



**VILNIAUS UNIVERSITETAS**

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIS**

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos  
ir finansinės atskaitomybės standartus

2014 M. RUGSĖJO 30 D.

Vilnius

## TURINYS

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

Vilnius

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Vilniaus universitetas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2014 M. rugsėjo 30 D. DUOMENIS**

2014-11-06 Nr. 12700-627/1  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>502.353.507,60</b>	<b>457.608.442,55</b>
I.	Nematerialusis turtas	1	11.727.823,41	8.730.260,28
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1.273.343,20	1.095.856,44
I.3	Kitas nematerialusis turtas		1.116.788,99	2.693.042,49
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		9.337.691,22	4.941.361,35
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	485.832.358,34	444.084.856,42
II.1	Žemė		8.430,00	8.430,00
II.2	Pastatai		135.712.674,84	133.985.231,98
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		6.471.226,54	5.374.184,18
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		65.888.625,29	65.888.625,29
II.5	Mašinos ir įrenginiai		101.461.036,48	109.977.606,68
II.6	Transporto priemonės		524.012,40	437.477,82
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		1.451.536,01	1.414.286,01
II.8	Baldai ir biuro įranga		31.566.815,66	35.810.777,88
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		37.377.500,96	34.642.798,55
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		105.370.500,16	56.545.438,03
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	4	4.793.325,85	4.793.325,85
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>	<b>3</b>	<b>269.168,83</b>	<b>259.361,08</b>
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>147.164.646,02</b>	<b>125.343.265,83</b>
I.	Atsargos	5	7.703.876,35	9.522.110,79
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		5.723.737,26	7.163.486,06
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		796.349,21	1.069.998,08
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		1.170.886,42	1.288.626,65
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		12.903,46	
II.	Išankstiniai apmokėjimai	6	3.959.379,62	3.374.808,43
III.	Per vienus metus gautinos sumos	7	53.060.727,92	42.910.895,02
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			1.374.911,19
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą,		1.426.316,04	3.058.369,24
III.5	Sukauptos gautinos sumos		51.119.104,30	38.101.355,32



(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Vilniaus universitetas

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2014 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2014-11-06 Nr. 12700-627/L  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>253.080.267,95</b>	<b>235.629.330,04</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		215.564.593,92	198.525.038,31
I.1.	Iš valstybės biudžeto		150.190.597,71	141.321.859,39
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		64.330.963,04	56.264.630,04
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.043.033,17	938.548,88
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	11	37.515.674,03	37.104.291,73
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		37.515.674,03	37.104.291,73
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	12	<b>-259.086.315,63</b>	<b>-233.878.179,03</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-146.632.144,65	-142.351.081,28
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-49.514.184,23	-27.682.460,33
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-10.448.580,06	-11.727.600,97
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-4.796.285,83	-4.588.601,82
V.	TRANSPORTO		-516.142,01	-468.889,06
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-616.970,94	-570.480,56
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1.959.768,93	-3.793.334,85
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-322.771,51	-145.887,17
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-11.588.866,74	-8.052.426,04
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-21.070.386,22	-21.317.517,63
XI.	NUOMOS		-45.987,77	-143.635,09
XII.	FINANSAVIMO		-3.169.019,06	-2.984.710,34
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-5.739.462,02	-6.887.691,82
XIV.	KITOS		-2.665.745,66	-3.163.862,07
C.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-6.006.047,68</b>	<b>1.751.151,01</b>
D.	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>	13	<b>775.231,35</b>	<b>975.256,64</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1.925.059,09	1.966.432,59
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-1.149.827,74	-991.175,95
E.	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	14	<b>522.493,50</b>	<b>14.137,05</b>
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidų TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-4.708.322,83	2.740.544,70
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>	15	<b>-4.708.322,83</b>	<b>2.740.544,70</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Finansų ir ekonomikos direktorius  
(vyriausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Jūras Banys

(vardas ir pavardė)

(parašas)

Gintaras Binkauskas

(vardas ir pavardė)

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

2014 m. rugsėjo 30 d.

**I. BENDROJI DALIS**

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

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

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

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

Universiteto finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreiškiami Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – litais ir centais.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Universiteto vidutinis darbuotojų skaičius – 4528 .

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

Pagrindinės Universiteto veiklos sritys yra: 1) mokslas; 2) menas; 3) studijos; 4) neformalusis švietimas; 5) technologijos; 6) žmogaus sveikata 7) kita 1-5 punktuose nepaminėta švietimo ir kultūros veikla.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

Universiteto tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus apskaitos standartais (toliau vadinama

– VSAFAS) ir kitais teisės aktais. Universitetas taip pat vadovavosi 2009 m. gruodžio 31d. rektoriaus įsakymu Nr. R-274 patvirtintu buhalterinės apskaitos vadovu (toliau – apskaitos vadovas), 2009 m. gruodžio 31 d. rektoriaus įsakymu Nr. R-273 patvirtintu sąskaitų planu. Apskaitos vadove pateikti VSAFAS nuostatų praktinio taikymo Vilniaus universitete nurodymai.

Universiteto apskaitos politika aprašyta 2013 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

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

### III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

**1 pastaba.** Nematerialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 11727823,41 Lt. Universiteto nematerialųjį turtą sudarė: nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai – 9337691,22 Lt, programinė įranga ir jos licencijos – 1273343,20 Lt, kitas nematerialusis turtas – 1116788,99 Lt. Kitam nematerialiajam turtui Universitete priskirta: internetinės svetainės, autoriniai kūriniai, turtinės teisės, duomenų bazės, video filmai, dokumentiniai filmai.

Per 2014 m. devynis mėnesius nupirkta nematerialiojo turto už 5787727,32 Lt sumą. Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota 2865281,38 Lt amortizacijos įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta nematerialiojo turto, kai netikslinga ar neįmanoma turto parduoti viešuose prekių aukcionuose, įsigijimo savikaina – 961168,06 Lt. Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas Universiteto veikloje, įsigijimo savikainą sudaro 8855989,12 Lt.

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

Išankstinių apmokėjimų nebuvo.

Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio nematerialiojo turto vertę sudaro licencijos 919,60 Lt.

**2 pastaba.** Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 485832358,34 Lt. Didžiausią ilgalaikio materialiojo turto dalį Universitete sudaro: pastatai – 135712674,84 Lt, nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai – 105370500,16 Lt, mašinos ir įrenginiai – 101461036,48 Lt, nekilnojamosios kultūros vertybės – 65888625,29 Lt. Kilnojamųjų kultūros vertybių vertė – 1451536,01 Lt, kurias sudaro: antikvariniai ir meno kūriniai – baldai ir skulptūros, taikomosios ir vaizduojamosios dailės kūriniai, numizmatika, reti spaudiniai, rankraščiai.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota 48420306,20 Lt nusidėvėjimo, kurio 48341384,74 Lt įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas ir 78921,46 Lt – į kitos veiklos sąnaudas veiklos rezultatų ataskaitoje.

Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikis materialusis turtas padidėjo 87557972,57 Lt, iš kurio nupirkta 81990285,75 Lt, gauta neatlygintinai 2024834,59 Lt. Dėl atlikto ankstesnių laikotarpių esminių klaidų taisymo, į apskaitą įtraukti LITNET optiniai kabeliai ir magistralės 3542852,23 Lt įsigijimo savikaina (buvo paslaugų sąnaudos) ir priskaičiuotas 1690949,99 Lt nusidėvėjimas, dėl to praėjusių laikotarpių sąnaudos sumažėjo 1851902,24 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį iš nebaigtos statybos ir esminio pagerinimo darbų iškelta į pastatų, statinių ir įrengimų įsigijimo savikainą 5465421,80 Lt. Uždarytos šios nebaigtos statybos ir esminio pagerinimo darbų kortelės: pastatas - mokslo įstaiga Saulėtekio 9, ITTC rekonstrukcija – 3226004,01 Lt, automobilių stovėjimo aikštelės (prie MKIC) ir paviršinių nuotekų tinklų statyba – 1319745,62 Lt, Tvoros Žirmūnų g. 124, Vilniuje statyba – 34578,18 Lt, Ekonomikos fakulteto Saulėtekio al. 9 II rūmų rūsio ir 9-jo aukšto kapitalinis remontas – 885093,99 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta ilgalaikio materialiojo turto, kai netikslinga ar neįmanoma turto parduoti viešuose prekių aukcionuose, įsigijimo savikaina – 4909343,49 Lt, sukaupto nusidėvėjimo – 4685401,91 Lt., balansinė vertė – 223941,58 Lt, kurios didžiąją dalį – 219070,91 Lt sumą sudarė bibliotekos fondai.

Per ataskaitinį laikotarpį pergrupuota ilgalaikio materialiojo turto, kurį priimtas sprendimas parduoti viešuose prekių aukcionuose, į ilgalaikį turtą, skirtą parduoti įsigijimo savikaina 5095020,80 Lt ir ilgalaikio materialiojo turto, skirto parduoti, nuvertėjimą 5084115,34 Lt, balansinė vertė sudarė 10903,46 Lt.

Pagal panaudos sutartis perduoto ilgalaikio materialiojo turto balansinę vertę sudaro 10043269,56 Lt, pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro 147787647,89 Lt, išsinuomoto ilgalaikio turto vertę sudaro 6364,60 Lt, saugoti priimto turto vertę sudaro 47557,91 Lt.

**3 pastaba.** Biologinio turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 269168,83 Lt, tai yra ne žemės ūkyje naudojamas biologinis turtas.

Per ataskaitinį laikotarpį biologinis turtas padidėjo 11807,79 Lt, iš kurių: nupirkta 2674,45 Lt, pergrupuota iš atsargų į augalų kolekcijas 5195,38 Lt, pergrupuota iš išankstinių apmokėjimų už biologinį turtą 3937,92 Lt, išauginta prieauglio 0,04 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį biologinis turtas sumažėjo 2000,04 Lt, iš kurių: pergrupuota į biologinį turtą, skirtą parduoti 2000,00 Lt, perduota neatlygintinai kitam viešajam sektoriui 0,04 Lt.

**4 pastaba.** Straipsnis „Ilgalaikis finansinis turtas“

Šiame straipsnyje yra apskaitoma investicijos į nuosavybės vertybinius popierius, investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius, po vienu metų gautinos sumos, ilgalaikiai



terminuoti indėliai, kitas ilgalaikis finansinis turtas. Šiam ataskaitiniam laikotarpiui šiame straipsnyje registruojamas ir atspindėtas Vilniaus universiteto įnašas į viešųjų įstaigų kapitalą. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus pateikta aiškinamojo rašto 1 priede. Investicija į kontroliuojamą viešojo sektoriaus subjektą – VšĮ Vilniaus universiteto tarptautinio verslo mokykla (100% dalis priklauso Vilniaus universitetui) – apskaitoje registruojama įsigijimo savikaina 2473067,77 Lt. Investicija į asocijuotuosius sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektus VšĮ Vilniaus universiteto ligoninės Santariškių klinikos (50%) ir VšĮ Vilniaus universiteto Žalgirio klinikos (50%) apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, nes šiuos subjektus konsoliduoja LR Sveikatos apsaugos ministerija. Investicija į kontroliuojamus ir asocijuotuosius ne viešojo sektoriaus subjektus apskaitoje registruojama taikant nuosavybės metodą. Taikant nuosavybės metodą apskaitoma investicija į 14-a viešųjų įstaigų. Atsižvelgiant į tai, kad Vilniaus universitetas negauna iš asocijuotų subjektų informacijos kiekvieną ketvirtį, šiame straipsnyje pateikti likučiai sutampa su padėtimi, kuri buvo fiksuota 2013-12-31 datai. Tiksliai apibendrinta informacija bus pateikta kartu su 2014 metų metine finansine ataskaita.

**5 pastaba.** Atsargų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 5723737,27 Lt sudaro:

- medžiagos mokslo ir mokymo tikslams 1663717,42 Lt;
- ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys 1742254,03 Lt;
- kuras, degalai, tepalai 18455,53 Lt;
- atsarginės dalys 66392,81 Lt;
- montuotinos kompiuterinės dalys 265369,02 Lt;
- spaudiniai 1904930,76 Lt;
- tara 10321,23 Lt;
- griežtos apskaitos blankai 52296,47 Lt.

Universiteto leidžiami leidiniai apskaitomi nebaigtos gaminti produkcijos ir nebaigtų vykdyti sutarčių straipsniuose 796349,21 Lt ir pagamintos produkcijos ir atsargų, skirtų parduoti straipsniuose 1170886,42 Lt.

Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti, pergrupuotas į atsargas 12603,46 Lt, iš jų:

- ilgalaikis materialus 10903,46 Lt
- biologinis turtas 2000,00 Lt

**6 pastaba.** Išankstiniai apmokėjimai 3959379,62 Lt:

- išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 273952,35 Lt;
- išankstiniai apmokėjimai kitiems viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti – 803067,76 Lt;
- išankstiniai apmokėjimai kitiems subjektams (projektų partneriams) – 424277,14 Lt;

- ateinančių laikotarpių sąnaudos – 2458082,37 Lt, tame skaičiuje: komandiruočių – 202049,00 Lt, Erasmus stipendijų – 1710681,21 Lt, spaudos prenumeratos 2014 m. IV ketv. – 2015 m. – 49154,69 Lt, studentų, rezidentų, doktorantų, užsieniečių kelionės išlaidų kompensavimas – 68201,07 Lt, darbuotojų stažuotių ir kvalifikacijos kėlimo – 11507,11 Lt, įvairių paslaugų – 221119,71 Lt.

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

Gautinas sumas sudaro 53060727,92 Lt, iš jų:

- 1150857,55 Lt už suteiktas paslaugas;
- 206810,35 Lt už turto nuomą;
- 57480,70 Lt už parduotus leidinius;
- 11167,44 Lt už parduotą turtą;

Sukauptas gautinas sumas 51119104,30 Lt sudarė universiteto patirtos sąnaudos, kurios bus kompensuotos iš valstybės biudžeto asignavimų 23493554,56 Lt, bei iš valstybės biudžeto ir Europos Sąjungos (pavedimų lėšos) 27625549,74 Lt;

Kitos gautinos sumos 515307,58 Lt:

- 238268,66 Lt iš atskaitingų asmenų;
- 238975,74 Lt įvairios kompensacijos (tame skaičiuje už komunalines paslaugas);
- 14202,40 Lt už padarytą žalą;
- 38063,18 Lt gautinas PVM.

**8 pastaba.** Straipsnis „Trumpalaikės investicijos“ – 9766416,27 Lt sudaro paramos davėjų lėšos (tikslinė davėjo paskirtis) ir Universiteto pajamos (laikiniai laisvos lėšos) trumpalaikiuose terminuotose indeliuose banke – 8366436,39 Lt ir trumpalaikiai vertybiniai popieriai (LR vyriausybės taupomieji lakštai) – 1399979,88 Lt.

**9 pastaba.** Straipsnis „Trumpalaikiai įsipareigojimai“ 61442849,11 Lt, iš jų:

- užstatai už apgyvendinimą studentų bendrabučiuose – 963572,35 Lt, bei gauti viešųjų pirkimų užstatai iki sutartinių įsipareigojimų įvykdymo – 514412,87 Lt, iš viso – 1477985,22 Lt;
- mokėtinos finansavimo sumos partneriams – 4183,39 Lt;
- mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus 137890,06 Lt yra mokėtinas PVM;
- tiekėjams mokėtinos sumos – 16229921,01 Lt;
- mokėtinas darbo užmokestis ir su juo susiję mokesčiai – 14759036,93 Lt;
- sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos 17474594,30 Lt;
- sukauptos mokėtinos sumos į valstybės biudžetą žalos atlyginimo 84635,14 Lt;
- sukauptos mokėtinos bendrojo priėmimo stojimo įmokos – 21930,10 Lt;

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 11252672,96 Lt, iš jų:

- gauti išankstiniai apmokėjimai už prekes ir paslaugas – 5601957,35Lt, tame skaičiuje 5064756,32 Lt studentų įmokos;
- ateinančių laikotarpių pajamos – 5487709,73 Lt;
- deponuotos sumos – 325 Lt;
- mokėtinos kompensacijų išmokos projektų dalyviams – 10051,02Lt;
- mokėtinos sumos Emeritams – 21250 Lt;
- neatpažintos įplaukos – 131379,86 Lt.

#### **10 pastaba.** Dalininkų kapitalas

Remiantis 2014 m. kovo 5 d. LR Vyriausybės Nutarimu Nr. 219 priimtas sprendimas investuoti 137650340, 23 lito formuojant viešosios įstaigos Vilniaus universiteto dalininko kapitalą. Ataskaitos sudarymo periodui atitinkami buhalteriniai įrašai nėra atlikti dėl Vilniaus universiteto nesutikimo su LR Finansų ministerija rekomenduojamais buhalterinių įrašų registravimo nurodymais. Atsižvelgiant į tai, kad Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartuose turto vertės (išskyrus Biologinio ir Kultūros vertybių) padidėjimo klausimas investavimo (kapitalo formavimo) atveju nėra aprašytas bei įvertinant, kad sumos Universiteto apskaitos įrašuose yra pakankamai didelės, prašėme LR Finansų ministeriją apsvarstyti galimybę inicijuoti Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartų papildymą, arba, vadovaudamiesi LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 21 straipsnio 5 ir 6 dalies nuostatomis, prašėme leisti atlikti turto, nepriklausomų turto vertintojų įvertinto daugiau nei balanse esančio turto vertė, vienartinį padidinimą vertės skirtumu. Apie tokį turto vertės padidėjimą, išskyrus Biologinį, kuris mūsų nuomone atspindėtų realų ir faktinį ūkinės operacijos turinį, informuotume aiškinamajame rašte prie metinių finansinių ataskaitų.

#### **11 pastaba.** Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė 37515674,03 Lt, iš jų:

- mokestis už studijas – 22047222,91 Lt;
- iš mokslo tiriamųjų darbų – 475991,94 Lt;
- už studentų apgyvendinimo paslaugas bendrabučiuose – 7936169,74 Lt;
- leidinių ir atsargų pardavimo – 532929,93 Lt;
- įrangos nuomos – 16551,52 Lt;
- už kitas paslaugas – 7341197,40 Lt

#### **12 pastaba.** Pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 259086315,63 Lt.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos:

- darbo užmokesčio sąnaudos – 111817341,18Lt;
- socialinio draudimo sąnaudos – 34591934,62 Lt;
- garantinio fondo sąnaudos – 222868,85 Lt.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos:

- šildymo sąnaudos – 4023554,63 Lt;
- elektros energijos sąnaudos – 4871984,01 Lt;
- vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 891650,59 Lt;
- gamtinių dujų sąnaudos – 112591,54 Lt;
- kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 115676,40 Lt;
- ryšių paslaugų sąnaudos – 433122,89 Lt.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos:

- Atsargų nuvertėjimo sąnaudos – 129035,19 Lt;
- Ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos – 215309,90 Lt;
- Parduoto ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos – 4,00 Lt;
- Gautinų sumų vertės sumažėjimo/nuvertėjimo sąnaudos – (-)21577,58 Lt.

Socialinių išmokų sąnaudos:

- Socialinė parama neįgaliesiems 99000,00 Lt;
- Skatinamosios stipendijos 2405915,00 Lt;
- Erasmus stipendijos 3251654,79 Lt;
- Doktorantų stipendijos 6391863,00 Lt;
- Stipendijos iš projektų (užsieniečiams) 1319622,20 Lt;
- Rezidentų stipendijos 6575631,67 Lt;
- Stipendijos užsienio studentams pagal tarptautines bendradarbiavimo sutartis 259137,00 Lt;
- Vardinės stipendijos 284778,50 Lt;
- Vienkartinės stipendijos 310360,00 Lt;
- Erasmus stipendijos (3 pakopos) 172424,06 Lt.

Kitų paslaugų sąnaudos:

- Autoriniai atlyginimai 363939,60 Lt;
- Apmokėjimas samdomiems ekspertams, komisinių išlaidos 28311,85 Lt;
- Reprezentacinės išlaidos 112669,93 Lt;
- Reklamos išlaidos 113557,54 Lt;
- VU organizuojamų konferencijų išlaidos 307651,18 Lt;
- Periodiniai leidiniai 298585,04 Lt;
- Informacinės sistemos palaikymo išlaidos 79655,10 Lt.
- Leidybos sąnaudos (gamyba, kiti spaudos darbai) 151589,20 Lt;
- Kitos įvairios paslaugos 4283502,58 Lt.

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos:

- Pašalpos darbuotojams 309000,00 Lt;

- Išmokas Emeritams 229000,00 Lt;
- Banko mokesčiai 65254,02 Lt;
- Kelionių kompensacijos sąnaudos (studentai, doktorantai, rezidentai, užsieniečiai) 2044192,28 Lt;
- Žalos atlyginimas 4266,36 Lt;
- Rinkliavų ir mokesčių sąnaudos 14033,00 Lt.

**13 pastaba.** Universiteto kitai veiklai priskiriama negyvenamųjų ir gyvenamųjų patalpų ir įrangos nuoma, taip pat konferencijų ir seminarų centro, poilsio namų Palangoje ir Pervalkoje, svečių namų Vilniuje veikla, bei architektūrinio ansamblio ir muziejaus lankymas. Kitos veiklos pajamos sudarė 1925059,09 Lt: negyvenamųjų patalpų ir įrangos nuoma – 1127814,37 Lt, gyvenamųjų patalpų nuoma – 340429,94 Lt, architektūrinio ansamblio lankymas – 456814,78 Lt. Su kita veikla susijusios sąnaudos yra išskiriamos iš pagrindinės veiklos sąnaudų ir sudarė 1149827,74 Lt. Kitos veiklos rezultatas – perviršis 775231,35 Lt.

**14 pastaba.** Finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudarė 560507,66 Lt, iš jų palūkanų pajamos – 25365,96 Lt, baudų ir delspinigių pajamos – 137390,73 Lt, pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos 397750,97 Lt.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos sudarė 38014,16 Lt, iš jų: baudų ir delspinigių – 128,88 Lt, sąnaudos dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos – 37885,28 Lt.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – 522493,50 Lt.

**15 pastaba.** Grynasis perviršis ar deficitas. Per pirmus tris š.m. ketvirčius universiteto gautos pajamos buvo mažesnės nei patirtos sąnaudos (-)4708322,83 Lt.

PRIDEDAMA:

1 priedas Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.

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

L. e. rektoriaus pareigas



Jūras Banys

Finansų ir ekonomikos direktorius



Gintaras Binkauskas

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS

1 Bendroji informacija

Eil. Nr.*	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis	Investicijos dydis nominaliąja 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	2473068,00		-347084,00	6124784,00	X
2.1.	VšĮ Vilniaus universiteto tarptautinio verslo mokykla	Saulėtekio al. 22, Vilnius	100	2473068,00		-347084,00	6124784,00	Studijos ir mokslas
3	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X	300	14000,00		10885,00	31428,00	X
3.1.	VšĮ Europos integracijų centras	Vokietėlių g.10, Vilnius	100	3000,00		0,00	6869,00	Ugdyti europinį identitetą, ruošti ES politikos, teisės ir istorijos specialistus
3.2.	VšĮ Akademinei leidyba	Universiteto g. 1, Vilnius	100	10000,00		-1846,00	3409,00	universiteto ir kitų iškilų mokslininkų darbų leidyba
3.3.	Multimedijos centras humanitaroms	Akademijos g. 4, Vilnius	100	1000,00		12731,00	21150,00	jaunimo neformalus ugdymas, matematikų konkursų "Kengūra" or-mas
4	Valstybės ir savivaldybių įmonės**	X	X	X				X
			X	X				
5	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės	X						X
6	Asocijuotieji subjektai	X	492.8	493034,00	28562879,00	-3544458.94	7773845,00	X
6.1.	VšĮ Studijų užsienyje informacijos centras	Saulėtekio al.9-117, Vilnius	50	1,00		3543,00	248706,00	studijų užsienyje organizavimas, testų vykdymas
6.2.	VšĮ Vilniaus universiteto Teisės klinika	Saulėtekio al.9, Vilnius	33.33	4000,00		-6315,00	0,00	studentų praktinių įgūdžių ugdymas ir tobulinimas teikiant gyventojams nemokamą teisinę pagalbą
6.3.	VšĮ Rytų Europos Žydų kultūros ir istorijos tyrimų centras	Labdarėjų g.5, Vilnius	25	2,00		0,00	0,00	žydų kultūros ir istorijos tyrimai, publikacijos
6.4.	VšĮ Vilniaus universiteto būstas	Saulėtekio al.6, Vilnius	50	1000,00		257286,00	1777778,00	studentų apgyvendinimo bendrabučiuose organizavimas, bendrabučių priežiūra
6.5.	VšĮ Saulėtekio slėnis	Saulėtekio a.15, Vilnius	24	133600,00	7549103,00	783263,00	4519650,00	Saulėtekio slėnio projekto įgyvendinimo ir priežiūros veikla, mokslinio potencialo skleidimas visuomenėje
6.6.	VšĮ Vilniaus universiteto ligoninės Santariškių klinikos	Santariškių g.2, Vilnius	50	2000,00		-4011249.55	2000,00	sveikatos priežiūros paslaugos, medicinos specialistų rengimas ir tobulinimas
6.7.	VšĮ Vilniaus universiteto ligoninės Žalgirio klinikos	Žalgirio g.117, Vilnius	50	1000,00		-678905.39	1000,00	sveikatos priežiūros paslaugos, medicinos specialistų rengimas ir tobulinimas
6.8.	VšĮ "Vilniaus verslo konsultacinis centras"	Konstitucijos per.230-205, Vilnius	20	600,00		5829,00	175296,00	smulkaus ir vidutinio verslo rėmimas ir skatinimas, verslo klientų mokymas ir planų rengimas
6.9.	VšĮ "Rytų Europos Studijų centras"	D.Poškos g.59, Vilnius	50	1,00		0,00	1,00	Rytų Europos studijų organizavimas, projektų vykdymas,
6.10.	VšĮ "Kultūros paveldo akademija"	Šnipiškėlių g. 3, Vilnius	33.33	30,00		62631,00	287007,00	paslaugų teikimas kultūros paveldo apsaugos ir mokymo srityje
6.11.	VšĮ "Mokslų ir technologijų parkas"	A.Gostauto g.11, Vilnius	50	400,00		-10720,00	3031,00	mokslinė, konsultacinė veikla
6.12.	VšĮ "Azijos menų centras"		50	100,00		0,00	100,00	Azijos studijų tyrimai, renginių or-mas
6.13.	Visorių informacinių technologijų parkas	Akademijos g.2, Vilnius	7,1429	350300,00	21013776,00	50179,00	759276,00	
7.	Kiti subjektai	X						
7.3.	Kiti subjektai	X			1302,00	26746,00	146575,00	X
7.3.1.	Nacionalinės plėtros institutas	Naugarduko g.41-32korp.200 kab. Vilnius	12,5	1002,00		26746,00	146575,00	
7.3.2.	Ne pelno įmonė "Vilniaus mokslinis parkas"	Universiteto g.3, Vilnius	<20	300,00				

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

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

2014-09-30 d

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turta	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	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	181.773.812,06	152.980.877,90	42,89	28.076,52	-2.132.317,57		-138.462.629,94	-31.510,17	-75.147,27	-314.835,66	193.766.368,76
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	175.677.896,17	30.653.998,54	-3.542.809,34	28.076,52	-1.458.793,24		-18.343.850,47	-25.442,33	-913,59	-1.320,27	182.986.841,99
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6.095.915,89	122.326.879,36	3.542.852,23		-673.524,33		-120.118.779,47	-6.067,84	-74.233,68	-313.515,39	10.779.526,77
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	104,06										104,06
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	104,06										104,06
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
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):	246.739.153,63	119.690.172,91	-42,89	123.385,71	-7.644.128,59		-60.984.324,89	-237.415,32	-379.632,31	-1.060.075,53	296.247.092,72
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	204.505.845,85	66.625.899,00	47,11	123.385,71	-5.996.191,06		-27.993.601,25	-144.173,20		-7.481,53	237.113.730,63
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	42.233.307,78	53.064.273,91	-90,00		-1.647.937,53		-32.990.723,64	-93.242,12	-379.632,31	-1.052.594,00	59.133.362,09
4.	Iš kitų šaltinių:	14.113.041,91	684.913,41		2.237.716,20	-2.666,59		-1.088.180,18				15.944.824,75
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	11.650.737,22	-35.971,36	17.985,68	2.237.716,20	-166,59		-516.280,06				13.354.021,09
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.462.304,69	720.884,77	-17.985,68		-2.500,00		-571.900,12				2.590.803,66
5.	Iš viso finansavimo sumų	442.626.111,66	273.355.964,22		2.389.178,43	-9.779.112,75		-200.535.135,01	-268.925,49	-454.779,58	-1.374.911,19	505.958.390,29

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