie įsipareigojimų dalį eurai ir užsienio valiutomis.
- 25 priedas. Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius.
- 26 priedas. Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis.

Rektorius

 prof. Artūras Žukauskas

Finansų ir ekonomikos direktorius

 dr. Gintaras Binkauskas

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

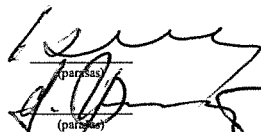
Patvirtinta
ID: -2147447486
D/L: 2017-03-15 16:40:57

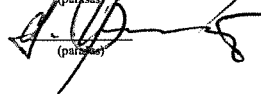
APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		96.171.152,99		0,00	96.171.152,99
T	FINANSAVIMO PAJAMOS		79.623.966,46		0,00	79.623.966,46
L.1	IS valstybės biudžeto		60.952.025,42		0,00	60.952.025,42
L.2	IS savivaldybių biudžetų		18.095,00		0,00	18.095,00
L.3	IS ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		18.171.047,23		0,00	18.171.047,23
L.4	IS kitų finansavimo šaltinių		482.798,81		0,00	482.798,81
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS					0,00
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		16.547.186,53		0,00	16.547.186,53
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		16.547.186,53		0,00	16.547.186,53
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma					0,00
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-99.171.872,72		0,00	-99.171.872,72
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-54.697.532,00		0,00	-54.697.532,00
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-16.198.452,67		0,00	-16.198.452,67
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-4.193.197,11		0,00	-4.193.197,11
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-1.703.739,92		0,00	-1.703.739,92
V	TRANSPORTO		-167.171,03		0,00	-167.171,03
VI	KAVALIFIKACIJOS KELIMO		-212.805,15		0,00	-212.805,15
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1.294.210,57		0,00	-1.294.210,57
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURASŲŲ SUMŲ		53.966,32		0,00	53.966,32
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGIŲ SAVIKAINA		-6.125.890,71		0,00	-6.125.890,71
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-9.492.933,33		0,00	-9.492.933,33
XI	NUOMOS		-74.962,05		0,00	-74.962,05
XII	FINANSAVIMO		-1.345.080,39		0,00	-1.345.080,39
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-2.715.423,72		0,00	-2.715.423,72
XIV	KITOS		-1.004.440,39		0,00	-1.004.440,39
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-3.000.719,73		0,00	-3.000.719,73
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAI		357.649,46		0,00	357.649,46
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		739.364,31		0,00	739.364,31
II	PERVESTINOS Į BILDŽETĄ, KITOS VEIKLOS PAJAMOS					0,00
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-381.714,85		0,00	-381.714,85
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI		91.129,54		0,00	91.129,54
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			1.864.618,28		1.864.618,28
G	PELNO MOKĖSTIS					0,00
H	GRYNSIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-2.551.940,73	1.864.618,28	0,00	-687.322,45
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		55.090,73		0,00	55.090,73
J	GRYNSIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2.496.850,00	1.864.618,28	0,00	-632.231,72
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI					0,00
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI					0,00

Rektorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir ekonomikos direktorius
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Artūras Žukauskas
(vardas ir pavardė)

Gintaras Binkauskas
(vardas ir pavardė)

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtak		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	ILGALAIKIS TURTAS		217.062.262,51		0,00	217.062.262,51
I	Nematerialusis turtas		5.886.971,51		0,00	5.886.971,51
I.1	Pietros darbai					0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		264.637,34		0,00	264.637,34
I.3	Kitas nematerialusis turtas		5.612.146,21		0,00	5.612.146,21
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		10.187,96		0,00	10.187,96
I.5	Prestižas					0,00
II	Ilgalaikis materialusis turtas		209.670.231,45		0,00	209.670.231,45
II.1	Žemė		3.770,00		0,00	3.770,00
II.2	Pastatai		40.864.922,80		0,00	40.864.922,80
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1.784.739,17		0,00	1.784.739,17
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		23.684.543,56		0,00	23.684.543,56
II.5	Mašinos ir įrenginiai		26.999.559,01		0,00	26.999.559,01
II.6	Transporto priemonės		356.770,58		0,00	356.770,58
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		3.638.610,97		0,00	3.638.610,97
II.8	Baldai ir biuro įranga		13.910.418,42		0,00	13.910.418,42
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		10.388.858,22		0,00	10.388.858,22
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		88.038.038,72		0,00	88.038.038,72
III	Ilgalaikis finansinis turtas		1.505.059,55		0,00	1.505.059,55
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas					0,00
B	BIOLOGINIS TURTAS		230.037,17		0,00	230.037,17
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		25.630.878,37		0,00	25.630.878,37
I	Atsargos		2.462.609,43		0,00	2.462.609,43
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos					0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.954.778,62		0,00	1.954.778,62
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		218.114,83		0,00	218.114,83
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		289.711,34		0,00	289.711,34
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		4,64		0,00	4,64
II	Išankstiniai apmokėjimai		659.742,34		0,00	659.742,34
III	Per vienus metus gautinos sumos		6.264.770,59		0,00	6.264.770,59
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos					0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos					0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		225.780,23		0,00	225.780,23
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turty, paslaugas		1.031.853,77		0,00	1.031.853,77
III.5	Suakauptos gautinos sumos		4.895.013,85		0,00	4.895.013,85
III.6	Kitos gautinos sumos		112.122,74		0,00	112.122,74
IV	Trumpalaikės investicijos		53.612,80		0,00	53.612,80
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		16.190.143,21		0,00	16.190.143,21
D	IŠ VISO TURTO		242.923.178,05		0,00	242.923.178,05
D	FINANSAVIMO SUMOS		188.670.134,76		-1.864.618,28	186.805.516,48
I	Iš valstybės biudžeto		66.984.959,76		-380.136,70	66.604.823,06
II	Iš savivaldybės biudžeto		37,89		0,00	37,89
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		117.297.195,69		-1.484.481,58	115.812.714,11
IV	Iš kitų šaltinių		4.387.941,42		0,00	4.387.941,42
E	ISIPAREIGOJIMAI		12.328.351,58		0,00	12.328.351,58
I	Ilgalaikiai išsipareigojimai		2.449.365,24		0,00	2.449.365,24
I.1	Ilgalaikiai finansiniai išsipareigojimai		2.449.365,24		0,00	2.449.365,24
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai					0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai išsipareigojimai					0,00
II	Trumpalaikiai išsipareigojimai		9.878.986,34		0,00	9.878.986,34
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai					0,00
II.2	Ilgalaikių išsipareigojimų einamųjų metų dalis					0,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai išsipareigojimai		443.963,29		0,00	443.963,29
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos					0,00
II.5	Mokėtinis sumos iš Europos Sąjungos biudžeta					0,00
II.6	Mokėtinis sumos iš biudžetų ir fondų		57.720,86		0,00	57.720,86
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		57.720,86		0,00	57.720,86
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui					0,00
II.7	Mokėtinis socialinės įmokos					0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos					0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos		774.844,02		0,00	774.844,02
II.10	Su darbo santykiais susiję išsipareigojimai		12.893,78		0,00	12.893,78
II.11	Suakauptos mokėtinis sumos		5.188.842,72		0,00	5.188.842,72
II.12	Kiti trumpalaikiai išsipareigojimai		3.400.721,67		0,00	3.400.721,67
F	GRYNASIS TURTAS		41.924.691,71		0,00	41.924.691,71
I	Dalininkų kapitalas		39.866.294,09		0,00	39.866.294,09
II	Rezervai		15.344.689,58		0,00	15.344.689,58
II.1	Tikrosios vertės rezervai		15.344.689,58		0,00	15.344.689,58
II.2	Kiti rezervai					0,00
III	Nuosavybės metodo itaka		2.326.524,96		0,00	2.326.524,96
IV	Suakauptas perviršis ar deficitas		-15.612.816,92		0,00	-15.612.816,92
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-2.551.940,73	1.864.618,28	0,00	-687.322,45
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-13.060.876,19	-1.864.618,28	0,00	-14.925.494,47
G	MAŽIMOS DALIS					0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		242.923.178,05		-1.864.618,28	241.058.559,77

Rektorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba io iealitos administracijos vadovas)
Finansų ir ekonomikos direktorius
(vviausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)
(parašas)

Artūras Žukauskas
(vardas ir pavardė)
Gintaras Binkauskas
(vardas ir pavardė)

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 -2147447486
 ID:
 D/L: 2017-03-15 16:40:57

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	Iš viso	
1	Finansinių ataskaitų straipsniai	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos										-99853503,37		-99853503,37
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-54761315,28		-54761315,28
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos										-18461394,53		-18461394,53
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-4474662,15		-4474662,15
1.4	Komandiruočių										-1602203,29		-1602203,29
1.5	Transporto										-144858,45		-144858,45
1.6	Kvalifikacijos kėlimo										-110307,63		-110307,63
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo										-1533778,39		-1533778,39
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų										-216015,07		-216015,07
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina										-2712516,2		-2712516,2
1.10	Socialinių išmokų										-9787933,71		-9787933,71
1.11	Nuomos										-3494,56		-3494,56
1.12	Finansavimo										-1272616,14		-1272616,14
1.13	Kitų paslaugų										-3516824,93		-3516824,93
1.14	Kitos										-1255583,04		-1255583,04
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka												
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai												
3.1	Išmokos												
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo										-81584042,09		-81584042,09
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių										-55894700,32		-55894700,32
3.1.3	Komandiruočių										-4885156,31		-4885156,31
3.1.4	Transporto										-1574121,57		-1574121,57
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo										-152093,23		-152093,23
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo										-101036,01		-101036,01
3.1.7	Atsargų įsigijimo										-1494593,8		-1494593,8
3.1.8	Socialinių išmokų										-3109875,48		-3109875,48
3.1.9	Nuomos										-9848970,78		-9848970,78
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo										-9164,68		-9164,68
3.1.11	Sumokėtos palūkanos										-3765927,94		-3765927,94
3.1.12	Kitos išmokos										-85100,05		-85100,05
											-663301,92		-663301,92

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
-2147447486
2017-03-15 16:40:57

ID:
D/L:

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	2	Bendros valstybės paslaugos	3	Gynyba	4	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	5	Ekonomika	6	Aplinkos apsauga	7	Būstas ir komunalinis ūkis	8	Sveikatos apsauga	9	Polisis, kultūra ir religija	10	Švietimas	11	Socialinė apsauga	12	Iš viso	13	
1	Finansinių ataskaitų straipsniai	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13											
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos																								
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo																								
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos																								
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių																								
1.4	Komandiruočių																								
1.5	Transporto																								
1.6	Kvalifikacijos kelimo																								
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo																								
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų																								
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina																								
1.10	Socialinių išmokų																								
1.11	Nuomos																								
1.12	Finansavimo																								
1.13	Kitų paslaugų																								
1.14	Kitos																								
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka																								
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai																								
3.1	Išmokos																								
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo																								
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių																								
3.1.3	Komandiruočių																								
3.1.4	Transporto																								
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo																								
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo																								
3.1.7	Atsargų įsigijimo																								
3.1.8	Socialinių išmokų																								
3.1.9	Nuomos																								
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo																								
3.1.11	Sumokėtos palūkanos																								
3.1.12	Kitos išmokos																								

P3 Nemateriabilūs turtais

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Piktros darbai	Programinė įranga ir jo licencijos	Kitas nemateriabilūs turtais	Kitas nemateriabilūs turtais		Kitas nemateriabilūs turtais		Nebaigti projektai ir išskaitinimai	Nebaigti projektai ir išskaitinimai	Prestižas	Iš viso
					Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytas 4 straipsnyje)	Literatūros, modelio ir meno kūrinių	Kitas nemateriabilūs turtais	Nebaigti projektai ir išskaitinimai				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	Išėjimo ar pasigaminimo sąvokina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.475.760,39	50.614,98		8.145.273,22	10.187,96					11.681.836,55
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį		171.977,57	11.756,46		7.989,78		9.084,20				200.808,01
2.1	Pikto turto įsigijimo sąvokina		154.433,79	11.756,46		7.989,78		9.084,20				183.263,23
2.2	Neatlyginimai gauto turto įsigijimo sąvokina		17.543,78			1,00						17.544,78
3	Pardavimo, perdavimo ir nurašymo turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-68.391,95	-1.167,66		-10.782,11						-80.341,72
3.1	Pardavimo											
3.2	Perdavimo											
3.3	Nurašymo		-68.391,95	-1.167,66		-10.782,11						-80.341,72
4	Pergrupavimai (+/-)		8.194,52			485.176,82		-9.084,20				486.223,00
5	Išėjimo ar pasigaminimo sąvokinao kitų pokyčiai											
6	Išėjimo ar pasigaminimo sąvokinao ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5)	X	3.587.540,53	61.203,78		8.627.657,71	12.123,82					12.288.525,84
7	Sukauptos amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-3.211.123,05	-37.925,15		-2.545.816,84						-5.794.865,04
8	Neatlyginimai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X	-17.088,04									-17.088,04
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-298.061,08	-9.081,93		-3.281.479,59						-3.588.622,60
10	Sukaupta perdavimo, perdavimo ir nurašymo turto amortizacijos suma	X	68.391,66	1.167,66		10.782,11						80.341,43
10.1	Perdavimo	X										
10.2	Perdavimo	X										
10.3	Nurašymo	X	68.391,66	1.167,66		10.782,11						80.341,43
11	Pergrupavimai (+/-)	X										
12	Sukauptos amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-3.457.880,51	-45.839,42		-5.816.514,32						-9.320.234,25
13	Sukauptos amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X										
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje											
15	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*											
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį											
17	Praschaita nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį											
18	Sukaupta perdavimo, perdavimo ir nurašymo turto nuvertėjimo suma											
18.1	Perdavimo											
18.2	Perdavimo											
18.3	Nurašymo											
19	Pergrupavimai (+/-)											
20	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17+18+/-19+/-20)											
21	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		129.660,02	15.364,36		2.811.143,39	12.123,82	0,00				2.968.291,59
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		264.637,34	12.689,83		5.599.456,38	10.187,96					5.886.971,51

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
 * Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Patvirtinta
ID: -2147447486
D/L: 2017-03-15 16:40:57

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P4 Ilgalaikis materialusis turtas
ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina														
1	ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1910,62	9656126,34	45303125,38	3832763,05	17481396,51	78214699,50	1192974,73	2871563,03	37412248,49	4815,98	10737151,33	88038038,72		294746813,68
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį														
2 (2.1+2.2)															
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina				16816,83		757135,70	9000,29	138411,93	779002,90	4130,00	290464,00	4519106,09	33480,72	6547548,46
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo suma per ataskaitinį laikotarpį				16816,83		655056,83	9000,00	4708,23	753411,64	350,00	168236,05	4519106,09	33480,72	6160166,39
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį						102078,87	0,29	133703,70	25591,26	3780,00	122227,95			3873382,07
3 (3.1+3.2+3.3)															
3.1	Parduoto				-156647,03		-352448,90			-277403,34		-104086,10	-511443,37		-1402038,74
3.2	Perduoto				-156647,03		-4921,22								-161568,25
3.3	Nurašyto						-347527,68			-277403,34		-104086,10	-511443,37		-1240460,49
4	Pergrupavimai (+/-)				80781161,90		-172929,78	-61716,20	138,00	-366877,46	1550,00	133683,93	-82606416,09	-33480,72	-247062,22
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai														
	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/--4+5)	1910,62	9656126,34	126084287,28	5770757,05	17481396,51	78446456,52	1140258,82	3010112,96	37546970,59	10495,98	11057213,16	9439285,35	0,00	299645271,18
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma per ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-3402158,71	-10692170,21	-2048023,88		-51215077,85	-836204,15		-23501093,61	X	-353165,18	X	X	-92047893,59
8	Neatlygintinai gauto turto sukauptas nusidėvėjimo suma*	X								-10018,33	X		X	X	-10018,33
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-191627,01	-1108527,97	-161838,63		-9765514,47	-64008,01		-3596414,63	X	-72862,90	X	X	-14960793,62
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X					350393,92			276583,20	X	5434,72	X	X	632411,84
10.1	Parduoto	X									X		X	X	
10.2	Perduoto	X					4920,93				X		X	X	4920,93
10.3	Nurašyto	X					345472,99			276583,20	X	5434,72	X	X	627490,91
11	Pergrupavimai (+/-)	X					220444,34	61715,62		369585,33	X		X	X	651745,29
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	
	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+/--11+12)	X	-3593785,72	-11800698,18	-2209862,51		-60409754,06	-838496,54		-26461358,04	X	-420593,36	X	X	-105734548,41

14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X													-736,46 X			-627,93				-1427,03
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X													X							
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X																-98650,22				-107005,72
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X																				
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X														164,17 X		98650,22				100421,78
18.1	Perduoto	X																				
18.2	Perduoto	X																				
18.3	Nurašyto	X														164,17 X		98650,22				100421,78
19	Pergrupavimai (+/-)	X														108,76 X						264,98
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X																				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X																				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1859,38 X					6203147,05 X										767047,94 X			684,02 X		6972738,39
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis	X					X								X			X			X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	X					X											X			X	
25	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)	X					X											X			X	
25.1	Perduoto	X					X											X			X	
25.2	Perduoto	X					X											X			X	
25.3	Nurašyto	X					X											X			X	
26	Pergrupavimai (+/-)	X					X											X			X	
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai	X					X											X			X	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)	1859,38 X					6203147,05 X										767047,94 X			684,02 X		6972738,39
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	3770,00	6062340,62	114283589,10	3560894,54	23684543,56	18031729,51	301762,28	3777160,90						11083467,44	11180,00	10635991,87			9439285,35	0,00	200875715,17
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	3770,00	6253967,63	34610955,17	1784739,17	23684543,56	26999559,01	356770,58	3638610,97						13910418,42	5500,00	10383358,22			88038038,72		209670231,45

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

PRIEDAS Nr 7

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447486
D/L: 2017-03-15 16:40:57

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius	1.624.308,75	1.505.059,55
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus	716.249,93	716.249,93
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus	865.257,73	788.432,53
1.3	Investicijos į kitus subjektus	42.801,09	377,09
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turą		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turą		
3	Po vieno metų gautinos sumos		
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turą		
7	IŠ viso	1.624.308,75	1.505.059,55

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

1 Bendroji informacija

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS

Eil. Nr.*	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliaj a verte	Dotacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, grynasis iš viso	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	X	X	X	X		X	
2	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X	100	716249,93	112312,00		0,00 X	
2.1.	VŠĮ Vilniaus universiteto tarptautinio verslo mokykla	Saulėtekio al.22, Vilnius	100	716249,93	112312,00		0,00 Studijos ir mokslas	
3	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X	300	4354,68		-3315,00	25520,00 X	
3.1.	VŠĮ Europos integracijų studijų centras	Vokiečių g.10, Vilnius	100	868,86		-736,00	635,00 Ugdyti europinį identitetą, ruošti ES politikus, teisės ir istorijos specialistus	
3.2.	VŠĮ Akademine leidyba	Universiteto g.1, Vilnius	100	2896,20		17516,00	24959,00 mokslininkų leidyba	
3.3.	Multimedijos centras humanitaroms	Akademijos g. 4, Vilnius	100	289,62		-20095,00	-74,00 Jaunimo neformalus ugdymas, matematikų konkursų "Kengūra" organizavimas	
4	Valstybės ir savivaldybių įmonės**	X	X	X			X	
5	Kontroliuojamos akcinės ir uždarosios akcinės bendrovės	X					X	
6	Asocijuotieji subjektai	X	476,13	142792,51	5173532,00	2931398,86	33340751,97 X	
6.1.	VŠĮ Studijų užsienyje informacijos centras	Saulėtekio al. 9-117, Vilnius	50	0,29		0,00	54163,00 Studijų užsienyje organizavimas, testų vykdymas	
6.2.	VŠĮ Vilniaus universiteto Teisės klinika	Saulėtekio al. 9, Vilnius	33,33	1158,48		0,00	-21383,00 Studentų praktinių įgūdžių ugdymas ir tobulinimasteikiant nemokamą teisinę pagalbą	
6.3.	VŠĮ Rytų Europos Žydų kultūros ir istorijos tyrimų centras	Labdarų g. 5, Vilnius	25	0,58	11875,00	0,00	-1273,00 Žydų kultūros ir istorijos tyrimai, publikacijos	
6.4.	VŠĮ Vilniaus universiteto būstas	Saulėtekio al. 6, Vilnius	50	289,62		41867,00	640394,00 Studentų apgyvendinimo bendrabučiuose organizavimas, bendrabučių priežiūra	
6.5.	VŠĮ saulėtekio slėnis	Saulėtekio al. 15, Vilnius	24	38693,23	1904930,00	119802,00	1765386,00 "Saulėtekio slėnio" projekto įgyvendinimo ir priežiūros veikla, mokslinio potencialo sklaidimas visuomenėje	
6.6.	VŠĮ Vilniaus universiteto ligoninės santariškių klinikos	Santariškių g. 2, Vilnius	50	579,24		2690880,26	29362358,87 Sveikatos priežiūros paslaugos, medicinos specialistų rengimas ir tobulinimas	
6.7.	VŠĮ Vilniaus universiteto ligoninės Žalgirio klinikos	Žalgirio g. 117, Vilnius	50	289,62		27388,60	1062465,10 Sveikatos priežiūros paslaugos, medicinos specialistų rengimas ir tobulinimas	
6.8.	VŠĮ Vilniaus verslo konsultacinis centras	Konstitucijos per. 23B-205, Vilnius	20	173,77		784,00	56447,00 Smulkus ir vidutinio verslo rėmimas ir skatinimas, verslo klientų mokymas ir planų rengimas	
6.9.	VŠĮ Rytų Europos Studijų centras	D.Poškos g. 59, Vilnius	50	0,29		0,00	1,00 Rytų Europos studijų organizavimas, projektų vykdymas	
6.10.	VŠĮ Kultūros paveldo akademija	Šnipiškų g. 3, Vilnius	33,33	8,69	48423,00	81317,00	115276,00 Paslaugų teikimas kultūros paveldo apsaugos ir mokymo srityje	
6.11.	VŠĮ Mokslo technologijų parkas	A.Goštauto g.11, Vilnius	33,33	115,85		-2839,00	-3527,00 Mokslinė, konsultacinė veikla	
6.12.	VŠĮ Azijos menų centras	Užupio g. 2a, Vilnius	50	28,96		-1874,00	-1956,00 Azijos studijų tyrimai, renginių organizavimas	
6.13.	Visorių Informacinių technologijų parkas	Akademijos g. 2, Vilnius	7,14	101453,89	3208304,00	-25927,00	312400,00 Informacinių technologijų ir mokslo parko veikla	
7	Kiti subjektai							
7.1	Administruojami išteklių fondai	X	X	X	X		X	
7.2	Administruojami mokesčių fondai	X	X	X	X		X	
7.3	Kiti subjektai	X	35,4	42801,38		1519,00	450549,00 X	
7.3.1.	Nacionalinis plėtros institutas	Naugarduko g. 41-32 korp. 200 kab.	14,29	290,20		-2275,00	27580,00	
7.3.2.	Ne pelno įmonė Vilniaus mokslinis parkas	Universiteto g. 3, Vilnius		86,89			Veiklos nevykdo	
7.3.3.	VŠĮ Strateginių studijų centras	Universiteto g. 3, Vilnius	11,11	0,29			Veiklos nevykdė	
7.3.4.	UAB Baltijos tyrimai	Didlaukio g. 47, Vilnius	10	42424,00		3794,00	422969,00 Rinkos tyrimai, apklausos	

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447486
D/L: 2017-03-15 16:40:57

KONTROLIUOJAMŲ VIEŠŲJŲ ĮSTAIGŲ
JUNGTINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas		
I	Nematerialusis turtas		
II	Materialusis turtas		
III	Finansinis turtas		
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	131.099,00	172.936,00
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	528,00	7.045,00
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	19.871,00	171,00
IV	Kitas trumpalaikis turtas		
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	110.700,00	165.720,00
	Iš viso turto:	131.099,00	172.936,00
D	Nuosavas kapitalas	25.520,00	29.075,00
I	Įstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	4.055,00	4.055,00
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai		
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	21.465,00	25.020,00
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	-3.315,00	22.546,00
V.1	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	24.780,00	2.474,00
E	Dotacijos ir subsidijos	18.893,00	2.182,00
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	86.686,00	141.679,00
I	Po vieno metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	86.686,00	141.679,00
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	131.099,00	172.936,00

PRIEDAS NR. 10

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
 ID: -2147447486
 D/L: 2017-03-15 16:40:57

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Išgyva	Parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitas finansinio turto grupes	Nuvertėjimas	Nurašyta (balansinė vertė nurašymo momentu)*	Tikrosios vertės pokytis	Kiti pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1	Ilgalaikis finansinis turtas	377,09	42.424,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.801,09
1.2	Nuosavybės vertybiniai popieriai	377,09	42.424,00							42.801,09
1.3	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
1.4	Finansinis turtas iš švestinės finansinės priemonės									
2	Kitas									
2.1	Trumpalaikis finansinis turtas									
2.2	Nuosavybės vertybiniai popieriai									
2.3	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
2.4	Finansinis turtas iš švestinės finansinės priemonės									
3	Kitas									
Iš viso		377,09	42.424,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.801,09

* Šioje skiltyje rodomas ir perduotas parduoti laikomas finansinis turtas.

PRIEDAS NR. 11

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilnius m., Vilniaus m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasvirinama
ID: -2147447486
D/L: 2017-03-15 16:40:57

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Įsigyta (išėjimo savikaina)	Pardavta (balansinė vertė pardavimo momentu)	Perkelta (iš) kita finansinio turto grupė	Amortizacijos suma**	Valiutos kurso pokyčio įtaka	Prišalinę įplaukos	Nurašyta	Nevertėjimas	Kiti pokyčiai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.1	Suteiktos paskolos													
1.2	Obligacijos													
1.3	Vekseliai													
1.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai													
1.5	Ilgalaikiai terminuoti indėliai													
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	53.612,80	0,00	-53.612,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.1	Suteiktos paskolos													
2.2	Obligacijos													
2.3	Vekseliai	0,00												
2.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai													
2.5	Trumpalaikiai terminuoti indėliai	53.612,80		-53.612,80										
3	Iš viso	53.612,80	0,00	-53.612,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

* Nurodoma ir ilgalaikio finansinio turto, ir suteiktų paskolų einamųjų metų dalis.

** Amortizacijos suma apima skirtingą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu, ir amortizacijos sumos pasiskilimą per ataskaitinį laikotarpį.

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

PRIEDAS NR. 12

2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447486
D/L: 2017-03-15 16:40:57

BIOLOGINIO TURTO, ĮVERTINTO TIKRĄJA VERTE, VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupė	Ne žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupė	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą	Iš viso
1	2	3	4	5	6
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje		230.037,17		230.037,17
2	Biologinio turto padidėjimas dėl:	0,00	2.190,82	0,00	2.190,82
2.1	Prieauglio		0,08	X	0,08
2.2	Išsigijimo		548,64		548,64
2.3	Tikrosios vertės pasikeitimo, įvertinus pardavimo vietas išlaidas, pokyčių			X	
2.4	Gauto nemokamai		1.642,10	X	1.642,10
2.5	Pergrupavimo				
3	Biologinio turto sumažėjimas dėl:	0,00	-0,08	0,00	-0,08
3.1	Pardavimo			X	
3.2	Perdavimo		-0,08	X	-0,08
3.3	Tikrosios vertės, atėmus įvertintas pardavimo vietas išlaidas, pokyčių			X	
3.4	Žemės ūkio produkcijos gavimo			X	
3.5	Nurašymo				
3.6	Pergrupavimo				
3.7	Kitų priežasčių				
4	Kiti pokyčiai*				
5	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		232.227,91		232.227,91

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamojo rašto tekste.

PRIEDAS NR. 13

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilnius m., Vilniaus m. sav.
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Pasvirinama
 ID: -214747486
 D/L: 2017-03-15 16:40:57

P8 Atsargos
 ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nelikvidžios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir likvidūs inventoriai	Nebaigta gaminti produkcija ir vykdyti sutarčiai		Nebaigta gaminti produkcija ir atsargos, skirtingai paruošti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turmas, skirtingai paruošti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutarčiai	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtingai paruošti		
		3	4	5	6	7	8	9	10
1									
2	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.157.471,98	218.114,83			369.944,39	263.558,10	3.009.089,30
3	Įsigyta atsarga per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		3.096.386,88	264.229,64		2.431,89	2.884,25	3.365.932,66	3.310.901,69
4	Įsigyta turto įsigijimo savikaina		3.044.367,93	264.229,64		1.767,12	137,00		55.430,97
5	Nemokamai gauto atsargų įsigijimo savikaina		52.018,95			664,77	2.747,25		
6	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį		-3.236.162,42	-3.525,47			-129.944,12	-810.356,76	-4.179.988,77
7	Parduota		-48.139,27						
8	Perieista (paskirstyta)		-11.513,16						
9	Sunaudoota veikloje		-3.176.509,99						
10	Kiti nurašymai								
11	Pergavimai (+/-)		202.948,85	-3.525,47		-2.431,89	89.877,77	651.549,39	549.801,12
12	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai			-392.344,00					
13	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		2.220.646,29	86.475,00		0,00	332.762,29	104.750,73	2.744.634,31
14	(12-3+/-4+5)		-202.693,36				-80.233,05	-263.553,46	-546.479,87
15	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupio nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
16	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį		-86.530,79				-67.941,26		-154.472,05
17	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma		9.935,89				36.046,55		45.982,44
18	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas		27.921,39					810.310,45	846.548,25
19	(11+12+13+14)		7.073,86					810.310,45	823.382,80
20	Parduota		20.847,53						
21	Perieista (paskirstyta)								
22	Sunaudoota veikloje								
23	Kiti nurašymai								
24	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
25	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
26	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		-251.366,87						
27	(7+8-9-10-11+12+13)		1.969.279,42	86.475,00		0,00	-103.811,35	-104.737,39	-459.915,61
28	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		1.954.776,62	218.114,83			228.950,94	13,34	2.284.718,70
29	(6-14)								
30	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje						289.711,34	4,64	2.462.609,43
31	(1-2)								

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskaitinio rašto tekste.

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

PRIEDAS NR. 14

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447486
D/L: 2017-03-15 16:40:57

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	767.135,67	659.742,34
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	158.588,49	256.722,31
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	162,10	4.071,38
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		1.192,57
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	75,72	354,16
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	23.208,04	35.157,10
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	585.101,32	362.244,82
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	767.135,67	659.742,34

PRIEDAS NR. 15

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447486
D/L: 2017-03-15 16:40:57

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	6.914.712,24	4.210.041,07	0,00	6.620.629,23	4.544.481,69	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	82.321,81	0,00	0,00	225.780,23	225.780,23	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	1.220.548,94	27.337,23		1.067.122,79	5.409,08	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	120.632,88	90,75		61.802,80	735,98	
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	18.773,11	1.459,94		11.150,20	1.488,34	
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	967.992,10	25.786,54		994.169,79	3.184,76	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos	113.150,85					
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos	290.000,00					
1.5	Sukauptos gautinos sumos	4.871.357,35	4.178.676,60		4.895.013,85	4.307.590,10	
1.5.1	Iš biudžeto	4.178.676,60	4.178.676,60		4.307.590,10	4.307.590,10	
1.5.2	Kitos	692.680,75			587.423,75		
1.6	Kitos gautinos sumos	450.484,14	4.027,24		432.712,36	5.702,28	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-343.647,27			-355.858,64		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	6.571.064,97	4.210.041,07	0,00	6.264.770,59	4.544.481,69	

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

PRIEDAS NR. 16

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447486
D/L: 2017-03-15 16:40:57

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	5.244.794,09		6.883.470,28	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	5.244.794,09		6.883.470,28	
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	9.478.368,12		9.306.672,93	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	9.478.368,12		9.306.672,93	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose	231.468,93		231.468,93	
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas	-231.468,93		-231.468,93	
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	14.723.162,21		16.190.143,21	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

FRIEDAS NR. 17

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilnius m., Vilnius m. sav.
 2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršius
 ID: -2147447486
 D/L: 2017-03-15 16:40:57

P.12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį							Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
1	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje														14
1	Iš valstybės biudžeto (Riktyrus valstybės biudžeto dalį gauti iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	66.984.059,76	63.334.756,81	-374.930,66	4.152,38	-383.033,81									64.210.015,32
1.1	Nepinigintam turtui įsigyti	65.762.265,48	3.684.602,17	562.377,30	4.152,38	-237.381,80									63.984.599,48
1.2	Klono išlaidoms kompensuoti	1.222.094,28	59.650.154,64	-942.307,96		-145.652,01									225.505,64
2	Iš savivaldybės biudžeto (Riktyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gauti iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	37,89	62.141,00	0,00	10,27										248,12
2.1	Nepinigintam turtui įsigyti	37,89		300,00	10,27										248,12
2.2	Klono išlaidoms kompensuoti		62.141,00	-300,00											0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų finansuoti)	117.397.195,69	6.131.498,25	-1.453.209,07	8.162,59	-116.357,63									105.944.585,42
3.1	Nepinigintam turtui įsigyti	110.275.324,00	58.291,63	-470.517,34	8.162,59	-115.760,92									98.406.838,44
3.2	Klono išlaidoms kompensuoti	7.021.871,69	6.073.206,62	-882.691,73		-20.596,71									7.537.706,98
4	Iš kitų šaltinių	4.387.941,42	236.324,37	0,00	464.866,05	-49,09									4.662.793,79
4.1	Nepinigintam turtui įsigyti	3.784.811,97		-34.437,53	464.866,05	-49,09									4.125.086,86
4.2	Klono išlaidoms kompensuoti	603.129,45	236.324,37	34.437,53											537.706,93
5	Iš viso finansavimo sumų	198.670.134,76	69.764.720,43	-1.828.139,73	477.191,29	-519.440,53									174.817.642,45

* Šioje dalyje rodomas finansavimo sumų perprocentavimas, veltamas kuro jėgų išdavimui, susijusiems su finansavimo sumų dalis, pripažintais finansavimo pajamomis.

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PRIEDAS Nr. 18

Patvirtinta

ID: -2147447486

D/L: 2017-03-15 16:40:57

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 8=6+7
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	33.107,16	66.951.852,60	66.984.959,76	0,00	64.210.015,32	64.210.015,32
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		37,89	37,89		248,12	248,12
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	192.673,07	117.104.522,62	117.297.195,69	82.321,81	105.862.263,61	105.944.585,42
4	Iš kitų šaltinių		4.387.941,42	4.387.941,42		4.662.793,79	4.662.793,79
5	Iš viso	225.780,23	188.444.354,53	188.670.134,76	82.321,81	174.735.320,84	174.817.642,65

PRIEDAS NR. 19

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447486
D/L: 2017-03-15 16:40:57

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Beprocentinės paskolos	Paskolos su fiksuota palūkanų norma	Paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1	Per vienus metus		95.471,28	24.993,18
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		95.471,28	24.993,18
2	Nuo vieno iki penkerių metų			
3	Po penkerių metų		3.838.725,25	299.881,01
4	Iš viso paskolų (1+2+3)		3.934.196,53	324.874,19

PRIEDAS NR. 20

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447486
D/L: 2017-03-15 16:40:57

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	24.264,86			12.893,78		
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	1.081.713,25	14.133,20		774.844,02	14.774,86	
4	Sukauptos mokėtinės sumos	5.203.816,51	1.229.973,60		5.188.842,72	4.307.590,10	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos				57.537,35		
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	5.200.191,82	1.229.973,60		5.127.680,68	4.307.590,10	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	3.624,69			3.624,69		
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	2.104.243,24	43.655,99		3.400.721,67	369.025,04	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	32.873,62	32.873,62		367.616,78	367.557,68	
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	2.032.193,67	10.782,37		2.987.133,03	1.408,26	
5.3	Kitos mokėtinės sumos	39.173,95			45.971,86	59,10	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	8.414.037,86	1.287.762,79	0,00	9.377.302,19	4.691.390,00	

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

PRIEDAS NR. 21

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447486
D/L: 2017-03-15 16:40:57

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

**PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE***

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	15.967.215,74	16.315.265,40
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	15.443.361,53	16.300.784,37
1.4	Kitos	523.854,21	14.481,03
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	15.967.215,74	16.315.265,40

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

PRIEDAS NR. 22

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447486
D/L: 2017-03-15 16:40:57

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	1.243.869,41	971.285,44
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	184.982,50	231.921,13
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	852.607,45	578.302,44
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	189.291,40	155.727,52
1.6	Kitos	16.988,06	5.334,35
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos	-582.017,38	-381.714,85
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-132.632,55	-10.223,44
3.3	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-88.021,69	-63.478,18
3.4	Paslaugų sąnaudos	-106.398,30	-47.739,40
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	-250.295,65	-253.077,97
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-4.669,19	-7.195,86
4	Kitos veiklos rezultatas	661.852,03	589.570,59

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

PRIEDAS NR. 22

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447486
D/L: 2017-03-15 16:40:57

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	98.742,76	155.095,31
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	48.715,51	95.489,00
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	49.548,96	57.406,03
1.3	Palūkanų pajamos	478,29	2.200,28
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-129.854,84	-63.965,77
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-41.558,85	-40.583,56
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-3.195,93	-4.625,44
2.3	Palūkanų sąnaudos	-85.100,05	-18.756,77
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-0,01	
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-31.112,08	91.129,54

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

PRIEDAS NR. 24

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447486
D/L: 2017-03-15 16:40:57

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ (ĮSKAITANT FINANSINĖS NUOMOS (LIZINGO) ĮSIPAREIGOJIMUS)
EURAIS IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	12.328.351,58	13.096.096,98
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	12.328.351,58	13.096.096,98

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

PRIEDAS NR. 25

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147447486
D/L: 2017-03-15 16:40:57

**BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, NUMATOMOS GAUTI PAGAL
PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS PAGAL LAIKOTARPIUS**

Eil. Nr.	Laikotarpis	Gautinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	894.159,36
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	2.271.277,51
3	Po penkerių metų	2.572,73
4	Iš viso	3.168.009,60

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

PRIEDAS NR. 26

2016 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147447486

D/L: 2017-03-15 16:40:57

**BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, KURIAS NUMATOMA SUMOKĖTI
PAGAL PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS, PAGAL LAIKOTARPIUS**

Eil. Nr.	Laikotarpis	Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	1.963,45
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	9.817,25
3	Po penkerių metų	2.454,31
4	Iš viso	14.235,01