



VILNIAUS UNIVERSITETAS

**2012 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ
KONSOLIDUOTŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIS**

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos

Ir finansinės atskaitomybės standartus

Vilnius

TURINYS

Vilniaus universiteto konsoliduota finansinės būklės ataskaita.....	1
Vilniaus universiteto konsoliduota veiklos rezultatų ataskaita.....	3
Vilniaus universiteto konsoliduota grynojo turto pokyčių ataskaita.....	4
Vilniaus universiteto konsoliduota pinigų srautų ataskaita.....	5
Vilniaus universiteto konsoliduota finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.....	7-37
Vilniaus universiteto konsoliduoto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto priedai.....	38-62

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID 29384
D/L 2013.04.08 16:17

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2013.04.08 Nr. 1
(data)

Eil. Nr.	Stralsniai	Pastabos Nr.	Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais	
			Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTA		431039233.7	349153993.16
I	Nematerialusis turtas	P03	6443465.04	2515807.29
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1722187.41	1888566.28
I.3	Kitas nematerialusis turtas		4507008.45	502135.32
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		214269.18	125105.69
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	422449454.95	344591218.19
II.1	Žemė		7980.00	6597.00
II.2	Pastatai		131366002.41	68538563.43
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		4367370.13	1558349.04
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		81619757.39	70590359.21
II.5	Mašinos ir įrenginiai		109909682.48	73465518.45
II.6	Transporto priemonės		629514.87	796455.95
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		1379786.01	1099488.76
II.8	Baldai ir biuro įranga		33552139.38	23423937.33
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		30800366.31	29128014.88
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		28816855.97	75983934.14
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05,06	2146313.71	2046967.68
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTA	P07	257652.67	242631,00
C	TRUMPALAIKIS TURTA		139375956.99	110904039.35
I	Atsargos	P08	9849552.47	7448772.55
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		7961580.18	6458391.72
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		721322.49	260712.78
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		1166649.8	729668.05
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	7119744.44	7832589.27
III	Per vienerius metus gautinos sumos	P10	50633853.94	50086580.28
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		3519650.96	89359.9
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		2743584.61	4447781.37
III.5	Sukauptos gautinos sumos		39610064.43	32416300.78
III.6	Kitos gautinos sumos		4760553.94	13133138.23
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	71772806.14	45536097.25
	IŠ VISO TURTO		570672843.36	460300663.51
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	415416067.32	328232993.85
I	Iš valstybės biudžeto		185298581.88	198680615.09
II	Iš savivaldybės biudžeto		12,00	
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		218751115.96	118558174.97
IV	Iš kitų šaltinių		11366357.48	10994203.79
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		69350625.43	82479881.83
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		319394,00	702246,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			613650,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti įsipareigojimai		319394,00	88596,00
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		69031231.43	81777635.83
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13	130751.36	117484,00
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P14	972480.76	398526.19
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			1989.24
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
 PAGAL 2012 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
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		46384.88	445565.21
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		350.88	286084.69
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		46034,00	159480.52
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	12860038.93	19986874.62
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		592754.42	470288.26
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	17611657.13	18584443.94
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	36817163.95	41772464.37
F	GRYNASIS TURTAS	P18	85906150.61	49587787.83
I	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II	Rezervai		39166041.05	1061435,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		38104606.05	
II.2	Kiti rezervai		1061435,00	1061435,00
III	Nuosavybės metodo įtaka		7455737.21	7356491.18
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		39284372.35	41169861.65
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1885489.3	-624120.41
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		41169861.65	41793982.06
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		570672843.36	460300663.51

L.e. rektoriaus pareigas
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijoje) (parašas)

prof. Jūras Banys
 (vardas ir pavardė)

Finansų ir ekonomikos direktorius
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Gintaras Binkauskas
 (vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
 PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2013-04-08 Nr. 1
 (data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		334149804.45	310095940.86
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		272686478,00	244457415.46
I.1	Iš valstybės biudžeto		213370790.66	200264624.38
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		40000,00	54166,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		57918804.76	42160842.42
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1356882.58	1977782.66
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		61463326.45	65638525.4
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	61463326.45	65638525.4
III.2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-337451251.82	-283303834.03
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-186429559.45	-173057902.35
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-29603462.76	-23330525.54
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-16947882.5	-11322917.02
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-5735876.51	-5478385.62
V	TRANSPORTO		-849275,00	-331651.18
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-1135431.47	-277984.81
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-4381984.29	-7132456.75
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-31756941.52	-3438768.77
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-11308994.64	-10041401.13
X	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		-32647338.47	-32814512.62
XI	NUOMOS		-308935.57	-206990.87
XII	FINANSAVIMO		-1459276.15	-512206.06
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-10376888.38	-13402637.13
XIV	KITOS		-4509405.11	-1955494.18
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-3301447.37	26792106.83
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1338674.78	1021242.95
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	2060285.31	2176253.27
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-721610.53	-1155010.32
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	77283.29	32705.31
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			-28470175.5
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-1885489.3	-624120.41
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		99246.03	-1069873.67
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1786243.27	-1693994.08
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		-1786243.27	-1693994.08
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L.e. rektoriaus pareigas
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas)

prof. Lūras Būnas
 (vardas ir pavardė)

Finansų ir ekonomikos direktorius
 (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Gintaras Binkauskas
 (parašas) (vardas ir pavardė)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
 PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
 2013-04-08 Nr. 3
 (data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui				Patikimo valiuta ir tikslumas: litais		
			Dalininkų kapitalas	Tilrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumos dalis
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinė diena		0.00		1,061,435.00	8,426,364.85	41,793,982.06	51,281,781.91	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X						
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	-1,069,873.67	-624,120.41	-1,693,994.08	
9	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinė diena		0.00		1,061,435.00	7,356,491.18	41,169,861.65	49,587,787.83	
10	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
11	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
12	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	38,104,606.05		X		38,104,606.05	
13	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
14	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
15	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
16	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	99,246.02	-1,885,489.30	-1,786,243.27	
17	Kiti konsolidavimo pokyčiai								
18	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinė diena		0.00	38,104,606.05	1,061,435.00	7,455,737.21	39,284,372.35	85,906,150.61	

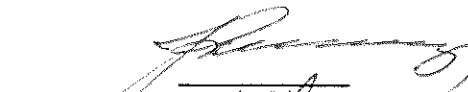

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

L. e. rektorius pareigas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų ir ekonomikos direktorius

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), icieiu orivaloma nacional teisės aktus)


 (parašas)

 (parašas)

prof. Jūras Banys

(vardas ir pavardė)

Gintaras Binkauskas

(vardas ir pavardė)


PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
 PAGAL 2012 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2013-04-08 Nr. 4
 (data)

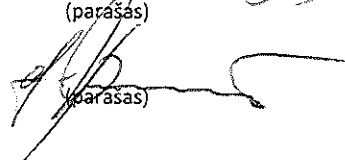
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1,00	2,00	3,00	4,00	5,00	6,00	7,00	8,00	9,00
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-962796.61	0,00	-962796.61	-18173227.04	0,00	-18173227.04
I	Išplaukos		250267974.39	48302809,00	298570783.39	278391321.15	59358908.56	337750229.71
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		229218288.98	48302809,00	277521097.98	153885188.99	48135129.03	202020318.02
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		181744221.4	48302809,00	230047030.4	129027283.96	48135129.03	177162412.99
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		40000,00		40000,00	54166,00		54166,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		46481814.15		46481814.15	23364760.69		23364760.69
I.1.4	Iš kitų šaltinių		952253.43		952253.43	1438978.34		1438978.34
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		3731514.07		3731514.07	65788145.62		65788145.62
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		5708937.55		5708937.55	45110892.02	11223779.53	56334671.55
I.6	Gautos palūkanos		51817.25		51817.25	7173.38		7173.38
I.7	Kitos išplaukos		11557416.54		11557416.54	13599921.14		13599921.14
II	Pervestos lėšos		-28570288.48		-28570288.48	-95707295.28		-95707295.28
II.1	Iš valstybės biudžetą		-1779311.06		-1779311.06	-55993421.16		-55993421.16
II.2	Iš savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-41027.84		-41027.84	-143875.37		-143875.37
II.4	Iš kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-26747224.58		-26747224.58	-35108959.75		-35108959.75
II.6	Kitiems subjektams		-2725,00		-2725,00	-4461039,00		-4461039,00
III	Išmokos	PO2	-222660482.52	-48302809,00	-270963291.52	-200857252.91	-59358908.56	-260216161.47
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-140289688.24	-48302809,00	-188592497.24	-114682861.82	-58696073.53	-173378935.35
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-17998816.13		-17998816.13	-10867200.16	-505842.98	-11373043.14
III.3	Komandiruočių		-5741482.17		-5741482.17	-5395483.62	-7962,00	-5403445.62
III.4	Transporto		-843729.62		-843729.62	-300214.75	-1561.43	-301776.18
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-1215844.02		-1215844.02	-276874.07		-276874.07
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-4521126.21		-4521126.21	-7128294.25	-4053.5	-7132347.75
III.7	Atsargų įsigijimo		-12559822.65		-12559822.65	-12821684.53	-76929.46	-12898613.99

III.8	Socialinių išmokų		-24684363.58		-24684363.58	-32814512.62		-32814512.62
III.9	Nuomos		-378585.59		-378585.59	-202190.87		-202190.87
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-13903882.54		-13903882.54	-14504768.42	-66485.66	-14571254.08
III.11	Sumokėtos palūkanos		-31,00		-31,00	-374.6		-374.6
III.12	Kitos išmokos		-523110.77		-523110.77	-1862793.2		-1862793.2
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-109900037.64		-109900037.64	-84800173.14	-1300000,00	-86100173.14
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-109899937.64		-109899937.64	-84762874.14	-1300000,00	-86062874.14
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		-100,00		-100,00			
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas					1,00		1,00
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai					-37300,00		-37300,00
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		137092357.22		137092357.22	115281512.98	1300000,00	116581512.98
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas					-39172.93		-39172.93
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		137079654.72		137079654.72	115306335.65	1300000,00	116606335.65
IV.1	Iš valstybės biudžeto		29694156.72		29694156.72	27647981.54	1300000,00	28947981.54
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		107385498,00		107385498,00	87400961.13		87400961.13
IV.4	Iš kitų šaltinių					257392.98		257392.98
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		-2992.5		-2992.5	-516.74		-516.74
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		15695,00		15695,00	14867,00		14867,00
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		7185.92		7185.92	3506.65		3506.65
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		26236708.89	0,00	26236708.89	12311619.45	0,00	12311619.45
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		45536097.25		45536097.25	33224477.81		33224477.81
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		71772806.14		71772806.14	45536097.25		45536097.25

L.e. rektoriaus pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir ekonomikos direktorius
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

prof. Jūras Banys
(vardas ir pavardė)

Gintaras Binkauskas
(vardas ir pavardė)

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS VILNIAUS UNIVERSITETO

2012 M. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

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).

Viešoji įstaiga Vilniaus universiteto Tarptautinio verslo mokykla įregistruota 1989 m. Nuo 2003 m. birželio 17 d. įstaigos statusas – Vilniaus universiteto Tarptautinio verslo mokykla (įregistravimo pažymėjimas M Nr.000494 išduotas 2003-08-25). Nuo 2004 m. rugpjūčio 4 d. – viešoji įstaiga Vilniaus universiteto Tarptautinio verslo mokykla (registravimo pažymėjimas Nr. 000013).

LR Švietimo ir mokslo ministro 2003 m. gruodžio 2 d. įsakymu Nr. 1723 VŠĮ „Vilniaus universiteto Tarptautinė verslo mokykla“ leista vykdyti aukštojo mokslo universitetines studijas (išduotas LR Švietimo ir mokslo ministerijos leidimas Nr.001086 2003-12-02).

Viešosios įstaigos „Vilniaus universiteto Tarptautinio verslo mokykla“ steigėjas yra Vilniaus universitetas.

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

Pagrindinė Universiteto funkcija – švietimas ir mokslas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Vilniaus universitete dirbo 1834 (2011 m.-1503) pedagoginio personalo darbuotojai, 510 (2011 m. - 298) mokslininkų ir 2027 (2011 m. – 1956) kitas pareigas užimantys darbuotojai, VU TVM – 220 darbuotojų (2011 m.- 191).

2012-ais metais Universitetas vykdė 3 valstybės biudžeto programas:

- 01001 „Aukščiausios kvalifikacijos specialistų rengimas ir mokslo plėtojimo programa“, finansavimo šaltinis (1.1.1.1.1) ir 2011 m. buvusi 01406 „Mokslo ir studijų kokybės užtikrinimo“ programa, finansavimo šaltinis (1.4.1.1.1);
- 01003 Valstybinės reikšmės Vilniaus universiteto bibliotekos veiklos užtikrinimo programa, finansavimo šaltinis (1.1.1.1.1);
- 01005 Studentų rėmimo programa, finansavimo šaltinis (1.1.1.1.1).

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 pagal teisės aktus gaunamos lėšos.

Universitetas kontroliuoja keturias viešąsias įstaigas: viešojo sektoriaus subjektas – VšĮ Vilniaus universiteto Tarptautinio verslo mokykla (100%), ne viešojo sektoriaus subjektai – VšĮ Europos integracijų studijų centras (100%), VšĮ Akademinė leidyba (100%), VšĮ Multimedijos centras humanitaroms (100%). Taip pat Universitetas turi investicijų į asocijuotus subjektus: viešojo sektoriaus subjektai – VšĮ Vilniaus universiteto ligoninės Santariškių klinikos (50%), VšĮ Vilniaus universiteto Žalgirio klinikos (50%) ir ne viešojo sektoriaus subjektai – VšĮ Studijų užsienyje informacijos centras (50%), VšĮ Vilniaus universiteto teisės klinika (33,33%), VšĮ Rytų Europos Žydų kultūros ir istorijos tyrimų centras (25%), VšĮ Vilniaus universiteto būstas (50%), VšĮ Saulėtekio slėnis (24%), VšĮ Vilniaus verslo konsultacinis centras (20%), VšĮ Rytų Europos studijų centras (50%), VšĮ Kultūros paveldo akademija (33,33%), VšĮ Mokslo ir technologijų parkas (50%), VšĮ Azijos menų centras (50%).

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 Vilniaus 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.
- Universiteto sąskaitų planas patvirtintas 2009 m. gruodžio 31 d. Rektoriaus įsakymu Nr. R-273. Universiteto veiklai vykdyti įsigytas nematerialusis, ilgalaikis ir trumpalaikis materialusis turtas bei atsargos į apskaitą yra įtraukiamas kartu su pridėtinės vertės mokesčiu, nes Vilniaus universiteto pagrindinė veikla nėra PVM apmokestinama pagal PVM įstatymo 22 straipsnį. Tais atvejais, kai pridėtinės vertės mokestis gali būti įtrauktas 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, Vilniaus 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 atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Universiteto apskaitoje registruojamas tik jo patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės 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“.

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

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 biudžetinių 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 (vienženklės – 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 pirminio pripažinimo metu 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 apmokėjimai 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 plėtos. Tyrimo etapas prasideda pradėjus rinkti informaciją apie nematerialųjį turtą, kurį buvo nuspręsta kurti. Pavyzdžiui, 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 savikainose sąskaitose pagal atskirus projektus.

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

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 pradedamas 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 naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui Universitetas taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.

Nematerialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos 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 pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Vilniaus universiteto minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė Rektoriaus 2010 m. sausio 4 d. įsakymu yra nustatyta (įsigijimo (pasigaminimo) savikainą) 1000 litų, išskyrus nekilnojamąjį turtą, kilnojamąsias kultūros vertybes ir transporto priemones, priskiriamus ilgalaikiam materialiajam turtui neatsižvelgiant į jų vertę (įsigijimo (pasigaminimo) savikainą).

Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines, nustatytas VSAFAS. 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 apmokėjimai 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 (išskyrus kultūros vertybių konservavimo išlaidas, kurios yra laikomos esminiu turto pagerinimu ir apskaitoje registruojamos 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatyta tvarka didinant šio ilgalaikio materialiojo turto vertę). 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 2010 m. sausio 4 d. rektoriaus įsakymu Nr. R-4:

- kapitaliniai mūriniai pastatai – 90 metų;
- pastatai (iki 2,5 plytos storio mūriniai, blokų, monolitinio šlako, tašytų rąstų, moliniai, išardomieji, surenkamieji ir kt.) – 10–70 metų;
- infrastruktūros ir kiti statiniai – 10–20 metų;
- nekilnojamojo kultūros paveldo objektų restauravimo darbai – 10–30 metų;
- mašinos ir įrenginiai – 3–20 metų;
- transporto priemonės – 5–9 metai;
- baldai ir biuro įranga – 7 metai;
- kitas ilgalaikis turtas – 3–50 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 detalčiai 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 arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte 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 apimties arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Atsargos

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

Pirminio pripažinimo metu 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, Vilniaus 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 detalai aprašoma Vilniaus 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 Vilniaus universitetas turi 50 proc. ir daugiau balsavimo teisių), asocijuotuosius subjektus (kuriuose Vilniaus universitetas turi nuo 20 proc. iki 50 proc. balsavimo teisių) apskaitoje pirminio pripažinimo momentu registruojamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose parodomos nuosavybės metodu. Investicijos į kitus subjektus (kuriuose Vilniaus universitetas turi mažiau nei 20 proc. balsavimo teisių) apskaitoje pirminio pripažinimo momentu registruojamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose parodomos tikraja verte arba įsigijimo savikaina atėmus nuvertėjimo nuostolius, jei tikrosios vertės nustatyti negalima (detalesniam paaiškinimui ataskaitinio laikotarpio operacijų Aiškinamojo rašto IV dalį „Aiškinamojo rašto pastabos“).

Finansinis turtas Vilniaus 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 vienerių metų gautinos sumos;
- ilgalaikiai terminuoti indėliai;
- kitas ilgalaikis finansinis turtas;
- išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą.

Vilniaus universiteto trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

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

Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu 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 Vilniaus universiteto „Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų“ apskaitos tvarkos apraše.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigai ir pinigų ekvivalentai VU 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 litais ir valiuta. Banko sąskaitose pinigai skirstomi pagal valiutą litais ir užsienio valiutą. Atitinkamai sąskaitos tiek litais, tiek valiuta dar skirstomos pagal pinigų paskirtį: biudžeto asignavimų lėšos, specialiosios programos 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 litais ir Grynuosius pinigus kasoje valiuta. Taip pat litais ir valiuta pinigai skirstomi pagal pinigų paskirtį į Specialiosios programos pajamas, Specialiosios programos 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 – Vilniaus 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 Vilniaus universiteto statute nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas Vilniaus universiteto išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą.

Visos Vilniaus 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 arba 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 Vilniaus universiteto veiklos išlaidoms padengti.

Visos Vilniaus universiteto gaunamos ir perduodamos finansavimo sumos grupuojamos pagal finansavimo šaltinius:

- finansavimo sumos iš užsienio valstybių (neįskaitant Europos Sąjungos valstybių) (pavyzdžiui, finansinė parama iš Norvegijos Karalystės Vyriausybės);
- finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (pavyzdžiui, 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 (pavyzdžiui, Privatizavimo fondo ir kt.);
- finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto;
- finansavimo sumos iš kitų šaltinių (pavyzdžiui, trečiųjų juridinių asmenų parama, 2 procentai gyventojų pajamų mokesčio, trečiųjų asmenų padovanotas turtas).

Finansavimo sumos Vilniaus 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.

Vilniaus 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 turto įsigijimui 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 Vilniaus 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“.

Vilniaus 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 Vilniaus 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.

Pirminio pripažinimo metu 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 Vilniaus 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 Vilniaus 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 apsprendžia) bent viena iš šių sąlygų:

- nuomos laikotarpio pabaigoje nuomotojas perduoda Vilniaus universitetui turto nuosavybės teisę;
- nuomos laikotarpio pabaigoje Vilniaus 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 procentai 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 Vilniaus universitetas.

Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos yra padalinamos, 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 Vilniaus 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“.

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 Vilniaus universitetas gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai Vilniaus 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 ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

Detaliai pajamų apskaitos ypatumai aprašomi Vilniaus 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 Vilniaus 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 mokėtinos sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.

Detaliai sąnaudų apskaitos ypatumai aprašomi Vilniaus 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 pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą 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 Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto 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, Vilniaus universitetas nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, Vilniaus 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 savikaina 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 būsimesiems 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 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 Vilniaus 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 atskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos 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 atskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Apskaitos politikos keitimas

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

Vilniaus universitetas pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Universiteto finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.

Vilniaus universitetas pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasis nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių atskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji

ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nėra koreguojama.

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.

Vilniaus 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 Vilniaus 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

Pastaba Nr.3. Nematerialusis turtas

Duomenys apie nematerialųjį turtą yra pateikti 4 priede.

Universitetas turi nematerialiojo turto už 13820274,17 Lt (2011 m. – 7271968,60 Lt) įsigijimo savikaina, šis turtas yra iš dalies amortizuotas, amortizacijos suma 7376809,13 Lt (2011 m. – 4756161,31 Lt). Likutinė nematerialiojo turto vertė – 6443465,04 Lt (2011 m. – 2515807,29 Lt).

Per 2012 metus nematerialiojo turto buvo pirktas už 6154808,95 Lt (2011 m. – 3022989,83 Lt), iš jų didžiąją dalį sudaro programinė įranga ir jos licencijos – 1848512,02 Lt ir nematerialiojo turto kūrimo darbai – 4087922,02 Lt (nebaigti vykdyti struktūrinių fondų projektai). Nemokamai gauta programinės įrangos ir jos licencijų už 104987,25 Lt (2011 m. – 5065,21 Lt), kur pagal paramos sutartį iš UAB „Dycode“ – 68250,00 Lt, iš Valstybinio studijų fondo – 4645,25 Lt. Inventorizacijos metu rasta neužpajamuoto kito nematerialiojo turto už 22801,00 Lt (2011 m. nebuvo). 2012 m. parduota, perduota ir nurašyta nematerialiojo turto nebuvo (2011 m. – 439904,98 Lt). Pergrupavimus sudaro: iš nebaigtų vykdyti projektų, juos užbaigus perkelta į kitą nematerialųjį turtą – 4014334,98 Lt (video filmas „Virtuali istorinė Lietuva: LDK“ – 60000,00 Lt, informacinė sistema „Virtuali istorinė Lietuva: LDK“ – 3852399,98 Lt, informacinė sistema „8 interaktyvūs kompiuteriniai konkurencijos ir konfliktų fizikos agentų ir tinklų modeliai“ – 63999,00 Lt, studentų ir akademinio personalo apklausos sistema – 37936,00 Lt), iš išankstinių apmokėjimų už nematerialųjį turtą perkelta į programinę įrangą ir jos licencijas – 41596,28 Lt, iš kito ilgalaikio materialiojo turto perkelta (paveldosaugos specialusis planas) į kitą nematerialųjį turtą – 133713,59 Lt. Įvertinus visus pergrupavimus bei amortizaciją, nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra – 6295387,04 Lt (2011 m. – 2386245,29 Lt). Ji padidėjo lyginant su praėjusiu laikotarpiu – 3909141,75 Lt (2011 m. – 1136667,87 Lt). Universitetas neužstatė ir neįkeitė nematerialiojo turto.

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

Universiteto veikloje yra naudojamas nematerialusis visiškai nudėvėtas turtas, laikotarpio pradžioje jis sudarė – 2938200,26 Lt (2011 m. – 2951412,52 Lt), o laikotarpio pabaigoje – 6003971,75 Lt (2011 m. – 2938200,26 Lt) įsigijimo savikaina. Tai yra programinės įrangos ir licencijos, kitas nematerialusis turtas.

Pastaba Nr.4. Ilgalaikis materialusis turtas

Duomenys apie ilgalaikį materialųjį turtą pateikti aiškinamojo rašto 5 priede.

Universitetas turi ilgalaikio materialiojo turto už 608528375,47 Lt įsigijimo savikaina (2011 m. – 510321919,22 Lt), sukaupto nusidėvėjimo suma sudaro – 192773267,09 Lt (2011 m. – 165730701,03 Lt). Likutinė ilgalaikio materialiojo turto vertė – 422449454,95 Lt (2011 m. – 344591218,19 Lt).

Per 2012 metus buvo įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 98271157,43 Lt (2011 m. – 96834539,33 Lt), nemokamai gauta – 731612,58 Lt (2011 m. – 1692866,04 Lt), iš viso įsigijimo savikaina 99002770,01 Lt (2011 m. – 98527405,37 Lt). Nemokamai gautą ilgalaikį materialųjį turtą

sudaro turtas, gautas pagal paramos ir labdaros sutartis ir nemokamai gautas, dovanotas turtas, taip pat inventorizacijos metu rastas turtas. Didžiausi paramos davėjai yra: Advokatų profesinė bendrija „Motieka ir Audzevičius“ – 9422,27 Lt (mašinos ir įrengimai) ir Stankevič Andžej – 2069,00 Lt (kompiuterinė įranga). Didžiausios neatlygintinai gautos sumos iš viešojo sektoriaus subjektų yra iš Valstybinio studijų fondo – 10316,46 Lt (kompiuterinė įranga). Neatlygintinai gautas turtas iš fizinių asmenų: dovanos bibliotekų fondui – 8061,80 Lt ir kitos vertybės už 410,50 Lt, iš Kinijos Respublikos mašinos ir įrenginiai už 15009,21 Lt, UAB „Huawei Technologies“ kompiuterinė įranga už 103441,86 Lt, UAB „Berlin Chemie Menarini Baltic“ bibliotekų fondai – 4800,00 Lt, Goethe-Institut Vilnius bibliotekų fondai – 3600,14 Lt, gauta iš įvairių leidyklų bibliotekų fondai – 25994,11 Lt.

Vadovaujantis 2012 m. balandžio 30 d. Partnerystės sutartimi ir įgyvendinant projektą „Studijų prieinamumo užtikrinimas specialiujų poreikių turintiems studentams“ Nr. ESFA3-33, 2012 m. iš Valstybinio studijų fondo buvo neatlygintinai gauta ilgalaikio turto už 8276 Lt. Tai alternatyvios kompiuterinės pelės, skaitmeninė koduota vid. ryšio sistema, imtuvas.

Vadovaujantis 2012 m. balandžio 30 d. Partnerystės sutartimi ir įgyvendinant projektą „Studijų prieinamumo užtikrinimas specialiujų poreikių turintiems studentams“ Nr. ESFA3-33, 2012 m. iš Valstybinio studijų fondo buvo neatlygintinai gauta nematerialaus ilgalaikio turto už 9291 Lt. Tai programinė įranga su sintezatoriais.

Inventorizacijos metu rastas neužpajamuotas turtas: kilnojamosios kultūros vertybės už 265765,00 Lt (4 rankraščių kolekcijos), baldai už 19000,00 Lt, kitos vertybės už 13000,00 Lt (vertingi baldai), kitas ilgalaikis materialusis turtas už 2000,00 Lt (paveikslas). 2012 m. atgautas iš valstybės įmonės Turto bankas pardavimui atiduotos nekilnojamosios kultūros vertybės (gyvenamasis pastatas Palangoje) už 41661,00 Lt. Per 2012 m. nebuvo parduota nenaudojamo visiškai nudėvėto ilgalaikio materialiojo turto aukcione (2011 m. – 2773940,57 Lt) įsigijimo savikaina, nebuvo perduota kitiems VSS (2011 m. – 483930,85 Lt) įsigijimo savikaina, nebuvo nurašyta, kai netikslinga ar neįmanoma parduoti viešuose prekių aukcionuose nenaudojamo visiškai nudėvėto ilgalaikio materialiojo turto (2011 m. – 2197720,55 Lt) įsigijimo savikaina, nurašyti inventorizacijos metu rasti trūkumai: statinys-siurblinė – 6060,00 Lt įsigijimo savikaina, mašinos ir įrengimai – 2695,00 Lt įsigijimo savikaina, nurašyta trūkumų įstaigos sąskaita: mašinos ir įrengimai – 2655,00 Lt įsigijimo savikaina, kompiuterinės įrangos – 3620,92 Lt įsigijimo savikaina.

1.1. Universitetas savo veikloje naudoja visiškai nudėvėtą ilgalaikį materialųjį turtą:

Aprašymas	Ataskaitinio laikotarpio pradžia (įsigijimo savikaina)	Ataskaitinio laikotarpio pabaiga (įsigijimo savikaina)
Gyvenamieji pastatai	807203,38	807203,38
Negyvenamieji pastatai	1102981,71	1099645,71
Infrastruktūros statiniai	3583790,77	3573927,77
Kiti statiniai	1371610,40	1365550,40
Mašinos ir įrengimai	34454853,97	42465793,01

Transporto priemonės	962319,33	990819,33
Baldai ir biuro įranga	32777742,60	36138574,09
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	416078,54	457130,05
IŠ VISO	75476580,70	86898643,74

1.2. Nenaudojamo ilgalaikio turto universiteto veikloje pokytis:

Turto aprašymas	Ataskaitinio laikotarpio pradžia (likutinė vertė)	Ataskaitinio laikotarpio pabaiga (likutinė vertė)
Mašinos ir įrengimai	4009,43	4009,43
Negyvenamieji pastatai	0	80037,82
Infrastruktūros statiniai	0	26957,78

Nenaudojama, nes: mašinos ir įrengimai – skirti nurašyti, negyvenamieji pastatai ir infrastruktūros statiniai – priimtas sprendimas perduoti savivaldybei, dokumentai dar tvarkomi.

1.3. Per 2012 metus reikšmingai pasikeitė nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų grupė.

Nebaigtos statybos likutis sumažėjo 62941844,70 Lt (2011 m. padidėjo 35980608,76 Lt), didžiąja dalimi tai yra Nacionalinio atviros prieigos mokslinės komunikacijos ir informacijos centro statybos darbų uždarymas.

2012 m. buvo baigti vykdyti 3 rekonstrukcijos projektai ir vykdomi 6 investiciniai projektai:

Aprašas	Ataskaitinio laikotarpio pradžia	Ataskaitinio laikotarpio pabaiga
Nacionalinio atviros prieigos mokslinės komunikacijos ir informacijos centro statyba. Vilnius, Saulėtekio al. 9	63788616,61	1779431,97
VU Bibliotekos rekonstravimas. Vilnius, Universiteto g. 3, 5	800000,00	1039977,13
VU Botanikos sodo pastatų rekonstrukcija. Vilnius, Kairėnų g. 43	4363042,76	1699622,76
VU Botanikos sodo infrastruktūros rekonstrukcija. Vilnius, Kairėnų g. 43	1986868,28	829568,94
VU Botanikos sodo ūkinio pastato (arklidės) II etapo įrengimas. Vilnius, Kairėnų g. 75	500000,00	1024568,56
Kauno humanitarinio ūkinio pastato rekonstrukcija. Kaunas, Muitinės g. 18	23716,00	33880,00

Nacionalinio fizinių ir technologijų mokslų centro statyba. Vilnius, Saulėtekio al.9	129500,00	1512500,00
Ekonomikos fakulteto rūšio ir 9-jo aukšto kapitalinis remontas. Vilnius, Saulėtekio al. 9, II rūmai.	25410,00	885093,99
Lazerinių tyrimų centro rekonstrukcija. Vilnius, Saulėtekio al.10	56205,00	816427,93
Filologijos fakulteto rekonstrukcija, antras etapas. Vilnius, Skapo g. 7		7569,92
Filologijos fakulteto rekonstrukcija, trečias etapas. Vilnius, Skapo g. 7		1190839,26
Mokomosios poilsio bazės ir ūkinio pastato rekonstrukcija. Varėnos r. sav., Marcinkonių sen., Puvočių k.		20736,01
„Vilniaus fotografų kiemo“ kapitalinis remontas. Vilnius, Maironio g. 7		39930,00
Pastato – mokslo įstaigos su valgykla (ITTC) rekonstrukcija. Vilnius, Saulėtekio al. 9		163736,00
Nuotekų sistemos prijungimas prie miesto tinklų. Vilnius, Kairėnų g. 43, 75, 79		361444,73
Šv. Jonų bažnyčios rekonstrukcija. Vilnius, Pilies g. 21	1404452,34	0,00
VU automobilių stovėjimo aikštelės įrengimas. Vilnius, Plytinės g. 17A	510000,00	0,00
Matematikos ir informatikos fakulteto pastato kapitalinis remontas. Vilnius, Didlaukio g. 47	759360,91	0,00
IŠ VISO	74347171,90	11405327,20

Investicinių projektų finansavimo šaltiniai yra: VU Bibliotekos ir VU Botanikos sodo rekonstrukcijos projektų – valstybės biudžeto lėšos; Nacionalinio atviros prieigos mokslinės komunikacijos ir informacijos centro statyba Vilniuje, Saulėtekio al. 9 – Europos Sąjungos ir valstybės biudžeto lėšos; Lazerinių tyrimų centro rekonstrukcijos Vilniuje, Saulėtekio al. 10, Matematikos ir informatikos fak. pastato kapitalinio remonto Vilniuje, Didlaukio g. 47, Kauno humanitarinio ūkinio pastato rekonstrukcija Kaune, Muitinės g. 18, Nacionalinio fizinių ir technologijų mokslų centro statyba Vilniuje, Saulėtekio al. 9 – Europos Sąjungos ir Valstybės biudžeto struktūrinių fondų lėšos; Ekonomikos fak. Saulėtekio al. 9 II rūmų rekonstrukcijos projekto – VU specialiosios programos lėšos; Šv. Jonų bažnyčios rekonstrukcija Vilniuje, Pilies g. 21 – Europos Sąjungos lėšos ir VU specialiosios programos lėšos; VU automobilių stovėjimo aikštelės Plytinės g. 17A įrengimo projekto – paramos

lėšos, Filologijos fakulteto rekonstrukcija Vilniuje, Skapo g. 7 – Europos Sąjungos, VU specialiosios programos lėšos ir valstybės biudžeto lėšos; Mokomosios poilsio bazės ir ūkinio pastato rekonstrukcija Varėnos r. sav., Marcinkonių sen., Puvočių k. – Europos Sąjungos lėšos; „Vilniaus fotografų kiemo“ kapitalinis remontas Vilniuje, Maironio g. 7 – VU specialiosios programos lėšos; Pastato - mokslo įstaigos su valgykla (ITTC) rekonstrukcija Vilniuje, Saulėtekio al. 9 – Europos Sąjungos lėšos; Nuotekų sistemos prijungimas prie miesto tinklų Vilniuje, Kairėnų g. 43, 75, 79 – valstybės biudžeto lėšos.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą 2012 metų pabaigoje padidėjo 15774766,53 Lt (2011 m. buvo sumažėjimas 1683240,83 Lt palyginti su 2010 m pabaiga). Reikšmingos sumos, dėl kurių įvyko padidėjimas: avansinis mokėjimas už Nacionalinio fizinių ir technologijų mokslų centro projektavimą Vilniuje, Saulėtekio al. 9 – 15280813,03; avansinis mokėjimas už Nacionalinio atviros prieigos mokslinės komunikacijos ir informacijos centro baldus – 847363,00 Lt; avansinis mokėjimas už Jungtinio gyvybės mokslų centro projektavimą Saulėtekio al. 9 – 850000,00 Lt.

1.4. 2012 metais buvo atlikti reikšmingi ilgalaikio materialiojo turto pergrupavimai:

- Iš Išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį materialųjį turtą – į nebaigtą statybą 1894696,21 Lt, į mašinas ir įrengimus, baldus ir biuro įrangą, kitą ilgalaikį turtą 3960748,92 Lt;
- Iš nebaigtos statybos – į negyvenamuosius pastatus 64874404,94 Lt, į nekilnojamas kultūros vertybes 4724942,20 Lt, į infrastruktūros ir kitus statinius 2897308,66 Lt, į mašinas ir įrenginius 9164620,94 Lt, į baldus ir biuro įrangą 1877676,46 Lt, į trumpalaikį turtą 19234,17 Lt, į atsargas 1095473,50 Lt;
- Iš atsargų (panaudota ilgalaikio turto kūrimui) į mašinas ir įrengimus 23234,42 Lt, į baldus ir biuro įrangą 29904,08 Lt, į kitą ilgalaikį turtą (bibliotekos fondus) 639643,70 Lt;
- Iš „Baldai ir biuro įranga“ į „Mašinos ir įrengimai“ 19182,00 Lt;
- Iš Negyvenamųjų pastatų į Infrastruktūros ir kitus statinius 28917,08 Lt;
- Iš kito ilgalaikio materialiojo turto į kitą nematerialųjį turtą paveldosaugos specialus planas – 133713,59 Lt.

1.5. Kilnojamosios kultūros vertybės pasikeitė per 2012 metus: įsigyta retų spaudinių už 4532,25 Lt, rasta inventorizacijos metu rankraščių kolekcijų už 275765,00 Lt. Rastus rankraščius Turto įvertinimo komisija įvertino tikrąja verte.

Aprašas	2011	2012
Antikvariniai ir meno kūriniai	15172,76	15172,76
Reti spaudiniai	149967,00	154499,25
Rankraščiai	283961,00	559726,00
Grafika	90888,00	90888,00
Spaudinių kolekcijos	559500,00	559500,00
IŠ VISO	1099488,76	1379786,01

Kilnojamosios kultūros vertybės įvertintos vieno lito verte: antikvariniai ir meno kūriniai – 112,00 Lt; rankraščiai – 278961,00; grafika – 90888,00; spaudinių kolekcijos – 559500,00 Lt; reti spaudiniai – 144967,00 Lt.

- 1.6. Nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė nustatyta pagal VĮ Registrų centro svetainėje 2013 m. sausio 1 d. paskelbtas vidutines rinkos vertes. Nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė 2012 m. yra 81619757,39 Lt.
- 1.7. Žemės tikroji vertė nustatyta pagal VĮ Registrų centro svetainėje 2013 m. sausio 1 d. paskelbtas vidutines rinkos vertes. Žemės tikroji vertė 2012 m. yra 7980,00 Lt.
- 1.8. Pagal panaudos sutartis perduoto ilgalaikio turto balansinė vertė 13806231,73 Lt. Didžioji perduoto turto dalis: Tarptautinei verslo mokyklai pastatas – VU Tarptautinio verslo mokykla – 8512749,06 Lt; VĮ Santariškių klinikoms mašinos ir įrengimai, baldai ir biuro įranga – 4231756,16 Lt.
- 1.9. Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio turto vertė 146959217,23 Lt., iš kurio didžiausią dalį sudaro: Valstybės žemė, gauta pagal panaudos sutartis – 142993725,00 Lt; pastatas – kultūros organizacijų veiklos pastatas (TSPMI biblioteka) Vilniuje Ašmenos g. 8 – 980024,35; negyvenamosios patalpos – instituto patalpos Vilniuje, Goštauto g. 12 – 2293642,58 Lt.

Pastaba Nr. 5. 6. Ilgalaikis finansinis turtas

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikta 1, 2, 6, 7 prieduose.

Šiame straipsnyje yra registruojami Vilniaus universiteto įnašai į viešųjų įstaigų kapitalą. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus pateikta aiškinamojo rašto 1 ir 2 prieduose.

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. Investicijos vertė 2012 m. sudarė 1794711,71 Lt (2011 m. – 1695365,68 Lt), padidėjo 99346,03 Lt.

Investicijos į kitus subjektus dėl mažo kiekio balsų (mažiau negu 20 %) reikšmingo poveikio šiems subjektams nedaro, Universiteto apskaitoje registruojama įsigijimo savikaina.

Pastaba Nr.7. Biologinis turtas

Duomenys apie biologinį turtą pateikti „Biologinio turto, įvertinto įsigijimo savikaina arba normatyvinėmis kainomis, vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ 8 priede.

Biologinio turto vertė yra 257652,67 Lt (2011 m. – 242631 Lt), tai yra ne žemės ūkyje naudojamas biologinis turtas. 2012 m. įsigyta daugiamečių sodinių maumedžių už 3719,01 Lt ir augalų kolekcijos už 867,77 Lt, taip pat pergrupuota iš atsargų už 10434,89 Lt.

Aprašymas	2011	2012
Gyvūnai	13186,00	13186,00
Daugiamečiai sodiniai	229394,00	233113,01
Augalų kolekcijos	51,00	11353,66
IŠ VISO	242631,00	257652,67

Pastaba Nr.8. Atsargos

Duomenys apie atsargas pateikti 6 priede.

Atsargos – trumpalaikis turtas, kurį Universitetas sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Apskaičiuodamas atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikaina, Vilniaus universitetas taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

Universitetas ataskaitinio laikotarpio pradžioje turėjo atsargų už 8014320,76 Lt (2011m. – 7899602,94 Lt). Per 2012 metus buvo įsigyta – 14028859,54 Lt (2011 m. – 14918049,19 Lt), nemokamai gauta 130158,72 Lt (2011 m. – 100762,96 Lt). Sunaudota atsargų savo veikloje per ataskaitinį laikotarpį – 11455984,46 Lt (2011 m. – 11904911,27 Lt), parduota 679971,77 Lt (2011 m. – 555459,86 Lt). Didžiąją dalį atsargų, skirtų parduoti, sudaro leidiniai ir suvenyrai su VU simbolika. Nemokamai perduota leidinių kitiems VSS – 32450,66 Lt (2011 m. – 40318,68 Lt). Atsargų likutis ataskaitinių metų pabaigoje yra 9849552,47 Lt (2011 m. – 7448772,55 Lt). Vilniaus universitetas turi šių atsargų: medžiagos, žaliavos, nebaigta gaminti produkcija, pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti:

Aprašas	Ataskaitinio laikotarpio pradžia	Ataskaitinio laikotarpio pabaiga
Medžiagos mokymo ir mokslo tikslams	2599871,54	3149180,05
Ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys	1205659,61	2570426,36
Kuras, degalai, tepalai	22061,41	26819,97
Atsarginės dalys	62230,50	71152,61
Montuotinos kompiuterinės dalys	601446,64	441637,25
Spaudiniai	1775476,01	1577686,99
Tara	11245,54	10879,21

Griežtos atskaitomybės blankai	83031,47	47125,88
IŠ VISO	6361022,72	7894908,32
Nebaigta gaminti produkcija	260712,78	721322,49
Produkcija, skirta parduoti	704075,05	1113037,80

2012 metais Vilniaus universiteto Tarptautinio verslo mokykla įsigijo atsargų už 277655 Lt. Tai ūkinis inventorių, medžiagos naudojamos ūkinėje veikloje, kuras, knygos skirtos parduoti.

Vadovaujantis 2012 m. balandžio 30 d. Partnerystės sutartimi ir įgyvendinant projektą „Studijų prieinamumo užtikrinimas specialiųjų poreikių turintiems studentams“ Nr. ESFA3-33, 2012 m. iš Valstybinio studijų fondo buvo neatlygintinai gauta atsargų už 332 Lt. Tai klaviatūros, pritaikytos silpnaregiams.

Pastaba Nr.9. Išankstiniai apmokėjimai

Duomenys apie išankstinius apmokėjimus yra pateikti aiškinamojo rašto 10 priede.

Išankstiniai apmokėjimai iki atskaitinio laikotarpio pabaigos sudaro 7119744,44 Lt (2011 m. – 7832589,27 Lt). Didžiausią šių apmokėjimų dalį sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 1090848,37 Lt (2011 m. – 1523886,03 Lt), viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti – 1730992,62 Lt (2011 m. – 1173015,00 Lt) ir kitiems subjektams – 16973,40 Lt (2011 m. – 19079,03 Lt), tai avansai projektų vykdytojams, numatyti finansavimo sutartyse.

Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 857675,32 Lt (2011 m. – 994729,04 Lt), iš jų:

- spaudos prenumerata – 36902,11 Lt (2011 m. – 77842,16 Lt),
- duomenų bazių prenumerata – 77897,00 Lt (2011 m. – 195405,39 Lt),
- darbuotojų komandiruočių išlaidos (registracijos mokesčiai, bilietai) – 104868,09 Lt (2011 m. – 47194,33 Lt),
- transporto priemonių draudimas ir mokesčiai – 6106,64 Lt (2011 m. – 35465,60 Lt),
- ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nuoma – 60861,97 Lt (2011 m. – 12337,55 Lt),
- studentų, doktorantų, rezidentų mobilumo stipendijos ir išlaidų kompensacijos – 222558,43 Lt (2011 m. – 566271,93 Lt),
- paslaugos ir abonementiniai mokesčiai – 349114,81 Lt (2011 m. – 61012,08 Lt).

Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos 3423254,73 Lt (2011 m. – 4121658,00 Lt), tai VU TVM sąnaudos, patirtos iki 2004 m., remontuojant Vilniaus universitetui priklausantį pastatą. 2004 m. pastato ir kiemo įrenginių remonto darbų vertė siekė 8746000 Lt. Ši vertė yra perkeliama palaipsniui, per 15 metų į sąnaudas. Kiekvienais metais remonto darbų perkėlimo vertė yra 582484 Lt. Per 2004-2012 m. laikotarpį susikauptė 5539561 Lt. sąnaudų suma. Taip pat ateinančių laikotarpių sąnaudose parodomas: automobilių ir pastato draudimas, automobilių nuoma, prenumerata, nario mokesčiai, kurie buvo apmokėti 2012 metais, bet paslaugos bus gaunamos 2013 metais, bei automobilių nuoma pagal sutartį 2011-2013 metams.

Pastaba Nr.10. Gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas yra pateikta 11 priede.

Gautinas finansavimo sumas sudaro: iš ES ir užsienio valstybių gautinos sumos – 2713046,27 Lt (2011 m. – 86602,92 Lt), gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (pavedimų lėšos) – 806604,39 Lt (2011 m. – 2756,98 Lt).

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas eilutėje „Kitos“ – 897572,12 Lt (2011 m. – 1986741,14 Lt) yra gautinos įmokos iš studentų už studijas.

Sukauptos gautinos sumos – 39613138,34 Lt (2011 m. – 32416300,78 Lt), iš kurių: sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos – 12794364,87 Lt (2011 m. – 16257234,25 Lt) ir Universiteto vykdomų projektų sukauptos sąnaudos, kurioms padengti dar negautas finansavimas – 26818773,47 Lt (2011 m. – 16159066,53 Lt).

Kitos gautinos sumos:

	2011	2012	
Gautinas pridėtinės vertės mokestis	18751,71	0,00	
Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų	2235,70	70319,70	Darbuotojai, neatsiskaitę už komandiruotes
Išieškotinos sumos už padarytą žalą	159006,65	165419,05	Nustatyti ir užregistruoti trūkumai, vagystės
Kitos gautinos sumos	5893551,23	8401,88	Spec. lėšos FM, permokėti mokesčiai
Gautinos įvairios kompensacijos		284021,24	Kompensacijos už komunalines paslaugas, komandiruočių išlaidų ir kt.
Vidiniai skolinimai	7053384,94	4381128,16	Lėšų pergrupavimas tarp finansavimo šaltinių
Gautinos sumos MAIDANAKAS	1012769,87	1012769,87	Observatorija, esanti Uzbekistane
IŠ VISO	14139700,10	5922059,90	

Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1236473,46 Lt (2011 m. – 1066693,20 Lt), iš jų:

- Kitų gautinų sumų (Maidanakas) suma – 1012769,87 Lt. Nuo 2010-01-01 reorganizacijos būdu prie Vilniaus universiteto yra prijungtas Vilniaus universiteto Teorinės fizikos ir astronomijos institutas (VU TFAI). Perėmus institutą, paaiškėjo, kad dalis ilgalaikio materialiojo turto (likutinė vertė – 1012769,87 Lt) 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 64239,50 Lt (2011 m. – 53923,33 Lt).

VU TVM Gautinos sumos už paslaugas sudarė 389052 Lt (už Vadovų mokymo centro organizuojamus mokymus, už Inovacijų ir verslo centro teikiamas paslaugas ir už mokyklos valgyklai nuomojamus baldus) ir gautinos įmokos už studijas sudarė 111860 Lt.

Sukauptos gautinos sumos 413490 Lt yra patirtos sąnaudos, kurios bus kompensuotos vėlesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Patirtoms projektų išlaidoms dengti iš biudžeto planuojama gauti 55830 Lt ir iš ES – 357660 Lt lėšų.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinų sumų balansinė vertė – 50633853,94 Lt (2011 m. – 50086580,28 Lt).

Pastaba Nr.11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Duomenys apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikti 12 priede.

2012 gruodžio 31 d. pinigų likutis bankų sąskaitose sudarė – 71772806,14 Lt (2011 m. – 45536097,25 Lt), pagal lėšų šaltinius:

- biudžeto asignavimai 0,00 Lt;
- specialiosios programos lėšos 21786869,20 Lt;
- pavedimų lėšos 48258270,38 Lt;
- paramos lėšos 1727666,56 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį pinigų likutis banko sąskaitose padidėjo 26236708,89 Lt.

Pinigų likutis įšaldytose bankų sąskaitose – 844215,93 Lt, tai studentų sumokėtos įmokos už studijas Universitete ir apgyvendinimą bendrabutyje.

Banko sąskaitos nėra įkeistos ir jų naudojimas nėra apribotas.

Pastaba Nr.12. Finansavimo sumos

Duomenys apie finansavimo sumas pateikti 13,14 prieduose.

Iš valstybės biudžeto gautų finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje buvo 185298581,90 Lt (2011 m. – 198680615,09 Lt), iš kurio Vilniaus universiteto biudžeto asignavimai ir finansavimas, gautas iš kitų biudžetinių įstaigų (Švietimo ir mokslo ministerijos – 46 projektai, Lietuvos mokslo tarybos – 280 projektų, Mokslo, inovacijų ir technologijų agentūros – 29 projektai, Lietuvių kalbos komisijos – 5 projektai, ir kt.), iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 218751116 Lt (2011 m. – 118558174,97 Lt) (ES finansuojami projektai – 171, ES ir Šveicarijos projektai – 4 ir kt.), iš kitų šaltinių – 11366357,48 Lt (2011 m. – 10994203,79 Lt) (fizinų ir juridinių asmenų paramos lėšos, nemokamai gautas turtas ir finansavimas iš ankščiau nepaminėtų šaltinių).

Grąžintos nepanaudotos finansavimo sumos valstybės biudžetui kitoms išlaidoms – 356497,86 Lt (2011 m. – 446258,93 Lt), Europos Sąjungai, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms grąžinta 37429,22 Lt (2011 m. – 98981,21 Lt) kitoms išlaidoms, 3598,62 Lt (2011 m.- 49,16 Lt) – nepiniginiam turtui.

VŠĮ Vilniaus universiteto Tarptautinio verslo mokykla per 2012 metus gavo 2.938.539 Lt finansavimo sumą iš 3 šaltinių:

- Iš Valstybės biudžeto (toliau VB) gavo 1.536.725 Lt:

Igyvendinant Lietuvos Respublikos mokslo ir studijų įstatymo nuostatas, per 2012 metus VŠĮ Vilniaus universiteto Tarptautinio verslo mokyklai studentų studijoms valstybės finansuojamose studijų vietose skirta valstybės biudžeto lėšų 1128000 Lt. Iš jų panaudota 1128000 Lt.

Neįgaliųjų reikalų departamentas per 2012 metus pervedė 3.053 Lt neįgaliųjų studentų išmokoms specialiesiems poreikiams tenkinti. Neįgaliesiems studentams per 2012 metus išmokėta 3053 Lt.

ERASMUS programai vykdyti iš VB per 2012 metus gautas finansavimas 101600 Lt, iš kurių 35700 Lt, VŠĮ TVM prašymu, perkelta į ERASMUS programos vykdymo iš ES lėšų finansavimą.

ERASMUS programos stipendijų išmokėjimui atidaryta speciali sąskaita, į kurią pervedamos lėšos iš valstybės biudžeto ir ES. Iš biudžeto per 12 mėnesių pervesta 9005 Lt. iš kurių VŠĮ TVM prašymu, 2680 Lt perkelta į ERASMUS programos vykdymo iš ES lėšų finansavimą.

2012 m. pradėti vykdyti trys nauji Mokslų Tarybos projektai. Projektui „Gyventojų ir įmonių finansų elgsenos dimensija“ gauta 38900 Lt. Nepanaudotas likutis - 31 Lt, gražintas į Lietuvos mokslų tarybos sąskaitą.

Projektui „Investicijų pritraukimo į Lietuvos kapitalo rinką tyrimai“ gauta 40100 Lt. Nepanaudotas likutis 11 Lt. gražintas į Lietuvos mokslų tarybos sąskaitą.

Projektui „Verslumo ir intraverslumo dinamika Lietuvoje 2012-2014“ gauta 85600 Lt.

Nepanaudotas likutis 8 Lt. gražintas į Lietuvos mokslų tarybos sąskaitą.

Šių projektų lėšos buvo panaudotos tyrėjų, vykdančių projektus, projektų finansininkų darbo užmokesčiui, taip pat komandiruočių, kanceliarinių prekių išlaidoms apmokėti.

Projektas „VU TVM kokybės vadybos modelio atnaujinimas ir tarptautinis akreditavimas“ Nr. VP1-2.1 ŠMM-04-K-02-019 finansuojamas iš ES ir iš biudžeto. Per 2012 metus iš biudžeto kitoms išlaidoms gauta 77593 Lt. Šios lėšos panaudotos komandiruotės, darbo užmokesčio išlaidoms padengti. 2012 m. buvo išlaidų 77593 Lt.

Projekto „Moterų verslumo skatinimas Moldovos Respublikoje integracijoje į Europos sąjungą kontekste“ iš VB gauta suma - 32138 Lt. Iš šios sumos pervesta Moldovos partneriams 10088 Lt., apmokėtas projekto administracijos darbo užmokestis, honorarai už programos ruošimą, svečių iš Moldovos priėmimo išlaidos.

Projektas „Podoktorantūros stažuotių įgyvendinimas Lietuvoje“ finansuojamas iš ES- 56,76 proc. ir iš biudžeto – 43,24 proc.. Per 2012 metus iš VB lėšų patirta 20498 Lt sąnaudų. Šios lėšos panaudotos komandiruotės, darbo užmokesčio išlaidoms padengti. Iš biudžeto 2012 m. gauta 11430 Lt ir 2013 m. gautina suma yra 9413 Lt.

„Pirmos pakopos studijų programų tobulinimas“ projekto Nr. VP1-2.2 ŠMM-07-K-01-061 finansavimui iš VB per 2012 metus gauta 62153 Lt. Šis projektas finansuojamas ir iš ES lėšų.

„Antros pakopos studijų programų atnaujinimas“ projekto Nr. VP1-2.2- ŠMM-07-K-02-046 finansavimui iš VB per 2012 metus gauta 9212 Lt. Šis projektas finansuojamas ir iš ES lėšų.

VŠĮ TVM pagal partnerystės sutartį dalyvauja projekte „Studijų prieinamumo užtikrinimas specialiuųjų poreikių turintiems studentams“. 2012 m. Studijų fondas neatlygintinai perdavė turto iš ES lėšų už 16140 Lt.

- Iš Europos sąjungos (toliau ES) gavo 1384251 Lt:

VŠĮ Vilniaus universiteto Tarptautinio verslo mokykla 2012 metais iš ES gavo finansavimą ERASMUS programai vykdyti 412623 Lt ir persikirstymo būdu gauta iš VB ERASMUS

finansavimo lėšų dar 35700 Lt. Per 2012 metus išlaidoms finansuoti panaudota 485053 Lt. ERASMUS programos lėšų, skirtų 2010-2011 metams, likutis 1055 Lt. grąžintas Švietimo mainų paramos fondui.

2012 metus iš ES gautas finansavimas ERASMUS programai stipendijoms mokėti 51030 Lt, iš jų panaudota 9594 Lt. Perskirstymo būdu 45875 Lt stipendijoms mokėti gautų pinigų perduota ERASMUS programai vykdyti.

„Pirmos pakopos programų tobulinimo“ projekto Nr. VP1-2.2 ŠMM-07-K-01-061 finansavimui iš ES lėšų per 2012 metus gauta 183826 Lt kitoms išlaidoms dengti. Iš ES gautų lėšų 62153 Lt perkelta į šio projekto finansavimo iš VB lėšas. Iš „Pirmos pakopos programų tobulinimo“ projekto lėšų padengta 109259 Lt išlaidų. Iš projekto ES lėšų 2011 m. įsigytas nematerialusis ilgalaikis turtas nusidėvėjo dar 12432 Lt ir šio turto likutis 2012 m. pabaigai sudarė 13472 Lt. Ataskaitiniais metais Vilniaus kolegijai, kaip šio projekto partnerei, perduota 2725 Lt.

„Antros pakopos programų studijų programų atnaujinimas“ projekto Nr. VP1-2.2 ŠMM-07-K-02-046 finansavimui iš ES lėšų per 2012 metus gauta 86999 Lt kitoms išlaidoms dengti. Iš projekto gautina suma ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 217670 Lt.

Iš ES lėšų finansavimo VŠĮ TVM vykdo „Ego Prise“ projektą. Įstaiga iš projektų valdytojų per 2012 metus gavo 61891 Lt, o išleido 158829 Lt. Iš projekto organizatorių gautina suma sudaro 158829 Lt. Pagal šį projektą įstaiga savo lėšomis dengia 15 proc. visų sąnaudų. Projektas baigsis ir paskutinis atsiskaitymas bus 2013 m. kovo mėn.

Projekto „Studentų praktika“, finansuojamo iš ES, 2011 metų išlaidoms dengti pagal pateiktas paraiškas buvo gauta 11576 Lt. Projektas 2012 m. baigė savo veiklą.

Projektas „VU TVM kokybės vadybos modelio atnaujinimas ir tarptautinis akreditavimas“ finansuojamas iš ES ir iš biudžeto. Per 2012 metus iš ES gauta 487015 Lt darbo užmokesčiui ir kitoms išlaidoms. 2012 m. buvo išlaidų 549674 Lt. Pagal šį projektą įstaiga savo lėšomis dengia 3 proc. visų sąnaudų.

Projekto „Podoktorantūros stažuocių įgyvendinimas Lietuvoje“ įgyvendinimui 2012 metais gauta 15004 Lt ES lėšų.

Tik iš ES lėšų finansuojamas 2012 m. pasirašytas projektas „Inovation, Creativity and talent learning training program“ Nr. ICT4SME 528030-LLP. 2012 m finansavimo gauta – 35906 Lt ir patirta išlaidų – 8574 Lt.

2012 m. pasirašytas projektas „Neformaliu būdu įgytų kompetencijų formalizavimo sistemos sukūrimas aukštojo mokslo įstaigose“ Nr. VP1-2.1 ŠMM-04-V-03-003. 2012 m. patirta išlaidų – 234 Lt. Projektas bus finansuojamas ES ir VB lėšomis.

VŠĮ TVM pagal partnerystės sutartį dalyvauja projekte „Studijų prieinamumo užtikrinimas specialiųjų poreikių turintiems studentams“. 2012 m. Studijų fondas neatlygintinai perdavė turto iš biudžeto lėšų už 1759 Lt.

Iš kitų šaltinių gauto finansavimo likutis 2012 m. pabaigai jis sudarė 117364 Lt, tai:

- II „Ekspertus Vilnensis“ gauta parama- 15000 Lt;
- Labanausko firma „Sadilė“- 5000 Lt;
- Advokatų kontora - 5000 Lt;
- 4„SMEDOS“ projekto kompiuterių likutinė vertė – 4 Lt;
- 2 procentai nuo gyventojų pajamų mokesčio- 85870 Lt.

- UAB „IDW“ - 5000 Lt.
- Iš kitų šaltinių kompensuojamos dėstytojos komandiruotės į Prancūziją ir VU TVM IT darbuotojo komandiruotės į Suomiją išlaidų kompensavimo likutis – 1490 Lt. (Gauta 8102 Lt, o kompensuota išlaidų 6612 Lt).

Pastaba Nr.13, 14, 17. Įsipareigojimai

Duomenys apie įsipareigojimus pateikti 15, 16 prieduose.

Ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 319394,00 Lt (2011 m. – 613650,00 Lt). Vilniaus universiteto ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai yra studentų sumokėti užstatai už apgyvendinimą bendrabučiuose, kurie grąžinami Ataskaitinio laikotarpio ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų nėra.

VŠĮ VU TVM ilgalaikiai įsipareigojimai 2012 m. gruodžio 31 d. yra 18744 Lt. Mokykla nuomoja iš AB „SEB lizingas“ 2010 - 2013 m. automobilį VW Caravelle, 2 automobilius TOYOTA PRIUS ir 3 automobilius TOYOTA AURIS. Automobilių nuoma apskaitoje priskirtina veiklos nuomai. Už jų nuomą mokykla per 2012 metus sumokėjo 111034 Lt.

Vilniaus universiteto kai kurios trumpalaikės mokėtinos sumos:

- Tiekėjams mokėtinos sumos, kurių mokėjimo terminas dar nepasibaigė – 12673951,78 Lt (2011 m. – 19876545,67 Lt), iš tos sumos viešojo sektoriaus subjektams – 44981,78 Lt (2011 m. – 104823,10 Lt): už komunalines ir kitas paslaugas – 21943,93 Lt, už nuomą – 14510,00 Lt, už paslaugas – 462,38 Lt.
- Sukaptos atostoginių sąnaudos, tai yra atostoginių sukaupimai Universiteto darbuotojams – 12611325,31 Lt (2011 m. – 13443152,32 Lt);
- Sukaptos socialinio draudimo sąnaudos – 3906988,57 Lt (2011 m. – 4192320,62 Lt) socialinio draudimo sumos nuo sukauptų Universiteto darbuotojams atostoginių;
- Mokėtini veiklos mokesčiai – mokėtinas pridėtinės vertės mokestis 1197310,28 Lt (2011 m. – 243079,13 Lt);
- Gauti išankstiniai apmokėjimai – tai gauti avansai pagal sutartis, projektus – 24270132,20 Lt ir ateinančių laikotarpių pajamos – 5368697,72 Lt (2011 m. – 1666792,05 Lt); įmokos už studijas paskirstytos laikotarpiais, kuriais yra uždirbamos);
- Kitos mokėtinos sumos – deponuoti pinigai, kompensacijos – 12819,53 Lt (2011 m. – 10097,14 Lt), bei vidinio perskirstymo (sąskaita 229800200 „Kitos gautinos sumos“) – 4381128,16 Lt (2011 m. – 7053384,94 Lt), neatpažintos įplaukos – 102388,59 Lt (2011 m. – 24049,08 Lt).

VU TVM kai kurios trumpalaikės mokėtinos sumos:

- Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalį 76302 Lt sudaro automobilių nuoma, kurią reikės sumokėti AB SEB lizingui per 2013 metus.
- Gautų išankstinių apmokėjimų likutį 2012 m. pabaigai sudaro: avansu gauti mokėjimai už studijas 1275644 Lt, avansu gautos sumos už automobilių aikštelės saugojimą 8563 Lt, avansu gautos kitos sumos 2799 Lt ir klaidingai pervestos sumos - 43972 Lt.
- Sukaptos mokėtinos sumos - 820057 Lt. Tai nepanaudotų atostogų rezervas- 812499 Lt, kitos sukaptos sąnaudos-7558 Lt už gruodžio mėnesį atliktas paslaugas.
- Tiekėjams mokėtinos sumos 277398 Lt. Skolų tiekėjams didžiausią dalį sudaro skolos: UAB „Civitta“ 58409 Lt, UADB „Ergo Lietuva“ 6531 Lt, UAB „Vilniaus energija“ 27913 Lt, Vilniaus universitetui 91311 Lt, UAB Lesto 12533 Lt. Skolos likviduotos 2013 m. sausio, vasario mėnesiais.

Pastaba Nr.18. Grynasis turtas

Duomenys apie grynąjį turtą pateikti 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 1 priede.

Ankstesnių metų sukauptas perviršis – 49587787,83 Lt.

Vadovaujantis 12-ojo VSAFAS nuostatomis, nekilnojamos kultūros vertybės ir žemė buvo įvertintos tikrąja verte pagal VĮ Registrų centro vertinimo duomenis ir suformuotas tikrosios vertės rezervas 38104606,05 Lt.

Vilniaus universitetas turi 16 viešųjų įstaigų, kurių 2012 metų rezultatas yra 99246,03 Lt pelnas. Bendras 2012 metų rezultatas, įvertinus nuosavybės metodo įtaką yra 1786243,27 Lt (2011 m. – 1693994,08 Lt) nuostolis.

Bendras Universiteto grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įvertinus tikrosios vertės rezervą ir nuosavybės metodo įtaką sudaro – 85906150,61 Lt.

Pastaba Nr.21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Duomenys apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikti 17 priede.

Didžiausią Universiteto kitų pajamų dalį sudaro apskaičiuotos pajamos už mokslą aukštosiose mokyklose. Pagrindinės veiklos kitas pajamas sudaro 61463326,45 Lt (2011 m.- 65638525,40 Lt), iš jų:

	2012	2011
Pajamos už mokslą aukštojoje mokykloje	40967401,96	51326804,83
Pajamos archyvinių pažymų, diplomų priedėlių bei kitų pažymų išdavimą	137064,21	130352,09
Pajamos už leidinių pardavimą (VU)	287344,56	180634,40
Pajamos už parduotą pagaminta mokslinę produkciją (VU)	877441,10	1202081,87
Pajamos už mokslinius tyrimus ir mokymo paslaugas	8194887,06	7778909,97
Pajamos už apgyvendinimą bendrabučiuose (nuo 2011 m.06 mėn)	10915300,56	4993420,92
Pajamos automobilių aikštelės priežiūros (TVM)	83887,00	

Pastaba Nr. 22. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Duomenys apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikti 18 priede.

Vilniaus universitetas turi poilsio namus Palangoje, Pervalkoje, svečių namus Vilniuje, nuomoja kai kurias savo patalpas. Su šia veikla susijusios pajamos yra priskiriamos prie kitos veiklos pajamų.

VŠĮ VU TVM 2012 m. gavo kitos veiklos pajamos - 43382 Lt, tai pajamos už parduotas knygas - 2336 Lt, už nuomojamus valgyklai baldus - 17620 Lt, palūkanos už banko sąskaitų likučius – 1057 Lt ir suteiktų paslaugų pajamos - 11197 Lt. 2012 metais buvo parduotas automobilis, kurio likutinė vertė 9828 Lt. Už jį gauta 21000 Lt pajamų.

	2012	2011
Apskaičiuotos pajamos už leidinių pardavimą (TVM)	2336,00	4750,00
Ilgalaikio materialiojo turto pardavimo pelnas	11172,00	8000,00
Pajamos už poilsio namus, apgyvendinimą svečių namuose	339032,54	545305,85

Pajamos iš negyvenamųjų patalpų nuomos	1681193,30	1597749,18
Kitos apskaičiuotos kitos veiklos pajamos už paslaugas (nuo 2012 m.- architektūrinio ansamblio lankymas)	16017,32	
Pajamos už parduotą turtą aukcione	9126,70	26321,32

2012 m. kitos veiklos sąnaudos sudarė — 721610,53 Lt (2011 m. – 1155010,32 Lt), iš jų:

- Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 354091,01 Lt (2011 m. – 92297,46 Lt);
- Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 124325,05 Lt;
- Sunaudotų atsargų savikaina – 95508,29 Lt;
- Suteikta parama studentų atstovybei – 10000 Lt;
- Gautinų sumų už nuomą nuvertėjimo ir nurašymo sąnaudos – 14247,97 Lt;
- knygų pardavimo išlaidos - 2128 Lt.

Pastaba Nr.23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Detalesnė informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 19 priede.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (pelnas) 2012 m. – 77283,29 Lt (2011 m. – 32705,31 Lt). Finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudarė 102707,70 Lt (2011 m. – 39035,53 Lt); iš jų:

- baudų ir delspinigių pajamos 25039,22 Lt (2011 m. – 20977,83 Lt);
- indėlių palūkanų pajamos 61080,25 Lt (2011 m. – 13115,38 Lt);
- pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo 14088,23 Lt (2011 m. – 4940,32 Lt);
- kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos 2500,00 Lt (2011 m. – 2,00 Lt).

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudarė nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo 21547,15 Lt (2011 m. – 852,67 Lt), baudų ir delspinigių sąnaudos 3846,26 Lt (2011 m. – 5102,95 Lt).

Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius yra pateiktos Aiškinamojo rašto 21 priede.

Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius yra pateiktos Aiškinamojo rašto 22 priede.

PRIDEDAMA:

- 1 priedas. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.
- 2 priedas. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.
- 3 priedas. 2012 m. informacija apie veiklos segmentus.
- 4 priedas. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 5 priedas. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 6 priedas. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą.
- 7 priedas. Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.
- 8 priedas. Biologinio turto, įvertinto įsigijimo savikaina arba normatyvinėmis kainomis, vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 9 priedas. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

- 10 priedas. Informacija apie išankstinius apmokėjimus.
- 11 priedas. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas.
- 12 priedas. Informacija apie pinigų ir pinigų ekvivalentus.
- 13 priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.
- 14 priedas. Finansavimo sumų likučiai.
- 15 priedas. Finansinių įsipareigojimų pokytis per ataskaitinį laikotarpį.
- 16 priedas. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas.
- 17 priedas. Kitos pajamos.
- 18 priedas. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos.
- 19 priedas. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.
- 20 priedas. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis.
- 21 priedas. Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius.
- 22 priedas. Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius.

Finansų ir ekonomikos direktorius



Gintaras Binkauskas

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“
2 priedas

(Informacijos apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių konsoliduotųjų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Subjektų skaičius
1	2	3
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	1
3.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	3
4.	Valstybės ir savivaldvybių įmonės*	
5.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės	
6.	Asocijuotieji subjektai	12
7.	Administruojami išteklių fondai	
8.	Administruojami mokesčių fondai	
9.	Kiti subjektai	4

* – teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

Patvirtinta

ID: 26003

D/L: 2013-04-02

1 Bendroji informacija

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliaja verte	Dotacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso	Pagrindinė veikla
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	X	X	X	X			X
			X	X	X			
2	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X	100	2473067,77		132384,00	6471868,00	X
	VŠĮ VU Tarptautinė verslo mokykla	Saulėtekio al. 22, Vilnius	100	2473067,77		132384,00	6471868,00	Švietimas
3	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X	300	14000,00		-41472,00	0,00	X
	VŠĮ Akademinė leidyba	Universiteto g.1, Vilnius	100	10000,00		-25462,00	0,00	Leidyba
	VŠĮ Europos integracijų studijų centras	Vokiečių g.10, Vilnius	100	3000,00		0,00	0,00	Švietimas
	VŠĮ Multimedijos centras humanitaroms	Akademijos g.4, Vilnius	100	1000,00		-16010,00	0,00	Švietimas
4	Valstybės ir savivaldybių įmonės**	X	X	X				X
			X	X				
5	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės	X						X

6 Asocijuotieji subjektai		X	468,99	142734,00	7897976,00	-6694089,20	79431911,81	X
6.1.	VŠĮ Studijų užsienyje informacijos centras	Saulėtekio al. 9-117, Vilnius	50	1,00		11506,00	245163,00	Švietimas
6.2.	VŠĮ Vilniaus universiteto teisės klinika	Saulėtekio al. 9, Vilnius	33,33	4000,00		416,00	10000,00	Konsultacijos
6.3.	VŠĮ Rytų Europos žydų kultūros ir istorijos tyrimų centras	Labdarių g.5, Vilnius	25	2,00		0,00	2065,00	Kultūra
6.4.	VŠĮ Vilniaus universiteto būstas	Saulėtekio al. 6, Vilnius	50	1000,00		32190,00	1267957,00	Apgyvendinimas
6.5.	VŠĮ Saulėtekio slėnis	Saulėtekio al.15, Vilnius	24	133600,00	7897976,00	174608,00	3734721,00	Mokslas
6.6.	VŠĮ Vilniaus universiteto ligoninės Santariškių klinikos	Santariškių g.7, Vilnius	50	2000,00		-7105326,16	69306659,40	Sveikata
6.7.	VŠĮ Vilniaus universiteto Žalgirio klinikos	Žalgirio g.117, Vilnius	50	1000,00		20813,96	4460750,41	Sveikata
6.8.	VŠĮ Vilniaus verslo konsultacinis centras	Konstitucijos g.23B-205, Vilnius	20	600,00		14941,00	166467,00	Konsultacijos
6.9.	VŠĮ Rytų Europos studijų centras	D.Poškos g.59, Vilnius	50	1,00		0,00	2,00	Švietimas
6.10.	VŠĮ Kultūros paveldo akademija	Šnipiškių g.3, Vilnius	33,33	30,00		173101,00	224376,00	Mokslas
6.11.	VŠĮ Azijos menų centras	Malūnų g.8, Vilnius	50	100,00		0,00	0,00	Kultūra
6.12.	VŠĮ Mokslo ir technologijų parkas	A.Goštauto g.11, Vilnius	33,33	400,00		-16339,00	13751,00	Mokslas
7 Kiti subjektai								
7.3.	Kiti subjektai	X	45,58	351602,00	18378509,00	471431,00	1147903,00	X
7.3.1.	Nacionalinis plėtros institutas	Naugarduko g. 41, Vilnius	8,33	1002,00		644441,00	761921,00	Mokslas
7.3.2.	Visorių informacinių technologijų parkas	Akademijos g.2, Vilnius	7,14	350300,00	18378509,00	-173010,00	385982,00	Mokslas
7.3.3.	Ne pelno įmonė Vilniaus mokslinis parkas	Universiteto g.3, Vilnius	19	300,00				Mokslas
7.3.4.	VŠĮ Strateginių studijų centras		11,11					

Vilniaus universitetas, Universiteto g.3, Vilnius
 2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: 29384
 D/L 2013.04.08 16:17

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai											Iš viso
		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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos	0								-337451251,82		-337451251,82	
1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-186429559,45		-186429559,45	
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-29603462,76		-29603462,76	
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-16947882,50		-16947882,50	
1.4.	Komandiruočių									-5735876,51		-5735876,51	
1.5.	Transporto									-849275,00		-849275,00	
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo									-1135431,47		-1135431,47	
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-4381984,29		-4381984,29	
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų									-31756941,52		-31756941,52	
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-11308994,64		-11308994,64	
1.10.	Socialinių išmokų									-32647338,47		-32647338,47	
1.11.	Nuomos									-308935,57		-308935,57	
1.12.	Finansavimo									-1459276,15		-1459276,15	
1.13.	Kitų paslaugų									-10376888,38		-10376888,38	
1.14.	Kitos									-4509405,11		-4509405,11	
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka												
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai												
3.1.	Išmokos	0								-270963291,52		-270963291,52	
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-188592497,24		-188592497,24	
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-17998816,13		-17998816,13	
3.1.3.	Komandiruočių									-5741482,17		-5741482,17	
3.1.4.	Transporto									-843729,62		-843729,62	
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo									-1215844,02		-1215844,02	
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-4521126,21		-4521126,21	
3.1.7.	Atsargų įsigijimo									-12559822,65		-12559822,65	
3.1.8.	Socialinių išmokų									-24684363,58		-24684363,58	
3.1.9.	Nuomos									-378585,59		-378585,59	
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo									-13903882,54		-13903882,54	
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos									-31,00		-31,00	
3.1.12.	Kitos išmokos	0								-523110,77		-523110,77	

Vilniaus universitetas, Universiteto g.3, Vilnius
 2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: 29384
 D/L 2013.04.08 16:17

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestizias	Iš viso
					Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		6170957,71	78019,39		897885,81	124653,75	451,94		7271968,60
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį		1967104,27	723,00		138625,18	4087922,02	65421,73		6259796,20
2.1.	Pirkto turto išgijimo savikaina		1884918,02	723,00		115824,18	4087922,02	65421,73		6154808,95
2.2.	Neatlygintinal gauto turto išgijimo savikaina		82186,25			22801,00				104987,25
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1.	Parduoto									
3.2.	Perduoto									
3.3.	Nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)		196392,06	8249,00		4148048,57	-4014334,98	-49845,28		288509,37
5	Išgijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai									
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		8334454,04	86991,39		5184559,56	198240,79	16028,39		13820274,17
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-4282391,43	-65774,80	X	-407995,08	X	X		-4756161,31
8	Neatlygintinal gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskačiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-2329875,20	-10352,50	X	-268481,50	X	X		-2608709,20
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1.	Parduoto	X			X		X	X		
10.2.	Perduoto	X			X		X	X		
10.3.	Nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X	-11938,62	X	X		-11938,62
12	Sukauptos amortizacijos sumų kiti konsolidavimo pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-6512266,63	-76127,30	X	-688415,20	X	X		-7376809,13
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinal gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1.	Parduoto									
18.2.	Perduoto									
18.3.	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumų kiti konsolidavimo pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		1722187,41	10864,09		4496144,36	198240,79	16028,39		6443465,04
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		1888566,28	12244,59		489890,73	124653,75	451,94		2515807,29

Vilniaus universitetas, Universiteto g.3, Vilnius
 2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: 29384
 D/L 2013.04.08 16:17

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Gyvenamieji	Kiti	Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	6597,00	32016101,97	74523879,18	7234286,72	70704806,18	144045149,16	3281800,81	1099488,76	71420573,83	92926,00	29912375,47	74347171,90	1636762,24	510321919,22
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)			59469,28	226778,37	41661,00	40475935,79	60549,00	280297,25	13782258,73	13410,50	1194007,83	21430195,57	21438206,69	99002770,01
2.1.	Pirktos turto įsigijimo savikaina			59469,28	39200,37		40445773,66	60549,00	14532,25	13639153,41		1144077,20	21430195,57	21438206,69	98271157,43
2.2.	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina				187578,00	41661,00	30162,13		265765,00	143105,32	13410,50	49930,63			731612,58
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-6060,00		-5350,00	-70848,00		-3620,92					-85878,92
3.1.	Parduoto							-70848,00							-70848,00
3.2.	Perduoto														
3.3.	Nurašyto				-6060,00		-5350,00			-3620,92					-15030,92
4	Pergrupavimai (+/-)			64845487,86	2926225,74	4724942,20	12093725,36			4073589,33		661075,10	-84372040,27	-5663440,16	-710434,84
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti konsolidavimo pokyčiai														
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	6597,00	32016101,97	139428836,32	10381230,83	75471409,38	196609460,31	3271501,81	1379786,01	89272800,97	106336,50	31767458,40	11405327,20	17411528,77	608528375,47
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-9178315,68	-28823102,04	-5675937,68	-114446,97	-70579630,71	-2485344,86		-47996636,50	X	-877286,59	X	X	-165730701,03
8	Neatlygintinai gauto turto sukauptas nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-645791,24	-1431726,92	-343983,02	-430168,59	-16113420,60	-217662,08		-7736032,61	X	-208080,62	X	X	-27126865,68
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X			6060,00		4376,02	61020,00		904,98	X		X	X	72361,00
10.1.	Parduoto	X						61020,00			X		X	X	61020,00
10.2.	Perduoto	X									X		X	X	
10.3.	Nurašyto	X			6060,00		4376,02			904,98	X		X	X	11341,00
11	Pergrupavimai (+/-)	X					-11102,54			11102,54	X	11938,62	X	X	11938,62
12	Sukaupti nusidėvėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X									X		X	X	
13	Sukauptas nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-9824106,92	-30254828,96	-6013860,70	-544615,56	-86699777,83	-2641986,94		-55720661,59	X	-1073428,59	X	X	-192773267,09
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
15	Neatlygintinai gauto turto sukauptas nuvertėjimo suma*	X									X				

16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X															
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X															
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X															
18.1.	Parduoto	X															
18.2.	Perduoto	X															
18.3.	Nurašyto	X															
19	Pergrupavimai (+/-)	X															
20	Nuvertėjimo sumos kiti konsolidavimo pokyčiai	X															
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	X															
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X			
23	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X			
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	1383,00	X	X	X	6692963,57	X	X		X		X	X	X			6694346,57
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X			
25.1.	Parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X			
25.2.	Perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X			
25.3.	Nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X			
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X			
27	Tikrosios vertės kiti konsolidavimo pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X			
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+/-27)	1383,00	X	X	X	6692963,57	X	X		X		X	X	X			6694346,57
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	7980,00	22191995,05	109174007,36	4367370,13	81619757,39	109909682,48	629514,87	1379786,01	33552139,38	106336,50	30694029,81	11405327,20	17411528,77	422449454,95		
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	6597,00	22837786,29	45700777,14	1558349,04	70590359,21	73465518,45	796455,95	1099488,76	23423937,33	92926,00	29035088,88	74347171,90	1636762,24	344591218,19		

Vilniaus universitetas, Universiteto g.3, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID 29384
D/L 2013-04-08 16:17:03

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA*

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius	2.146.313,71	2.046.967,68
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus	0,00	0,00
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus	1.794.711,71	1.695.365,68
1.3	Investicijos į kitus subjektus	351.602,00	351.602,00
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turta		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta		
3	Po vienerių metų gautinos sumos		
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta		
	* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.	2.146.313,71	2.046.967,68

Vilniaus universitetas, Universiteto g.3, Vilnius
 2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

P6

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Patvirtinta
 ID: 29384
 D/L: 2013.04.08 16:17

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigyta	Parduota (balansine verte pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitas finansinio turto grupes	Nuvertėjimas	Nurašyta (balansine verte nurašymo momentu)*	Tikrosios vertės pokytis	Kiti pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikis finansinis turtas	351602,00								351602,00
1.1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	351602,00								351602,00
1.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
1.3.	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės									
1.4.	Kitas									
2	Trumpalaikis finansinis turtas									
2.1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai									
2.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
2.3.	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės									
2.4.	Kitas									
3	Iš viso	351602,00								351602,00

Vilniaus universitetas, Universiteto g.3, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

P7

Patvirtinta

ID: 26003

D/L 2013.04.02 13:52

BIOLOGINIO TURTO, ĮVERTINTO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA ARBA NORMATYVINĖMIS KAINOMIS,
VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemės ūkio veikloje naudojamą biologinio turto grupę	Ne žemės ūkio veikloje naudojamą biologinio turto grupę	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą	Iš viso
1	2	3	4	5	6
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje		242631,00		242631,00
2	Biologinio turto padidėjimas dėl:		15021,75		15021,75
2.1.	Prieauglio		0,08	X	0,08
2.2.	Įsigijimo		4586,78		4586,78
2.3.	Gauto nemokamai			X	
2.4.	Pergrupavimo		10434,89		10434,89
2.5.	Nuvertėjimo atstatymo				
3	Biologinio turto sumažėjimas dėl:		-0,08		-0,08
3.1.	Pardavimo			X	
3.2.	Perdavimo		-0,08	X	-0,08
3.3.	Žemės ūkio produkcijos numatomo gavimo			X	
3.4.	Nurašymo				
3.5.	Nuvertėjimo				
3.6.	Pergrupavimo				
3.7.	Kitų priežasčių				
4	Kiti pokyčiai*				
5	Kiti konsolidavimo pokyčiai				
6	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		257652,67		257652,67

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2			5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje			260712,78			815282,49		8014320,76
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		12146186,10	1891868,82	85037,00		35926,34		14159018,26
2.1.	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		12016551,35	1891868,82	85037,00		35402,37		14028859,54
2.2.	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		129634,75				523,97		130158,72
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-11338151,63				-830255,26		-12168406,89
3.1.	Parduota		-74669,31				-605302,46		-679971,77
3.2.	Perleista (paskirstyta)		-2211,90				-30238,76		-32450,66
3.3.	Snaudota veikloje		-11261270,42				-194714,04		-11455984,46
3.4.	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)		649200,71	-1516296,11			1278585,98		411490,58
5	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-6)		8395560,67	636285,49	85037,00		1299539,55		10416422,71
6	Kiti atsargų įsigijimo vertės konsolidavimo pokyčiai								

7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-479933,77				-85614,44		-565548,21
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį		-41077,37				-90503,85		-131581,22
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)		87030,65				43228,54		130259,19
11.1.	Parduota		48987,42				15702,49		64689,91
11.2.	Perleista (paskirstyta)								
11.3.	Sunaudota veikloje		38043,23				27526,05		65569,28
11.4.	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+11+/-12+/-14)		-433980,49				-132889,75		-566870,24
14	Kiti atsargų nuvertėjimo konsolidavimo pokyčiai								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-13)		7961580,18	636285,49	85037,00		1166649,80		9849552,47
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		6458391,72	260712,78			729668,05		7448772,55
	* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.								

Vilniaus universitetas, Universiteto g.3, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID 29384
D/L 2013-04-08 16:17:03

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	7.119.744,44	7.845.487,74
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1.090.848,37	1.523.886,03
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	1.730.992,62	1.173.015,00
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		13.120,64
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	16.973,40	19.079,03
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	857.675,32	994.729,04
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	3.423.254,73	4.121.658,00
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		-12.898,47
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	7.119.744,44	7.832.589,27

PRIEDAS NR. 11

Vilniaus universitetas, Universiteto g.3, Vilnius
 2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID 29384
 D/L 2013-04-08 16:17:03

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS 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 vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+.1.3+1.4+1.5+1.6)	51.870.327,40	16.516.519,89		51.153.273,48	22.800.249,05	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	3.519.650,96	3.035.482,96		89.359,90	18.379,90	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	2.804.750,20	367.317,18		4.501.704,70	250.346,62	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	253.162,10			211.357,63		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	107.562,38	30,25		112.783,43	820,73	
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1.546.452,60	367.286,93		2.190.821,50	249.525,89	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta	1,00			1,00		
1.3.5	Kitos	897.572,12			1.986.741,14		
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	39.613.138,34	13.105.744,35		32.416.300,78	22.485.543,91	
1.5.1	Iš biudžeto	12.794.364,87	12.794.364,87		16.257.234,25	16.257.234,25	
1.5.2	Kitos	26.818.773,47	311.379,48		16.159.066,53	6.228.309,66	
1.6	Kitos gautinos sumos	5.932.787,90	7.975,40		14.145.908,10	45.978,62	
2	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-1.236.473,46			-1.066.693,20		
3	Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	50.633.853,94	16.516.519,89		50.086.580,28	22.800.249,05	

Vilniaus universitetas, Universiteto g.3, Vilnius
 2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID 29384
 D/L 2013-04-08 16:17:03

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	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto 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)	65.947.042,58	80.120,00	39.429.748,80	47.305,00
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	65.932.134,58	80.120,00	39.429.748,80	47.305,00
1.2	Pinigai kasoje	14.908,00			
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose	799.215,93		799.214,03	
1.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas	-799.215,93		-799.214,03	
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 įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įsaldytose 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)	5.825.763,56		6.106.348,45	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	5.653.403,56		5.080.755,45	
3.2	Pinigai kasoje	173,00			
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose	45.000,00		15.000,00	
3.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių			1.000.000,00	
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai	127.187,00		10.593,00	
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	71.772.806,14	80.120,00	45.536.097,25	47.305,00
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

PRITEDAS Nr. 13

Patvirtinta
 ID 29384
 D/L 2013.04.08 16:17

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį						Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	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	Kiti konsolidavimo pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	198.680.615,09	212.478.704,13	1.996.919,02	246.279,34	-7.977.356,99		-220.395.495,41		-356.497,86	625.414,56		185.298.581,88
1.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	195.748.598,37	30.632.882,73	-2.104.923,65	232.215,62	-6.399.147,42		-39.826.105,05		-448,88	-2.756,98		178.280.314,74
1.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2.932.016,72	181.845.821,40	4.101.842,67	14.063,72	-1.578.209,57		-180.569.390,36		-356.048,98	628.171,54		7.018.267,14
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		40.000,00		12,00			-40.000,00					12,00
2.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti												
2.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti		40.000,00		12,00			-40.000,00					12,00
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)	118.558.174,97	159.064.143,56	-1.938.428,26	38.710,93	-15.435.093,70		-44.238.086,20		-41.027,84	2.742.722,50		218.751.115,96
3.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	96.862.107,27	115.544.719,70	-2.147.483,26	30.156,14	-14.250.660,99		-17.318.187,26		-3.598,62	-15.622,92		178.701.430,06
3.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	21.696.067,70	43.519.423,86	209.055,00	8.554,79	-1.184.432,71		-26.919.898,94		-37.429,22	2.758.345,42		40.049.685,90
4	Iš kitų šaltinių	10.994.203,79	1.107.025,93	-58.490,76	680.158,10	-800,00		-1.355.739,58					11.366.357,48
4.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	8.629.454,54	154.772,50	-77.311,75	675.288,97			-480.749,76					8.901.454,50
4.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2.364.749,25	952.253,43	18.820,99	4.869,13	-800,00		-874.989,82					2.464.902,98
5	Iš viso finansavimo sumų	328.232.993,85	372.689.873,62	0,00	965.160,37	-23.413.250,69		-266.029.321,19		-397.525,70	3.368.137,06		415.416.067,32

PRIEDAS NR. 14

Vilniaus universitetas, Universiteto g.3, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID 29384
D/L 2013-04-08 16:17:03

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
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)	2.756,98	198.677.858,11	198.680.615,09	628.171,54	184.670.410,34	185.298.581,88
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					12,00	12,00
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)	86.602,92	118.471.572,05	118.558.174,97	2.829.325,42	215.921.790,54	218.751.115,96
4	Iš kitų šaltinių		10.994.203,79	10.994.203,79		11.366.357,48	11.366.357,48
5	Iš viso	89.359,90	328.143.633,95	328.232.993,85	3.457.496,96	411.958.570,36	415.416.067,32

Vilniaus universitetas, Universiteto g.3, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

PRIEDAS NR. 15

Patvirtinta

ID: 29384

D/L 2013.04.08 16:17

P13 Finansiniai įsipareigojimai

FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį							Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	Finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	Amortizacijos suma*	Valiutos kurso pokyčio įtaka	Įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūlanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	Nurašyti įsipareigojimai	Kiti konsolidavimo pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai	702246,00		-69852,00			-313000,00			319394,00
1.1.	Išleistos obligacijos									
1.2.	Išleisti išdo vekseliai									
1.3.	Gautos paskolos									
1.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5.	Kiti įsipareigojimai	702246,00		-69852,00			-313000,00			319394,00
2	Trumpalaikiai	516010,19	628403,93	69852,00				-111034,00		1103232,12
2.1.	Išleistos obligacijos									
2.2.	Išleisti išdo vekseliai									
2.3.	Gautos paskolos									
2.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
2.5.	Kiti įsipareigojimai	516010,19	628403,93	69852,00				-111034,00		1103232,12
3	Iš viso	1218256,19	628403,93	0,00			-313000,00	-111034,00		1422626,12

PRIEDAS NR. 16

Vilniaus universitetas, Universiteto g.3, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID 29384
D/L 2013-04-08 16:17:03

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 asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos				1.989,24	1.989,24	
2	Tiekėjams mokėtinės sumos	12.860.038,93	44.981,93		19.986.874,62	68.463,05	
3	Sukauptos mokėtinės sumos	17.611.657,13	16.694.373,70		18.584.443,94	12.411.997,63	
3.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	176.059,82	176.059,82				
3.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	17.330.812,88	16.518.313,88		14.378.148,32	12.411.997,63	
3.3	Kitos sukauptos sąnaudos	20.149,29			4.206.295,62		
3.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	84.635,14					
4	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	36.817.163,95	1.219.897,85		41.772.464,37	382.067,02	
4.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai	1.197.310,28	1.197.310,28		243.079,13		
4.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	31.079.545,39	22.277,57		34.404.332,08	376.229,56	
4.3	Kitos mokėtinės sumos	4.540.308,28	310,00		7.125.053,16	5.837,46	
5	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	67.288.860,01	17.959.253,48		80.345.772,17	12.864.516,94	

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID 29384
D/L 2013-04-08 16:17:03

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR ŠAUNAUDOS*

Ell. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Pratęjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	2.060.285,31	2.176.253,27
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	2.336,00	4.750,00
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	11.172,00	8.000,00
1.3	Nuomos pajamos	2.020.225,84	1.597.749,18
1.4	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	20.891,58	563.168,85
1.5	Kitos	5.659,89	2.585,24
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos	-721.610,53	-1.155.010,32
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-95.508,29	
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-124.325,05	
3.4	Paslaugų sąnaudos	-120.058,20	-92.297,46
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	-354.091,01	
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-27.627,98	-1.062.712,86
4	Kitos veiklos rezultatas	1.338.674,78	1.021.242,95

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.

Vilniaus universitetas, Universiteto g.3, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID 29384
D/L 2013-04-08 16:17:03

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

EH. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	61.463.326,45	65.638.525,40
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3	Pajamos iš dividendų		
1.4	Pajamos iš atsargų pardavimo	1.152.864,22	1.508.297,41
1.5	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		54.420,49
1.6	Suteiktų paslaugų pajamos**	60.242.487,51	52.145.631,56
			11.930.175,94
	* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.		
	** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama aiškinamojo rašto tekste.		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	61.463.326,45	65.638.525,40

Vilniaus universitetas, Universiteto g.3, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID 29384
D/L 2013-04-08 16:17:03

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	102.707,70	39.035,53
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	14.088,23	4.940,32
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	25.039,22	20.977,83
1.3	Palūkanų pajamos	61.080,25	13.115,38
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	2.500,00	2,00
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-25.424,41	-6.330,22
* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.			
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-21.547,15	-852,67
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-3.846,26	-5.102,95
2.3	Palūkanų sąnaudos	-31,00	-374,60
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	77.283,29	32.705,31

Vilniaus universitetas, Universiteto g.3, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID 29384
D/L 2013-04-08 16:17:03

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Nacionaline valiuta	82.516.241,88	69.350.625,43
2	Eurais		
3	JAV doleriais		
4	Kitomis		
5	Iš viso	82.516.241,88	69.350.625,43

Vilniaus universitetas, Universiteto g.3, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID 29384
D/L 2013-04-08 16:17:03

**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	1.726.636,52
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	2.864.646,64
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso	4.591.283,16

Vilniaus universitetas, Universiteto g.3, Vilnius

2012 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų KONSOLIDUOTŲJŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID 29384

D/L 2013-04-08 16:17:03

**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	84.300,00
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso	84.300,00