



**VILNIAUS UNIVERSITETAS**

**2015 M. BIRŽELIO 30 D.**

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos

ir finansinės atskaitomybės standartus

Vilnius

## TURINYS

Vilniaus universiteto finansinės būklės ataskaita.....	1-2
Vilniaus universiteto veiklos rezultatų ataskaita.....	3
Vilniaus universiteto finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.....	4-11
Vilniaus universiteto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto priedai.....	12-13

VILNIAUS UNIVERSITETAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą, kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2015 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2015-08-18 d. Nr.12700-~~62~~-1506

(data)

Pateikimo valiuta: eurais ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>187.703.302,54</b>	<b>163.172.231,24</b>
I.	Nematerialusis turtas	1	4.853.572,00	4.567.648,47
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		330.480,79	623.221,63
I.3	Kitas nematerialusis turtas		2.561.030,05	192.265,73
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		1.962.061,16	3.752.161,11
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	181.399.761,72	157.154.613,94
II.1	Žemė		3.130,00	3.130,00
II.2	Pastatai		40.435.585,18	40.654.324,45
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1.811.679,31	1.872.568,22
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		22.012.119,65	22.012.119,66
II.5	Mašinos ir įrenginiai		27.033.535,37	28.237.936,15
II.6	Transporto priemonės		389.305,46	191.240,78
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		1.314.920,60	547.289,59
II.8	Baldai ir biuro įranga		9.792.927,53	10.411.356,28
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		11.545.026,47	11.448.783,65
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		67.061.532,15	41.775.865,16
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	1.449.968,82	1.449.968,83
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>	<b>4</b>	<b>230.326,79</b>	<b>230.051,80</b>
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>38.618.019,17</b>	<b>35.736.958,72</b>
I.	Atsargos	5	2.085.529,04	1.908.998,45
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.581.230,34	1.419.540,56
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos		198.424,27	170.446,42
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos		305.868,64	319.010,31
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas,		5,79	1,16
II.	Išankstiniai apmokėjimai	6	754.278,49	729.738,60
III.	Per vienus metus gautinos sumos	7	16.770.137,34	11.568.528,45
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			5.816,59
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą,		803.086,92	840.689,96
III.5	Sukauptos gautinos sumos		15.804.984,68	10.432.717,12
III.6	Kitos gautinos sumos		162.065,74	289.304,78
IV.	Trumpalaikės investicijos	8	53.612,80	2.786.031,51
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		18.954.461,50	18.743.661,71
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>226.551.648,50</b>	<b>199.139.241,76</b>

<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>163.714.662,77</b>	<b>145.387.169,51</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		60.585.243,20	55.491.075,80
II.	Iš savivaldybės biudžeto		34,63	34,63
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir		99.759.122,66	86.518.352,56
IV.	Iš kitų šaltinių		3.370.262,28	3.377.706,52
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>20.974.975,61</b>	<b>11.561.954,99</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		120.630,79	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	9	120.630,79	
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		20.854.344,82	11.561.954,99
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	10	430.483,05	389.133,20
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir		3.941,09	1.561,09
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		190.639,23	199,91
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		-7.902,24	32,51
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		198.541,47	167,40
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		13.204,80	
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		8.291.680,43	3.967.795,99
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		6.212.944,05	10.432,43
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		5.180.047,20	5.193.205,59
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		531.404,97	1.999.626,78
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>41.862.010,12</b>	<b>42.190.117,26</b>
I.	Dalininkų kapitalas		39.866.294,09	39.866.294,09
II.	Rezervai		13.879.525,36	13.112.477,42
II.1	Tikrosios vertės rezervas		13.879.525,36	13.112.477,42
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		2.271.436,54	2.271.434,23
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		-14.155.245,87	-13.060.088,48
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1.095.157,39	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-13.060.088,48	-13.060.088,48
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		226.551.648,50	199.139.241,76

Studijų prorektorė, pavaduojanti rektorių

(viešojo sektoriaus subjekto  
vadovas arba jo įgaliotas  
administracijos vadovas)

(parašas)

Nijolė Radavičienė

(vardas ir pavardė)

Finansų ir ekonomikos direktorius

(vyriausias buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Gintaras Binkauskas

(vardas ir pavardė)

VILNIAUS UNIVERSITETAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2015 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2015-08-18 d. Nr. 12700 -SR-1506/1  
(data)

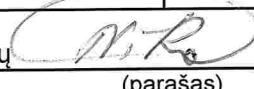
Pateikimo valiuta: eurai ir centais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>51.112.596,14</b>	<b>55.456.854,13</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		41.992.098,52	46.283.750,45
I.1.	Iš valstybės biudžeto		31.774.418,55	32.811.661,67
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių		9.956.235,06	13.252.415,57
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		261.444,91	219.673,21
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	11	9.120.497,62	9.173.103,68
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		9.120.497,62	9.173.103,68
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>12</b>	<b>-52.485.277,25</b>	<b>-54.825.865,02</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO		-32.304.552,25	-31.857.894,39
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-7.813.308,88	-10.484.109,11
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-2.269.222,60	-2.452.942,69
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-672.188,69	-794.406,09
V.	TRANSPORTO		-88.975,09	-93.466,05
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-123.922,37	-147.811,85
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-282.793,47	-386.857,30
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ		-23.398,08	-27.749,48
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ		-1.938.114,75	-1.891.408,56
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-4.572.627,89	-4.430.638,83
XI.	NUOMOS		-34.289,48	-5.147,53
XII.	FINANSAVIMO		-808.888,86	-489.970,63
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-1.107.625,49	-1.149.632,32
XIV.	KITOS		-445.369,35	-613.830,19
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR</b>		<b>-1.372.681,11</b>	<b>630.989,11</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>13</b>	<b>195.061,35</b>	<b>114.572,50</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		365.468,77	349.933,06
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-170.407,42	-235.360,56
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS</b>	<b>14</b>	<b>82.462,37</b>	<b>48.788,91</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KL AIDŲ TAISYMO ITAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>-1.095.157,39</b>	<b>794.350,52</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>	<b>15</b>	<b>-1.095.157,39</b>	<b>794.350,52</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Studijų prorektorė, pavaduojanti rektorių

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas  
arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


Finansų ir ekonomikos direktorius  
(vyriausias buhalteris (buhalteris))



(parašas)

Nijolė Radavičienė

(vardas ir pavardė)



(parašas)

Gintaras Binkauskas

(vardas ir pavardė)

**VILNIAUS UNIVERSITETAS**  
**FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2015 m. birželio 30 d.

**I. BENDROJI DALIS**

Vilniaus universitetas (toliau – Universitetas) Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre įregistruotas 1998 m. gruodžio 28 d. kaip valstybinė biudžetinė įstaiga. Nuo 2012 metų 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. Vilniaus universiteto buveinė – Universiteto g. 3, Vilnius, kodas – 211950810, PVM mokėtojo kodas – LT119508113. Nuo 2004 m. balandžio 24 d. Vilniaus universitetui suteiktas paramos gavėjo statusas.

Universitetas turi struktūrinį padalinį, kuris yra įsikūręs Kaune, Muitinės g. 8 (Vilniaus universiteto Kauno humanitarinis fakultetas).

Universiteto steigėjas yra Lietuvos Respublikos Seimas. 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 – sausio 1 d., pabaiga – gruodžio 31 d.

Pagrindinė Universiteto funkcija – švietimas ir mokslas.

Vidutinis metinis darbuotojų skaičius – 4485.

Informacija apie sąlygas, kuriomis veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą, ataskaitos sudarymo laikotarpiui nėra žinoma.

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“ (50 proc., VšĮ Azijos menų centras (50 proc.), VšĮ „Visorių informacinių technologijų parkas“ (7,1429 proc.).

## II. APSKAITOS POLITIKA

Universiteto tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus apskaitos standartais (toliau vadinama – VSAFAS) ir kitais teisės aktais. Universitetas taip pat vadovavosi 2009 m. gruodžio 31 d. rektoriaus įsakymu Nr. R-274 patvirtintais buhalterinės apskaitos aprašais (toliau – apskaitos vadovas), kuris buvo 2015 m. gegužės 4 d. rektoriaus įsakymu Nr. R-167 papildytas ir pataisytas atsižvelgiant į VSAFAS pasikeitimus bei 2014 m. gruodžio 11 d. rektoriaus įsakymu Nr. R-612 patvirtintu sąskaitų planu. Apskaitos vadove pateikti VSAFAS nuostatų praktinio taikymo Vilniaus universitete nurodymai.

Universiteto apskaitos politika aprašyta 2014 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir centais, apvalinant iki šimtųjų (dviejų skaičių po kablelio).

## III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

**1 pastaba.** Nematerialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 4853572,00 Eur.

Universiteto nematerialųjį turtą sudarė: nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai – 1962061,16 Eur, programinė įranga ir jos licencijos – 330480,79 Eur, kitas nematerialusis turtas – 2561030,05 Eur. Kitam nematerialiajam turtui Universitete priskirta: patentai ir kitos licencijos, internetinės svetainės, autoriniai kūriniai, turtinės teisės, duomenų bazės, video filmai, dokumentiniai filmai.

Per 2015 m. šešis mėnesius nupirka nematerialiojo turto už 990305,24 Eur sumą.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota 695006,77 Eur amortizacijos, iš kurių: 694654,87 Eur įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas, 351,90 Eur – į kitos veiklos sąnaudas veiklos rezultatų ataskaitoje.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta nematerialiojo turto, kai netikslinga ar neįmanoma turto parduoti viešuose prekių aukcionuose, įsigijimo savikaina – 7143,58 Eur.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas Universiteto veikloje, įsigijimo savikainą sudaro 4204422,78 Eur.



Nebaigti nematerialiojo turto kūrimo ir vystymo projektai: internetinių svetainių kūrimas, duomenų bazių kūrimas, patentų įregistravimas, programinės įrangos atnaujinimas ir sukūrimas.

Išankstinių apmokėjimų už nematerialųjį turtą apmokėta 1494,50 Eur.

Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio nematerialiojo turto vertę sudaro licencijos 266,32 Eur.

**2 pastaba.** Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 181399761,72 Eur. Didžiausią ilgalaikio materialiojo turto dalį Universitete sudaro: pastatai – 40435585,18 Eur, nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai – 67061532,15 Eur, mašinos ir įrengimai – 27033535,37 Eur, nekilnojamosios kultūros vertybės – 22012119,65 Eur, kitas ilgalaikis materialusis turtas – 11545026,47 Eur, iš kurio didžiąją dalį sudaro: bibliotekų fondai – 9577086,42 Eur ir kitos vertybės – 1484290,37 Eur. Kilnojamųjų kultūros vertybių vertė – 1314920,60 Eur, kurias sudaro: antikvariniai ir meno kūriniai – baldai ir skulptūros, taikomosios ir vaizduojamosios dailės kūriniai, numizmatika, reti spaudiniai, rankraščiai.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota 7137406,12 Eur nusidėvėjimo, kurio 7119141,35 Eur įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas ir 18264,77 Eur – į kitos veiklos sąnaudas veiklos rezultatų ataskaitoje.

Per 2015 m. šešis mėnesius ilgalaikis materialusis turtas padidėjo 29655743,88 Eur, iš kurio nupirktas 29608823,67 Eur, gauta neatlygintinai 46920,21 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį iš nebaigtos statybos ir esminio pagerinimo darbų iškelta į negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikainą 235273,33 Eur. Uždaryta ši nebaigtos statybos ir esminio pagerinimo darbų kortelė: VU KHF pastato Muitinės g. 18 rekonstrukcija – 235273,33 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta ilgalaikio materialiojo turto, kai netikslinga ar neįmanoma turto parduoti viešuose prekių aukcionuose, įsigijimo savikaina – 134959,90 Eur, sukaupto nusidėvėjimo – 134931,24 Eur, balansinė vertė – 28,66 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyti nugriauti negyvenamieji pastatai:

pastatas – garažas Žirgo g.4, Vilnius, kurio įsigijimo savikaina – 15260,95 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 5887,06 Eur, nuvertėjimas – 9373,89 Eur;

pastatas - ūkinis pastatas Muitinės g. 18, Kaunas, kurio įsigijimo savikaina – 2113,07 Eur, sukauptas nusidėvėjimas – 2112,78 Eur, likutinė vertė – 0,29 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį pakeitus paskirtį pergrupuoti gyvenamieji namai į negyvenamuosius pastatus Pastatas - biblioteka Muitinės g. 18, Kaunas – 5243,05 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį pergrupuota ilgalaikio materialiojo turto, kurį priimtas sprendimas parduoti viešuose prekių aukcionuose, į ilgalaikį turtą, skirtą parduoti įsigijimo savikaina 25674,99 Eur ir ilgalaikio materialiojo turto, skirto parduoti, nusidėvėjimą 25670,36 Eur, likutinė vertė sudarė 4,63 Eur.



Per ataskaitinį laikotarpį pergrupuota iš atsargų į ilgalaikį materialųjį turtą 68098,63 Eur, iš jų: į mašinas ir įrengimus 14172,30 Eur, į baldus ir biuro įrangą 21530,48 Eur, į kitą materialųjį turtą (bibliotekos fondus) 32395,85 Eur.

Pagal panaudos sutartis perduoto ilgalaikio materialiojo turto balansinę vertę sudaro 3324703,57 Eur, pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro 46248963,87 Eur, saugoti priimto turto vertę sudaro 13007,21 Eur.

**3 pastaba.** Biologinio turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 230326,79 Eur., tai yra ne žemės ūkyje naudojamas biologinis turtas.

Per 2015 m. šešis mėnesius biologinis turtas padidėjo 275,04 Eur., iš kurių: nupirkta 275,01 Eur., išauginta prieauglio 0,03 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį biologinis turtas sumažėjo 0,03 Eur – perduota neatlygintinai kitam viešajam sektoriui.

**4 pastaba.** Ilgalaikį finansinį turtą sudaro investicijos į viešųjų įstaigų kapitalą. Investicija į kontroliuojamą viešojo sektoriaus subjektą – VšĮ Vilniaus universiteto tarptautinio verslo mokykla (100%) – apskaitoje registruojama įsigijimo savikaina 2473067,77 Lt. Investicija į asocijuotuosius sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektus VšĮ Vilniaus universiteto ligoninės Santariškių klinikos (50%) ir VšĮ Vilniaus universiteto Žalgirio klinikos (50%) 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. Atsižvelgiant į tai, kad Vilniaus universitetas negauna iš asocijuotų subjektų informacijos kiekvieną ketvirtį, šiame straipsnyje pateikti likučiai sutampa su padėtimi, kuri buvo fiksuota 2014-12-31 d. Tiksliai apibendrinta informacija bus pateikta kartu su metine (2015 m.) finansine ataskaita.

Ilgalaikis finansinis turtas sudaro 1449968,82 Eur, pavaizduotas finansinės būklės ataskaitoje ilgalaikio turto straipsnyje.

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus pateikta aiškinamojo rašto 1 priede.

**5 pastaba.** Atsargų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2085529,04 Eur sudaro:

- Medžiagos mokslo ir mokymo tikslams 368897,41 Eur;
- Ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys 481883,23 Eur;
- Kuras, degalai, tepalai 11581,20 Eur;
- Atsarginės dalys 9108,55 Eur;
- Montuotinos kompiuterinės dalys 22349,94 Eur;
- Spaudiniai 671190,69 Eur;
- Tara 0,05 Eur;
- Griežtos apskaitos blankai 15949,27 Eur.

Universiteto leidžiami leidiniai apskaitomi nebaigtos gaminti produkcijos ir nebaigtų vykdyti sutarčių straipsniuose 198424,27 Eur ir pagamintos produkcijos ir atsargų, skirtų parduoti straipsniuose 305868,64 Eur.

Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti, pergrupuotas į atsargas 5,79 Eur.

**6 pastaba.** Išankstiniai apmokėjimai ir ateinančių laikotarpių sąnaudos 754278,49 Eur:

- išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 204149,68 Eur;
- išankstiniai apmokėjimai kitiems viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti – 142433,67 Eur;
- išankstiniai apmokėjimai kitiems subjektams (projektų partneriams) – 2225,00 Eur;
- ateinančių laikotarpių sąnaudos – 405470,14 Eur, tame skaičiuje: komandiruočių – 102251,15 Eur, Erasmus stipendijų – 80877,14 Eur, spaudos prenumeratos – 46564,70 Eur, studentų, rezidentų, doktorantų, užsieniečių kelionės išlaidų kompensavimas – 34344,09 Eur, darbuotojų stažuotių ir kvalifikacijos kėlimo – 5691,74 Eur, įvairių paslaugų – 101590,56 Eur, projektų partneriams ne viešojo sektoriaus subjektams pervesti pinigai – 34150,76 Eur.

**7 pastaba.** Per vienerius metus gautinos sumos.

Gautinas sumas sudaro 803086,92 Eur, iš jų:

- 740746,48 Eur už suteiktas paslaugas;
- 50609,00 Eur už turto nuomą;
- 10578,55 Eur už parduotus leidinius;
- 1152,89 Eur už parduotą turtą;

Sukauptas gautinas sumas 15804984,68 Eur sudarė universiteto patirtos sąnaudos, kurios bus kompensuotos iš valstybės biudžeto asignavimų 8492631,63 Eur, bei iš valstybės biudžeto ir Europos Sąjungos (pavedimų lėšos) 7312353,05 Eur;

Kitos gautinos sumos 515307,58 Lt:

- 60294,87 Eur iš atskaitingų asmenų;
- 87495,27 Eur įvairios kompensacijos (tame skaičiuje už komunalines paslaugas);
- 6981,20 Eur už padarytą žalą;
- 7331,63 Eur gautinas PVM.

**8 pastaba.** Straipsnis „Trumpalaikės investicijos“ – 53612,80 Eur sudaro paramos davėjų lėšos (tikslinė davėjo paskirtis) ir Universiteto lėšos (laikiniai laisvos lėšos) trumpalaikiuose terminuotose indeliuose banke.

**9 pastaba.** Ilgalaikiai įsipareigojimai 120630,79 Eur yra dalinis paskolos panaudojimas, gautos iš UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūros“ studentų bendrabučių renovacijai.

**10 pastaba.** Straipsnis „Trumpalaikiai įsipareigojimai“ 20854344,82 Eur, iš jų:

- užstatai už apgyvendinimą studentų bendrabučiuose – 233036,15 Eur, bei gauti viešųjų pirkimų užstatai iki sutartinių įsipareigojimų įvykdymo – 197446,90 Eur, iš viso – 430483,05 Eur;
- mokėtinos finansavimo sumos viešojo sektoriaus subjektams – 3941,09 Eur;
- gražintinų finansavimo sumų permoka 7902,24 Eur;
- mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus yra mokėtinas PVM – 198541,47 Eur;
- tiekėjams mokėtinos sumos – 8291680,43 Eur;
- mokėtinas darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai – 6212944,05 Eur;
- sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos 5180047,20 Eur;
- sukauptos mokėtinos sumos į valstybės biudžetą žalos atlyginimo 24512,03 Eur;

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 531404,97 Eur:

- gauti išankstiniai apmokėjimai už prekes ir paslaugas – 281113,39 Eur
- ateinančių laikotarpių pajamos – 207904,26 Eur;
- mokėtinos kompensacijų išmokos projektų dalyviams – 106,85 Eur;
- mokėtinos sumos Emeritams – 6154,50 Eur;
- neatpažintos įplaukos – 36125,97 Eur.

**11 pastaba.** Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė 9120497,62 Eur, iš jų:

- už studijas – 6006405,52 Eur;
- iš mokslo tiriamųjų darbų – 344372,43 Eur;
- už studentų apgyvendinimo paslaugas bendrabučiuose – 1597370,78 Eur;
- leidinių ir atsargų pardavimo – 111333,90 Eur;
- už kitas paslaugas – 1061014,99 Eur.

**12 pastaba.** Pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 52485277,25 Eur.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 32304552,25 Eur:

- darbo užmokesčio sąnaudos – 24641430,44 Eur;
- socialinio draudimo sąnaudos – 7614043,48 Eur;
- garantinio fondo sąnaudos – 49078,33 Eur.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos 2269222,60 Eur:

- šildymo sąnaudos – 993834,07 Eur;
- elektros energijos sąnaudos – 895370,78 Eur;
- vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 216967,72 Eur;
- gamtinių dujų sąnaudos – 19039,80 Eur;
- kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 54825,62 Eur;
- ryšių paslaugų sąnaudos – 89184,61 Eur.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos 23398,08 Eur:

- Atsargų nuvertėjimo ir nurašymo sąnaudos – 16076,43 Eur;

- Ilgalaikio turto nuvertėjimo ir nurašymo sąnaudos – 9780,72 Eur;
- Gautinų sumų vertės sumažėjimo/nuvertėjimo sąnaudos – (-)2459,07 Eur.

Socialinių išmokų sąnaudos 4572627,89 Eur:

- Socialinė parama pinigais 21734,63 Eur;
- Skatinamosios stipendijos 630410,60 Eur;
- Erasmus stipendijos 772824,12 Eur;
- Doktorantų stipendijos 1268914,31 Eur;
- Stipendijos iš projektų (užsieniečiams) 211821,30 Eur;
- Rezidentų stipendijos 1301883,41 Eur;
- Stipendijos užsienio studentams pagal tarptautines bendradarbiavimo sutartis 87685,39 Eur;
- Vardinės stipendijos 81942,52 Eur;
- Vienkartinės stipendijos 83071,29 Eur;
- Erasmus stipendijos (3 pakopos) 63306,38 Eur;
- Erasmus stipendijos absolventams 49033,94 Eur.

Kitų paslaugų sąnaudos 1107625,49 Eur:

- Autoriniai atlyginimai 71767,57 Eur;
- Apmokėjimas samdomiems ekspertams, komisinių išlaidos 3408,98 Eur;
- Reprezentacinės išlaidos 16485,32 Eur;
- Reklamos išlaidos 26398,83 Eur;
- VU organizuojamų konferencijų išlaidos 47548,27 Eur;
- Periodiniai leidiniai 47497,21 Eur;
- Informacinės sistemos palaikymo išlaidos 19970,30 Eur.
- Leidybos sąnaudos (gamyba, kiti spaudos darbai) 40220,04 Eur;
- Kitos įvairios paslaugos 834328,97Eur.

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos 445369,35 Eur, iš jų:

- Pašalpos darbuotojams 67500 Eur;
- Išmokas Emeritams 43443,00 Eur;
- Banko mokesčiai 4601,59 Eur;
- Kelionių kompensacijos sąnaudos /studentai, doktorantai, rezidentai, užsieniečiai 303548,57 Eur;
- Žalos atlyginimas 9621,68 Eur;
- Rinkliavų ir mokesčių sąnaudos 6655,37 Eur;
- Kompensacijos darbuotojams 17884,41 Eur;

- Pridėtinės vertės mokesčio sąnaudos (-)9267,86 Eur.

**13 pastaba.** Universiteto kitai veiklai priskiriama negyvenamųjų ir gyvenamųjų patalpų ir įrangos nuoma, taip pat konferencijų ir seminarų centro, poilsio namų Palangoje ir Pervalkoje, svečių namų Vilniuje veikla, architektūrinio ansamblio ir muziejaus lankymas bei nereikalingo, netinkamo (negalimo) naudoti turto pardavimas. Kitos veiklos pajamos sudarė 365468,77 Eur: negyvenamųjų patalpų ir įrangos nuoma – 227916,40 Eur, gyvenamųjų patalpų nuoma – 74313,27 Eur, architektūrinio ansamblio lankymas – 61995,48 Eur, nereikalingo, netinkamo (negalimo) naudoti turto pardavimo pajamos – 1243,62 Eur. Su kita veikla susijusios sąnaudos yra išskiriamos iš pagrindinės veiklos sąnaudų ir sudarė 170407,42 Eur. Kitos veiklos rezultatas – perviršis 195061,35 Eur.

**14 pastaba.** Finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudarė 92656,17 Eur, iš jų palūkanų pajamos – 1884,66 Eur, baudų ir delspinigių pajamos – 30663,51 EUR, pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos 58108,00 Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos sudarė 10193,80 Eur, iš jų: ilgalaikių paskolų palūkanų sąnaudos – 1110,37 Eur, baudų ir delspinigių – 2313,73 Eur, sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos – 5979,68 Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – perviršis 82462,37 Eur.

**15 pastaba.** Grynasis perviršis ar deficitas. Per pirmą š.m. pusmetį universiteto gautos pajamos buvo mažesnės nei patirtos sąnaudos, rezultatas deficitas – (-)1095157,39 Eur.

PRIDEDAMA:

1 priedas Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.

2 priedas Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.

Studijų prorektorė, pavaduojanti rektorių



Nijolė Radavičienė

Finansų ir ekonomikos direktorius



Gintaras Binkauskas

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS (2015-06-30)

Eil.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				Pagrindinė veikla	
			Valdomų akcijų (dalinių įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliaja verte (Eur)	Dotacijų balansinė vertė (Eur)	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas 2014-12-31 iš viso (Eur)		Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas iš viso 2014-12-31 (Eur)
1	2	3	4	5	6	7	8	
<b>2.</b>	<b>Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų</b>							
2.1.	VŠĮ Vilniaus universiteto tarptautinio verslo mokykla	Saulėtekio al. 22, Vilnius	100	716.249,93		-1365692,00	716.249,93	studijos ir mokslas
<b>3.</b>	<b>Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų</b>							
3.1.	VŠĮ Europos integracijų studijų centras	Vokiečių g.10, Vilnius	100	868,86		-1627,09	362,31	ugdyti europinį identitetą, ruošti ES politikos, teisės ir istorijos specialistus
3.2.	VŠĮ Akademinė leidyba	Universiteto g.1, Vilnius	100	2.896,20		-979,21	8,11	universiteto ir kitų iškilių mokslininkų darbų leidyba
3.3.	Multimedijos centras humanitarams	Akademijos g.4, Vilnius	100	289,62		33,60	6159,06	jaunimo neformalus ugdymas, matematikų konkursų "Kengūra" or-mas
<b>6.</b>	<b>Asocijuotieji subjektai (VU dalis &gt;20 proc. balsų dalininkų susirinkime)</b>							
6.1.	VŠĮ Studijų užsienyje informacijos centras	Saulėtekio al.9-117, Vilnius	50	0,29		6,95	72037,19	studijų užsienyje organizavimas, testų vykdymas
6.2.	VŠĮ Vilniaus universiteto Teisės klinika	Saulėtekio al.9, Vilnius	33,33	1.158,48		0,00	0	studentų praktinių įgūdžių ugdymas ir tobulinimas teikiant gyventojams nemokamą teisinę pagalbą
6.3.	VŠĮ Rytų Europos Žydų kultūros ir istorijos tyrimų centras	Labdarių g.5, Vilnius	25	0,58		-83,99	-1270,56	žydų kultūros ir istorijos tyrimai, publikacijos
6.4.	VŠĮ Vilniaus universiteto būstas	Saulėtekio al.6, Vilnius	50	289,62		60478,45	34292,17	studentų apgyvendinimo bendrabučiuose organizavimas, bendrabučių priežiūra
6.5.	VŠĮ Saulėtekio slėnis	Saulėtekio a.15, Vilnius	24	38.693,23	7201244	154807,40	1463788,81	"Saulėtekio slėnio" projekto įgyvendinimo ir priežiūros veikla, mokslinio potencialo skleidimas visuomenėje
6.6.	VŠĮ Vilniaus universiteto ligoninės Santariškių klinikos	Santariškių g.2, Vilnius	50	579,24		3878809,11	22789666,91	sveikatos priežiūros paslaugos, medicinos specialistų rengimas ir tobulinimas
6.7.	VŠĮ Vilniaus universiteto ligoninės Žalgirio klinikos	Žalgirio g.117, Vilnius	50	289,62		-122571,97	972726,05	sveikatos priežiūros paslaugos, medicinos specialistų rengimas ir tobulinimas
6.8.	VŠĮ "Vilniaus verslo konsultacinis centras"	Konstitucijos per.23B-205, Vilnius	20	173,77		3458,06	54224,4	smulkaus 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	0,58	Rytų Europos studijų organizavimas, projektų vykdymas
6.10.	VŠĮ "Kultūros paveldo akademija"	Šnipiškių g. 3, Vilnius	33,33	8,69		8095,46	91218,43	paslaugų teikimas kultūros paveldo apsaugos ir mokymo srityje
6.11.	VŠĮ "Mokslo ir technologijų parkas"	A.Goštauto g.11, Vilnius	33,33	115,85		432,11	1309,95	mokslinė, konsultacinė veikla
6.12.	VŠĮ "Azijos menų centras"		50	28,96		521,90	-265,58	Azijos studijų tyrimai, renginių or-mas
6.13.	Visorių informacinių technologijų parkas	Akademijos g.2, Vilnius	7,1429	101.453,89	17950032	-90385,75	129515,76	
<b>7.</b>	<b>Kiti subjektai (VU dalis &lt;20 proc.)</b>							
7.1.	Nacionalinės plėtros institutas	Naugarduko g.41-32korp.200 kab.	14,29	290,20		464,02		
7.2.	Ne pelno įmonė "Vilniaus mokslinis parkas"	Universiteto g.3, Vilnius	<20	86,89				

PRIEDAS NR.2.

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“  
4 priedas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

**FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatygingintai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatygingintai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto perdavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
<b>1.</b>	<b>Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	<b>55.491.075,80</b>	<b>33.973.723,51</b>		<b>1.175,40</b>	<b>-1.393.463,89</b>		<b>-27.376.569,91</b>	<b>-39.183,77</b>	<b>-70.641,45</b>	<b>-872,49</b>	<b>60.585.243,20</b>
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	53.586.290,49	8.024.040,55		1.175,40	-1.350.303,10		-1.773.922,70		-389,56		58.486.891,08
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.904.785,31	25.949.682,96			-43.160,79		-25.602.647,21	-39.183,77	-70.251,89	-872,49	2.098.352,12
<b>2.</b>	<b>Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	<b>34,63</b>										<b>34,63</b>
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	34,63										34,63
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
<b>3.</b>	<b>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):</b>	<b>86.518.352,56</b>	<b>25.817.016,45</b>		<b>1.091,04</b>	<b>-3.196.172,80</b>		<b>-8.346.761,23</b>	<b>-585.123,68</b>	<b>-444.335,58</b>	<b>-4.944,10</b>	<b>99.759.122,66</b>
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	71.779.526,30	21.839.413,66	297,30	1.091,04	-3.124.375,70		-3.960.550,32		-23.753,54		86.511.648,74
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	14.738.826,26	3.977.602,79	-297,30		-71.797,10		-4.386.210,91	-585.123,68	-420.582,04	-4.944,10	13.247.473,92
<b>4.</b>	<b>Iš kitų šaltinių:</b>	<b>3.377.706,52</b>	<b>192.058,15</b>		<b>61.942,52</b>			<b>-261.444,91</b>				<b>3.370.262,28</b>
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2.738.344,02			61.942,52			-121.930,17				2.678.356,37
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	639.362,50	192.058,15					-139.514,74				691.905,91
<b>5.</b>	<b>Iš viso finansavimo sumų</b>	<b>145.387.169,51</b>	<b>59.982.798,11</b>		<b>64.208,96</b>	<b>-4.589.636,69</b>		<b>-35.984.776,05</b>	<b>-624.307,45</b>	<b>-514.977,03</b>	<b>-5.816,59</b>	<b>163.714.662,77</b>

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis