

VILNIAUS UNIVERSITETAS

2018 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos
ir finansinės atskaitomybės standartus

Vilnius

TURINYS

Vilniaus universiteto finansinės būklės ataskaita.....1 – 2

Vilniaus universiteto veiklos rezultatų ataskaita.....3

Vilniaus universiteto grynojo turto pokyčių ataskaita.....4

Vilniaus universiteto pinigų srautų ataskaita.....5 – 6

Vilniaus universiteto finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.....7 – 30

Vilniaus universiteto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto priedai.....31 – 55

Vilnius

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424494
D/L: 2019-03-14 16:16:25

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019-03-14 Nr. 15700/1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	**ILGALAIKIS TURTAS**		**165.749.350,20**	**201.322.659,84**
I	Nematerialusis turtas	P03	287.158,83	382.987,18
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		98.019,49	100.389,88
I.3	Kitas nematerialusis turtas		64.942,16	249.686,35
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		124.197,18	32.910,95
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	164.603.831,69	200.026.291,55
II.1	Žemė		6.650,00	4.230,00
II.2	Pastatai		94.639.362,30	124.451.820,11
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3.078.233,13	3.319.943,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		33.492.052,36	33.426.892,36
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7.366.349,65	11.661.370,77
II.6	Transporto priemonės		177.704,40	237.743,39
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		3.823.184,82	3.789.480,52
II.8	Baldai ir biuro įranga		6.485.859,71	8.134.861,88
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		11.277.052,20	11.136.452,46
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		4.257.383,12	3.863.497,06
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	858.359,68	913.381,11
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B	**BIOLOGINIS TURTAS**	P07	**2.468.452,97**	**232.854,94**
C	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**40.043.633,36**	**24.045.533,53**
I	Atsargos	P08	2.523.686,83	2.622.386,88
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		2.191.098,39	2.241.918,43
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		203.993,73	210.729,95
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		128.594,71	169.731,54
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	6,96
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	1.136.785,59	1.090.020,57
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	6.024.250,23	1.953.541,47
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		479.114,85	47.317,50
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	1.432.758,39	1.378.539,39
III.5	Sukauptos gautinos sumos		3.968.709,32	398.468,16
III.6	Kitos gautinos sumos		143.667,67	129.216,42
IV	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	30.358.910,71	18.379.584,61
	IŠ VISO TURTO:		208.261.436,53	225.601.048,31

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	**FINANSAVIMO SUMOS**	**P12**	**130.373.872,84**	**162.729.913,01**
I	Iš valstybės biudžeto		49.845.316,04	59.032.868,60
II	Iš savivaldybės biudžeto		309,13	4.915,27
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		75.645.299,33	99.009.511,59
IV	Iš kitų šaltinių		4.882.948,34	4.682.617,55
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**12.816.181,04**	**10.491.746,91**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3.812.912,71	4.041.074,40
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	3.812.912,71	4.041.074,40
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		9.003.268,33	6.450.672,51
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	240.658,28	247.527,67
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	452.826,11	417.089,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	P17	1.386,50	
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		48.689,48	141,08
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		48.689,48	141,08
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	802.531,17	577.875,86
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		13.880,24	23.700,17
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	5.033.293,56	2.704.835,85
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	2.410.002,99	2.479.502,88
F	**GRYNASIS TURTAS**	**P18**	**65.071.382,65**	**52.379.388,39**
I	Dalininkų kapitalas		50.491.294,10	39.866.294,10
II	Rezervai		24.819.608,07	24.749.080,70
II.1	Tikrosios vertės rezervas		24.819.608,07	24.749.080,70
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka		2.395.785,15	2.450.806,58
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		-12.635.304,67	-14.686.792,99
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.051.488,32	794.655,51
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-14.686.792,99	-15.481.448,50
G	**MAŽUMOS DALIS**			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		208.261.436,53	225.601.048,31

Rektorius			Artūras Žukauskas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)		(vardas ir pavardė)
Finansų departamento direktorius			Sergejus Stankevičius
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)		(vardas ir pavardė)

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424494
D/L: 2019-03-14 16:16:25

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019-03-14 Nr. 15700/2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS**		**114.810.576,57**	**96.450.360,13**
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		95.256.372,19	78.291.847,61
I.1	Iš valstybės biudžeto		75.099.800,89	62.582.824,29
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		121.218,71	100.343,23
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		19.802.841,97	15.295.633,26
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		232.510,62	313.046,83
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		19.554.204,38	18.158.512,52
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	19.554.204,38	18.158.512,52
III.2	Pervestinų į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	**PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS**	**P02**	**-109.739.887,60**	**-96.180.418,50**
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-71.309.507,29	-54.821.054,22
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-10.473.951,32	-15.631.202,07
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-3.965.070,07	-3.932.394,48
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-2.216.582,32	-1.728.824,29
V	TRANSPORTO		-149.596,98	-145.079,35
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-395.172,68	-162.503,80
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1.223.512,26	-1.039.914,94
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-510.939,05	233.119,22
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-2.722.401,71	-2.334.102,66
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-10.495.253,01	-10.323.479,63
XI	NUOMOS		-28.744,44	-44.813,04
XII	FINANSAVIMO		-776.863,56	-597.993,96
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-4.233.955,49	-4.515.214,76
XIV	KITOS		-1.238.337,42	-1.136.960,52
C	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**5.070.688,97**	**269.941,63**
D	**KITOS VEIKLOS REZULTATAS**		**4.656.692,67**	**711.301,83**
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	5.863.120,74	1.500.820,63
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-1.206.428,07	-789.518,80
E	**FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS**	**P23**	**-7.106,25**	**-186.587,95**
F	**APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA**	**P01**	**223.185,34**	
G	**PELNO MOKESTIS**			
H	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ**		**9.943.460,73**	**794.655,51**
I	**NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA**		**-55.021,43**	**47.456,42**
J	**GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS**		**9.888.439,30**	**842.111,93**
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Rektorius			Artūras Žukauskas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)	(parašas)		(vardas ir pavardė)
Finansų departamento direktorius			Sergejus Stankevičius
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))	(parašas)		(vardas ir pavardė)

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424494
D/L: 2019-03-14 16:16:25

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019-03-14 Nr. 15700/3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: *eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		39.866.294,10	15.344.689,58		2.403.350,16	-15.481.448,50	42.132.885,34	
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	9.404.391,12		X		9.404.391,12	
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	47.456,42	794.655,51	842.111,93	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		39.866.294,10	24.749.080,70		2.450.806,58	-14.686.792,99	52.379.388,39	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	70.527,37		X		70.527,37	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		10.625.000,00	X	X		-7.891.972,41	2.733.027,59	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	-55.021,43	9.943.460,73	9.888.439,30	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		50.491.294,10	24.819.608,07		2.395.785,15	-12.635.304,67	65.071.382,65	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Rektorius		Artūras Žukauskas
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)	(parašas)	(vardas ir pavardė)
Finansų departamento direktorius		Sergejus Stankevičius
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)	(parašas)	(vardas ir pavardė)

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424494
D/L: 2019-03-14 16:16:25

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2019-03-14 Nr. 3700/4
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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	2	3	4	5	6	7	8	9
A	**PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**10.151.489,41**	**0,00**	**10.151.489,41**	**4.967.882,19**	**291.159,13**	**5.259.041,32**
I	Įplaukos		82.674.184,40	24.763.017,38	107.437.201,78	68.579.193,69	20.479.700,32	89.058.894,01
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		64.926.296,20	24.763.017,38	89.689.313,58	49.900.020,73	20.479.700,32	70.379.721,05
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		45.846.132,53	24.763.017,38	70.609.149,91	39.979.882,76	20.479.700,32	60.459.583,08
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		121.100,00	0,00	121.100,00	105.000,00	0,00	105.000,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		18.723.605,77	0,00	18.723.605,77	9.621.218,73	0,00	9.621.218,73
I.1.4	Iš kitų šaltinių		235.457,90	0,00	235.457,90	193.919,24	0,00	193.919,24
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		16.676.669,90	0,00	16.676.669,90	17.344.984,74	0,00	17.344.984,74
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto					7.468,25	0,00	7.468,25
I.6	Gautos palūkanos							
I.7	Kitos įplaukos		1.071.218,30	0,00	1.071.218,30	1.326.719,97	0,00	1.326.719,97
II	Pervestos lėšos		-1.894.721,98	0,00	-1.894.721,98	-2.335.805,63	0,00	-2.335.805,63
II.1	Į valstybės biudžetą		-57.958,80	0,00	-57.958,80	-567.906,78	0,00	-567.906,78
II.2	Į savivaldybių biudžetus		-14.698,67	0,00	-14.698,67	-8.589,00	0,00	-8.589,00
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-38.214,48	0,00	-38.214,48	-37.106,47	0,00	-37.106,47
II.4	Į kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-1.219.114,72	0,00	-1.219.114,72	-1.079.530,36	0,00	-1.079.530,36
II.6	Kitiems subjektams		-564.735,31	0,00	-564.735,31	-642.673,02	0,00	-642.673,02
III	Išmokos	P02	-70.627.973,01	-24.763.017,38	-95.390.990,39	-61.275.505,87	-20.188.541,19	-81.464.047,06
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-50.518.238,48	-20.633.015,94	-71.151.254,42	-40.578.212,59	-17.424.540,72	-58.002.753,31
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-2.203.200,19	-1.768.265,68	-3.971.465,87	-2.890.655,20	-1.551.486,29	-4.442.141,49
III.3	Komandiruočių		-2.152.660,32	-55.037,22	-2.207.697,54	-1.702.761,10	-22.866,00	-1.725.627,10
III.4	Transporto		-115.964,55	-26.238,54	-142.203,09	-137.145,85	-1.027,14	-138.172,99
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-319.114,47	-58.618,25	-377.732,72	-152.326,32	-4.167,27	-156.493,59
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-255.415,71	-289.970,68	-545.386,39	-466.682,55	-102.027,92	-568.710,47
III.7	Atsargų įsigijimo		-2.277.258,05	-408.816,76	-2.686.074,81	-2.558.204,67	-500.052,81	-3.058.257,48
III.8	Socialinių išmokų		-7.833.514,25	0,00	-7.833.514,25	-7.854.944,84	0,00	-7.854.944,84
III.9	Nuomos			-1.963,44	-1.963,44	-69.630,60	-1.963,44	-71.594,04
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-4.290.655,01	-1.521.090,87	-5.811.745,88	-4.148.622,55	-580.409,60	-4.729.032,15
III.11	Sumokėtos palūkanos		-85.393,93	0,00	-85.393,93	-95.922,42	0,00	-95.922,42
III.12	Kitos išmokos		-576.558,05	0,00	-576.558,05	-620.397,18	0,00	-620.397,18

(tęsinys kitame puslapyje)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

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	2	3	4	5	6	7	8	9
B	**INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**1.630.980,85**	**0,00**	**1.630.980,85**	**-1.559.701,02**	**-547.561,72**	**-2.107.262,74**
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-2.468.949,51	0,00	-2.468.949,51	-1.559.701,02	-547.561,72	-2.107.262,74
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		4.099.930,36	0,00	4.099.930,36			
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	**FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI**		**239.123,76**	**0,00**	**239.123,76**	**435.814,50**	**256.402,59**	**692.217,09**
I	Įplaukos iš gautų paskolų					149.995,81	0,00	149.995,81
II	Gautų paskolų grąžinimas		-235.031,08	0,00	-235.031,08	-120.464,46	0,00	-120.464,46
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		482.261,84	0,00	482.261,84	405.482,70	256.402,59	661.885,29
IV.1	Iš valstybės biudžeto		482.261,84	0,00	482.261,84	405.482,70	256.402,59	661.885,29
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		-8.107,00	0,00	-8.107,00			
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai					800,45	0,00	800,45
D	**VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI**		**-42.267,92**	**0,00**	**-42.267,92**	**-187.573,27**	**0,00**	**-187.573,27**
I	**Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)**		**11.979.326,10**	**0,00**	**11.979.326,10**	**3.656.422,40**	**0,00**	**3.656.422,40**
II	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje**		**18.379.584,61**		**18.379.584,61**	**14.723.162,21**		**14.723.162,21**
III	**Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje**		**30.358.910,71**		**30.358.910,71**	**18.379.584,61**		**18.379.584,61**

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

(parašas)

Artūras Žukauskas
(vardas ir pavardė)

Finansų departamento direktorius
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Sergejus Stankevičius
(vardas ir pavardė)

VILNIAUS UNIVERSITETAS

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 m. gruodžio 31d.

2019-03-14

I. BENDROJI DALIS

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

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

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

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

Vidutinis metinis darbuotojų skaičius – 4796 (2017 m. – 4768).

Pagrindinė Universiteto funkcija – švietimas ir mokslas.

Vilniaus universitetas yra svarbiausias klasikinis (visapusis) mokslo universitetas Lietuvoje, kurio misija yra iš praeities kylanti, dabarties iššūkių skatinama ir ateities kartoms perduodama priedermė stiprinti Lietuvos ir pasaulio pažintines ir kūrybines galias, puoselėti akademines bei kitas dvasines ir socialines vertybes, ugdyti aktyvius ir atsakingus piliečius ir visuomenės lyderius. 2018 m. vasario 14 d. Vilniaus universiteto taryba patvirtino Vilniaus universiteto 2018–2020 metų strateginį veiklos planą, įtraukiantį svarbiausius ir būtiniausius projektus, atliepiančius viziją ir siekį tapti tarptautiniu, modernesniu, stipresniu universitetu. Pagrindiniai strateginiai prioritetai: Europinis universitetas, Lietuvą stiprinantis universitetas ir savo bendruomenę motyvuojantis universitetas. Universiteto pagrindinės strateginės kryptys : tarptautinio lygio mokslinių tyrimų plėtra, tarptautinės magistratūros ir doktorantūros plėtra, akademinių talentų pritraukimas, studijos, parengiančios veikti globalizacijos sąlygomis, universiteto visuomeninio aktyvumo didinimas, pedagogų ugdymas šiuolaikinei mokyklai, darbo ir studijų sąlygų gerinimas bei finansų valdymo ir elektroninio administravimo tobulinimas.

Universitetas kontroliuoja dvi viešąsias įstaigas ne viešojo sektoriaus subjektus: VšĮ Europos integracijų studijų centras (100 proc.), VšĮ „Akademinė leidyba“ (100 proc.). Taip pat Universitetas turi investicijų į asocijuotus subjektus: viešojo sektoriaus subjektai – VšĮ Vilniaus universiteto ligoninės Santaros klinikos (50 proc.), VšĮ Vilniaus universiteto Žalgirio klinikos (50 proc.) ir ne viešojo sektoriaus subjektai – VšĮ Studijų užsienyje informacijos centras (50 proc.), VšĮ „Vilniaus universiteto Teisės klinika“ (33,33 proc.), VšĮ Rytų Europos Žydų kultūros ir istorijos tyrimų centras (25 proc.), VšĮ „Vilniaus universiteto būstas“ (50 proc.), VšĮ „Saulėtekio slėniomokslo ir technologijų parkas“ (24 proc.), VšĮ Vilniaus verslo konsultacinis centras (20 proc.), VšĮ Rytų Europos studijų centras (50 proc.), VšĮ Kultūros paveldo akademija (33,33 proc.), VšĮ „Mokslo ir technologijų parkas“ (33 proc.), VšĮ Azijos menų centras (50 proc.), VŠĮ „Vilniaus universiteto verslo informacijos centras“ (25 proc.), VŠĮ „Vilniaus universiteto verslo informacijos ir konsultacijų centras“ (25 proc.), VšĮ „Visorių informacinių technologijų parkas“ (7,14 proc.).

Universiteto investicija į kitus subjektus – VŠĮ „Nacionalinės plėtros institutas (14,29 proc.), VŠĮ „Strateginių studijų centras“ (<20 proc.), ne pelno įmonė “Vilniaus mokslinis parkas“ (11,11 proc.), UAB „Baltijos tyrimai“ (10 proc.).

Kontroliuojama Viešojo sektoriaus Vilniaus universiteto Tarptautinio verslo mokykla 2018 m. spalio 12 d. išregistruota.

II. APSKAITOS POLITIKA

Universiteto buhalterinės apskaitos vadovas (toliau – apskaitos vadovas) parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) ir kitais teisės aktais. Apskaitos vadove pateikti VSAFAS nuostatų praktinio taikymo Universitete nurodymai.

Apskaitos vadovą sudaro:

- Universiteto apskaitos politikos aprašai, kuriuose pateikti galimų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių registravimo buhalterinėje apskaitoje detalūs nurodymai, patvirtinti 2009 m. gruodžio 31 d. rektoriaus įsakymu Nr. R-274, 2015 m. gegužės 4 d. rektoriaus įsakymu Nr. R-167 papildyti ir pataisyti atsižvelgiant į VSAFAS pasikeitimus.
- Universiteto sąskaitų planas, patvirtintas 2014 m. gruodžio 11 d. rektoriaus įsakymu Nr. R-612.

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

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

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

Universitetas pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

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

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

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

Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

Tvarkydamas apskaitą ir sudarydamas finansines ataskaitas, Universitetas vadovaujasi VSAFAS.

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

- kaupimo;
- subjekto;
- veiklos tęstinumo;
- periodiškumo;

- pastovumo;
- piniginio mato;
- palyginimo;
- atsargumo;
- neutralumo;
- turinio viršenybės prieš formą.

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

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

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

Universitetas taiko visus VSAFAS nustatytus reikalavimus, išskyrus:

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

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

Sąskaitų planas

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

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

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

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

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

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

Nematerialusis turtas

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

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

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

Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

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

Kuriant nematerialųjį turtą VU viduje, visos patirtos išlaidos skirstomos į tyrimų ir plėtros. Tyrimo etapas prasideda pradėjus rinkti informaciją apie nematerialųjį turtą, kurį buvo nuspręsta kurti. Pvz., siekiama įgyti naujų žinių, jas įvertinti ir pritaikyti ar ieškoma alternatyvių medžiagų, priemonių, gaminių, procesų, sistemų ar paslaugų, bei jos įvertinamos. Tyrimo išlaidos nėra laikomos nematerialiuoju turtu, todėl pripažįstamos sąnaudomis jų susidarymo metu. Plėtros etape VU, jau nusprendęs kurti konkretų turto vienetą, gali jį atskirti ir įrodyti, kad yra techninių galimybių užbaigti šio turto kūrimą taip, kad būtų galima parduoti arba naudoti savo veikloje ir gauti iš jo ekonominės naudos.

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

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

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

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

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

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Tam tikro nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama 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 apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos Vilniaus universiteto nematerialiojo turto apskaitos tvarkos apraše.

Ilgalaikis materialusis turtas

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- kapitaliniai mūriniai pastatai – 90 metų;
- pastatai (iki 2,5 plytos storio mūriniai, blokų, monolitinio šlako) – 10–70 metų;
- tašytų rąstų – 35 metai;
- moliniai, išardomieji, surenkamieji ir kiti pastatai – 10 metų;
- infrastruktūros ir kiti statiniai – 10–20 metų;
- mašinos ir įrenginiai – 5–10 metų;
- transporto priemonės – 5–9 metai;
- baldai ir biuro įranga – 3–7 metai;
- kitas ilgalaikis turtas – 2–50 metų.

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

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį, pailgina turto naudingo tarnavimo laiką arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų 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.

Biologinis turtas

Biologinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka biologinio turto sąvoką ir visus biologinio turto ir mineralinių išteklių pripažinimo, įvertinimo, registravimo apskaitoje ir pateikimo finansinėse ataskaitose kriterijus, pateiktus 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“. Standartas taip pat nustato iš biologinio turto gautos produkcijos įvertinimo jos pirminio pripažinimo momentu reikalavimus.

Standartas netaikomas žemės apskaitai. Žemės apskaitai taikomas 12-asis viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartas „Ilgalaikis materialusis turtas".

Standarte vartojamos sąvokos:

Biologinis turtas – gyvūnai ir augalai, kuriuos Universitetas valdo, naudoja ir kuriais disponuoja.

Biologinio turto branda – biologinio turto būklė, kurią pasiekus dėl biologinio turto fizinių ar biologinių savybių pokyčio iš to turto galima gauti kitą biologinį turtą arba biologinio turto produktus.

Parkų ir skverų želdiniai – Universiteto parkuose ir skveruose sodinami ir kuriami želdiniai (medžiai, krūmai ir pan.), kurių komponentų visuma teikia gyventojams socialinę, ekonominę ir gamtosauginę naudą.

Mineraliniai ištekliai – Universiteto žemėje ir jos gelmėse esančios bet kokios cheminės ar fizinės būsenos gamtinės mineralinės medžiagos.

Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai pripažįstami ir registruojami Universiteto apskaitoje, jei atitinka šiuos turto pripažinimo kriterijus:

- Universitetas turi teisę tuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti, įskaitant teisę apriboti galimybę juo naudotis kitiems;
- pagrįstai tikėtina, kad Universitetas būsimaisiais laikotarpiais iš šio turto gaus ekonominės naudos arba šis turtas bus naudojamas socialiniais, kultūriniais, gamtosauginiais, moksliniais, teisėsaugos, pažintiniais tikslais;
- galima nustatyti turto tikrąją vertę, įsigijimo savikainą arba iš turto gautinų būsimų pajamų dabartinę vertę.

Universitetas biologinio turto apskaitą tvarko pagal biologinio turto vienetus. Keli panašių savybių ir (arba) vienoje teritorijoje (sklype, hektare, ar pan.) esantys biologinio turto vienetai apskaitoje gali būti sujungiami ir registruojami kaip vienas atitinkamo turto vienetas. Atsižvelgiant į paskirtį biologinis turtas skirstomas į šias grupes:

- gyvūnai;
- medynai – šiai grupei priskiriami miško žemėje augantys medynai;
- parkų ir skverų želdiniai;
- daugiamečiai sodiniai (vaismedžių ir vaiskrūmių sodai);
- pasėliai;
- kitas biologinis turtas (kituose punktuose neišvardytas biologinis turtas).

Universitetas medynus savo apskaitoje registruoja tuo atveju:

- jei yra miško valdytojas;
- jei įgyvendina valstybinių miškų valdytojų, kurie nėra viešojo sektoriaus subjektai ir kuriems valstybiniai miškai perduoti valdyti patikėjimo teise, savininko teises ir pareigas.

Universitetas parkų ir skverų želdinių įsigijimo (įveisimo) išlaidas pripažįsta biologiniu turtu jei siekdamas teikti gyventojams socialinę, ekonominę ir gamtosauginę naudą, želdinius sodina ir (arba) prižiūri parkuose ir skveruose, neatsižvelgiant į tai, ar žemė, kurioje įveistas želdynas, Universitetui perduota patikėjimo ar panaudos teise. Želdinių įsigijimo ir sodinimo išlaidos kitose teritorijose, negu parkai ir skverai, biologiniu turtu nepripažįstamos, o įsigijimo metu nurašomos į sąnaudas.

Pirminio pripažinimo ir paskesnio vertinimo metu biologinio turto grupės vienetas įvertinamas ir finansinėse ataskaitose parodomas vienu iš šių būdų:

- tikrąją verte, kuri nustatoma pagal standarto 17 punkto nuostatas;
- įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, jei remiantis standarto 17 punkto nuostatas neįmanoma nustatyti turto tikrosios vertės.

Paskesnio vertinimo metu turtas, kuriam taikomas įsigijimo savikainos metodas, apskaitoje registruojamas ir finansinėse ataskaitose rodomas iš įsigijimo savikainos atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Biologinio turto tikroji vertė nustatoma remiantis tokio paties turto rinkos kaina. Jei tokios rinkos nėra ir nėra aplinkybių, nurodytų standarto 18 punkte, biologinio turto tikroji vertė nustatoma pagal (teikiant prioritetą pirmiau einančiam papunkčiui):

- paskiausiai įvykusių analogiškų sandorių rinkos kainą, jei nuo sandorio sudarymo dienos iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos ekonominės sąlygos iš esmės nepasikeitė;

- panašaus turto rinkos kainas, patikslintas atsižvelgiant į turto skirtumus.

Kai nėra galimybių arba neracionalu taikyti standarto 17 punkto nuostatas, tikroji biologinio turto vertė nustatoma vadovaujantis:

- Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtinta metodika (jei tokia yra);

- Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministro patvirtintomis normatyvinėmis kainomis, jei jos nustatytos remiantis ne senesnėmis nei praeitų finansinių metų biologinio turto rinkos kainomis.

Jei biologinio turto grupės vienetas pirminio pripažinimo metu buvo įvertintas tikrąja verte, vėliau šis biologinio turto vienetas negali būti apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Biologinio turto tikrosios vertės pasikeitimas nustatomas kiekvienų finansinių metų pabaigoje tiek, kiek biologinio turto tikrajai vertei turi įtakos biologinio turto vieneto rinkos kainos pokytis;

Biologinio turto, išskyrus medynus, tikrosios vertės pokytis apskaitoje pripažįstamas pajamomis arba sąnaudomis ir rezultatas įtraukiamas į veiklos rezultatų ataskaitą.

Medynų tikrosios vertės pokytis, atsiradęs nuo tos dienos, kai medynai į apskaitą buvo įtraukti pirmą kartą, įtraukiamas tiesiogiai į grynąjį turtą ir grynojo turto pokyčių ataskaitoje priskiriamas turto vertės pokyčio rezervui. Medynų vertės padidėjimas didina turto vertės pokyčio rezervą, sumažėjimas – mažina.

Biologinio turto auginimo ir priežiūros išlaidos priskiriamos sąnaudoms pagal jų pobūdį, išskyrus standarto 15.1 ir 15.2 papunkčiuose nurodytus atvejus.

Kai biologinio turto grupės vienetas yra naudojamas moksliniams tikslams (pavyzdžiui, genetiniams, fiziologiniams, biocheminiams ir pan. tyrimams), toks biologinis turtas pripažįstamas sąnaudomis tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai šis turtas pradedamas naudoti moksliniams tikslams.

Biologinio turto produkcija apskaitoje registruojama kaip atsargos ir joms taikomos 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ nuostatos.

Biologinio turto produkcija pirminio pripažinimo metu gali būti vertinama Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministro patvirtintomis normatyvinėmis kainomis arba jeigu jų nėra grynąja realizavimo verte.

Universitetas gali gauti biologinį turtą neatlygintinai už reikšmingai mažesnę nei turto rinkos vertę arba įsigyti už simbolinį atlygį. Neatlygintinai gautu turtu laikomas Universitetui neatlygintinai perduotas ar padovanotas turtas.

Biologinio turto, kurio apskaitai taikoma įsigijimo ar pasigaminimo savikaina, gauto iš kito viešojo sektoriaus subjekto, įsigijimo savikaina perėmimo momentu yra prilyginama balansinei vertei, kuria šis turtas buvo registruotas perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje. Tokia pačia suma registruojamos finansavimo sumos vadovaujantis 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatomis.

Biologinio turto, išskyrus medynus, kurio apskaitai taikoma tikroji vertė, gauto iš kito viešojo sektoriaus subjekto, tikroji vertė perėmimo momentu yra prilyginama balansinei vertei, kuria šis turtas buvo registruotas perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje. Tokia pačia suma registruojamos finansavimo sumos vadovaujantis 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ nuostatomis.

Medynai, gauti iš kito viešojo sektoriaus subjekto, registruojami perduodančio viešojo sektoriaus subjekto nurodyta įsigijimo savikaina ir vertės pokyčio suma, kartu registruojamos gautos finansavimo sumos ir turto vertės pokyčio rezervas.

Universitetas, gaunantis biologinį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto neatlygintinai, apskaitoje turi jį registruoti toje pačioje turto grupėje, kurioje šis turtas buvo registruotas perduodančiojo turtą viešojo sektoriaus subjekto buhalterinėje apskaitoje, ir tik po to jį pergrupuoti, jei reikia.

Neatlygintinai gavus biologinį turtą iš ne viešojo sektoriaus subjekto, perėmimo momentu jis įvertinamas tikrąja verte, kuri prilyginama įsigijimo savikainai. Kartu registruojamos gautos finansavimo sumos iš kitų šaltinių.

Biologinis turtas, įsigytas už simbolinį atlygį arba reikšmingai mažesnę negu rinkos kaina, įvertinamas ir apskaitoje registruojamas tikrąja verte, o faktiškai sumokėtos arba mokėtinos sumos ir tikrosios turto vertės įsigijimo dieną skirtumo suma registruojamos gautos finansavimo sumos iš kitų šaltinių.

Atsargos

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

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

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

Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

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

Atsargų apskaita detaliai aprašoma Universiteto Atsargų apskaitos tvarkos apraše.

Finansinis turtas

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

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

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

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

Universitetas taiko įsigijimų arba savikainos finansinio turto vertinimo metodą. Investicijos į kontroliuojamuosius subjektus (kuriuose Universitetas turi 50 proc. ir daugiau balsavimo teisių), asocijuotuosius subjektus (kuriuose Universitetas turi nuo 20 proc. iki 50 proc. balsavimo teisių) apskaitoje pirminio pripažinimo momentu registruojamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose parodomos nuosavybės metodu.

Investicijos į kitus subjektus (kuriuose Universitetas turi mažiau nei 20 proc. balsavimo teisių) apskaitoje pirminio pripažinimo momentu registruojamos įsigijimo savikaina.

Finansinis turtas Universiteto apskaitoje grupuojamas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

VU ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

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

Universiteto trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

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

Gautinos sumos

Gautinos sumos per pirminį pripažinimą yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

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

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

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

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

Grynieji pinigai kasoje apskaitomi eurais. Taip pat skirstomi pagal pinigų paskirtį į nuosavų lėšų pajamas, nuosavų lėšų išlaidas.

Finansavimo sumos

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

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

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

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

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

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

- finansavimo sumos iš užsienio valstybių (neįskaitant Europos Sąjungos valstybių) (pvz., finansinė parama iš Norvegijos Karalystės Vyriausybės);
- finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (pvz., lėšos iš NATO, Jungtinių Tautų organizacijos);

- finansavimo sumos iš Europos Sąjungos;
- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (neįskaitant Europos Sąjungos struktūrinių fondų finansinės paramos);
- finansavimo sumos iš išteklių fondų (pvz., Privatizavimo fondo ir kt.);
- finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto;
- finansavimo sumos iš kitų šaltinių (pvz., trečiųjų juridinių asmenų parama, 2 proc. gyventojų pajamų mokesčio, skirto paramai, trečiųjų asmenų padovanotas turtas).

Finansavimo sumos Universiteto apskaitoje grupuojamos pagal sąskaitų plano privalomąsias sąskaitas:
- gautinos finansavimo sumos (2 ir 4 klasės sąskaitos);
- gautos finansavimo sumos (4 klasės sąskaitos);
- panaudotos finansavimo sumos (4 klasės sąskaitos);
- perduotos finansavimo sumos (4 klasės sąskaitos);
- grąžintos finansavimo sumos (4 klasės sąskaitos);
- grąžintinos finansavimo sumos (6 klasės sąskaitos);
- mokėtinos finansavimo sumos (6 klasės sąskaitos).

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

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

Universitetas gali turėti finansavimo sąnaudų šiais atvejais:
- jei perduoda sumas iš savo uždirbtų pajamų (suteiktų paslaugų, turto nuomos, turto pardavimo pajamų) finansuoti viešojo sektoriaus arba ne viešojo sektorius subjektų turtui įsigyti ar kitoms išlaidoms;
- jei perdavė gautas finansavimo sumas ne viešojo sektoriaus subjektui; tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai VU užregistravo sąnaudas, ta pačia suma turi registruoti ir finansavimo sumų sumažėjimą (panaudojimą) bei finansavimo pajamas.
- finansavimo sąnaudos registruojamos tuo pačiu metu, kai registruojama kitam subjektui mokėtina finansavimo suma pagal jo pateiktą mokėjimo paraišką arba remiantis kitais dokumentais.

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

Finansiniai įsipareigojimai

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

Universitete visi įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriami:
- ilgalaikiai atidėjiniai (pvz., atidėjiniai dėl iškeltų teisminių ieškinių, kai tikėtina, kad dėl jų baigties Universitetas turės sumokėti priteistas sumas);
- ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai;
- kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

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

Per pirminį pripažinimą finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

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

Atidėjiniai

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

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

Finansinė nuoma (lizingas)

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

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

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

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

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

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

Veiklos nuoma

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

Pajamos

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

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

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

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

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

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

Sąnaudos

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

Sąnaudos Universitete skirstomos į pagrindinės veiklos, kitos veiklos bei finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

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

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

Sandoriai užsienio valiuta

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

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

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

Turto nuvertėjimas

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

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydamas finansinių ataskaitų rinkinį, Universitetas nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo pažymių, 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 būsimiesiems ataskaitiniams laikotarpiams tenkančios turto nusidėvėjimo (amortizacijos) sumos, kad turto nudėvimoji (amortizuojamoji) vertė po nuvertėjimo būtų tolygiai paskirstyta per visą likusį jo naudingo tarnavimo laiką, mažinant nusidėvėjimo sąnaudas.

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

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

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

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

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

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

Apskaitinių įverčių keitimas

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

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

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;

- laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas ir vėlesniems laikotarpiams, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.

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

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

Apskaitos klaidų taisymas

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

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

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

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Apskaitos politika ir apskaitos įverčių keitimas, klaidų taisymas.

2017 m. nebuvo pripažintos ateinančių laikotarpių pajamos už studijas einamųjų metų pajamomis 223.185,34 Eur sumai. Todėl 2018 m. buvo atliktas esminių klaidų taisymas. 2017 m. Veiklos rezultatų ataskaitoje padidėjo grynasis perviršis, o Finansinės būklės ataskaitoje sumažėjo trumpalaikiai įsipareigojimai ir padidėjo einamųjų metų perviršis.

Informacija pateikta 21, 22 prieduose.

2 pastaba. Informacija apie segmentus

2018 m. Universiteto pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos vienam segmentui pagal valstybės funkcijas – švietimui.

Kai kurių sąnaudų detalesnė informacija pateikta lentelėje:

Aprašymas	2018 m.	2017 m.
Amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudos	**10.473.951,32**	**15.631.202,07**
nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos	390.556,13	2.767.024,70
materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos	10.083.395,19	12.864.177,37
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos	**510.939,05**	**-233.119,22**
gautinų sumų vertės sumažėjimo sąnaudos	350.778,28	18.500,11
atsargų vertės sumažėjimas dėl perkainojimo (leidiniai)	69.684,55	70.976,82
ilgalaikio turto vertės nuvertėjimo sąnaudos	90.476,22	993,79
tikrosios vertės nustatymo sąnaudos	0,00	-323.589,94
Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos:	**3.965.070,07**	**3.932.394,48**
šildymo sąnaudos	1.501.798,37	1.339.293,06

elektros sąnaudos	1.780.956,69	1.757.029,13
gamtinių dujų sąnaudos	31.075,37	29.766,25
vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	295.352,88	359.853,19
ryšių sąnaudos	190.192,24	177.276,59
kitų komunalinių paslaugų	165.694,52	269.176,26
Kitų paslaugų sąnaudos:	**4.233.955,49**	**4.515.214,48**
įvairių paslaugų sąnaudos (t. sk. prenumerata, narystės mokesčiai)	2.691.368,04	3.496.835,72
autorinių atlyginimų sąnaudos	187.912,61	172.449,81
samdomų ekspertų sąnaudos	41.073,21	62.636,01
patentavimo sąnaudos	76.529,04	28.499,76
informacinių technologijų paslaugų įsigijimo sąnaudos	218.635,20	61.932,28
VU organizuojamų konferencijų sąnaudos	358.355,67	245.917,29
reprezentacinės sąnaudos	179.762,78	158.148,62
reklamos sąnaudos	369.726,50	196.874,63
leidybos sąnaudos	110.592,44	91.920,36
Socialinių išmokų sąnaudos:	**10.495.253,01**	**10.323.479,63**
Stipendijų sąnaudos	10.398.277,01	10.158.749,63
Pašalpos darbuotojams	96.976,00	164.730,00
Kitos sąnaudos:	**1.238.337,42**	**1.136.960,52**
kelionių kompensacijų sąnaudos / studentai, doktorantai, rezidentai, užsieniečiai	936.292,31	892.643,58
išmokos emeritams	130.039,38	118.164,96
banko mokesčių sąnaudos	27.286,97	36.306,89
žalos atlyginimas	1.137,80	2.147,04
kompensacijos darbuotojams už transportą	33.884,39	36.856,88
mokesčiai, rinkliavos	-16.169,26	-24.240,57
biologinio turto perkainojimo nuostoliai	26.504,20	0,00
kitos	99.361,63	75.081,73

Informacija apie veiklos segmentus pateikta 17, 18 prieduose.

3 pastaba. Vilniaus universitetas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi nematerialiojo turto įsigijimo savikaina – 12.290.559,52 Eur (2017 m. – 12.213.933,90 Eur). Šis turtas yra iš dalies amortizuotas, sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 12.003.400,69 Eur (2017 m. – 11.830.946,72 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota amortizacijos – 390.556,13 Eur (2017 m. – 2.767.024,70 Eur), kuri įtraukta į pagrindinės veiklos sąnaudas.

Per ataskaitinį laikotarpį nupirkta nematerialiojo turto viso už 270.545,84 Eur (2017 m. – 161.117,56 Eur), iš jų: programinės įrangos ir jos licencijų – 134.733,74 Eur, patentų ir kitų licencijų – 1400,53 Eur, kito nematerialiojo turto (vaizdo filmas ir internetinės svetainės) – 15.029,47 Eur, nebaigtų projektų – 116.462,50 Eur (Žmogiškųjų išteklių valdymo ir administravimo informacinės sistemos kūrimas – 74.112,50 Eur; informacinės sistemos "Lietuvos Didžiosios kunigaikštystės vartai" kūrimas – 42.350,00 Eur); išankstinių apmokėjimų – 2.919,60 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauto nematerialiojo turto nebuvo (2017 m. – 1.011,30 Eur).

Neatlygintinai perduoto nematerialiojo turto nebuvo (2017 m. – taip pat nebuvo).

Nurašyta nebenaudojamo ir visiškai amortizuoto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina – 219.040,84 Eur (2017 m. – 256.312,23 Eur).

Nematerialiojo turto pergrupavimai per ataskaitinį laikotarpį – 25.120,62 Eur (2017 m. – 19.591,43 Eur):

- iš sąnaudų pergrupuota į patentus ir kitas licencijas – 151,00 Eur;
- iš sąnaudų pergrupuota į kitą nematerialųjį turtą (autorinis kūrinys) – 2.000,00 Eur;
- iš sąnaudų pergrupuota į kitą nematerialųjį turtą (elektroninis leidinys) – 1422,00 Eur;
- iš nebaigtų projektų pergrupuota į patentus ir kitas licencijas – 27.070,17 Eur;
- iš nebaigtos gamybos pergrupuota į kitą nematerialųjį turtą (elektroninius leidinius) – 21.546,90 Eur;
- iš išankstinių apmokėjimų į programinę įrangą ir jos licencijas – 86,74 Eur
- rasta inventorizacijos metu neužpajamuoto kito nematerialiojo turto (autorinių turtinių teisių į monografiją) – 1,00 Eur.

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

Nebaigtus nematerialiojo turto kūrimo ir vystymo projektus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro patentų įregistravimo paraiškos – 4.902,10 Eur ir Žmogiškųjų išteklių valdymo ir administravimo informacinės sistemos kūrimas – 74.112,50 Eur, informacinės sistemos "Lietuvos Didžiosios kunigaikštystės vartai" kūrimas – 42.350,00 Eur iš viso – 121.364,60 Eur (2017 m. – 32.910,85 Eur).

Išankstinių apmokėjimų už nematerialųjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2.832,58 Eur (2017 m. – nebuvo).

Vilniaus universiteto veikloje yra naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 9.914.708,57 Eur (2017 m. – 6.105.791,57 Eur). Tai yra patentai ir kitos licencijos, programinės įrangos ir jos licencijos, kitas nematerialusis turtas.

Įvertinus įsigijimus, nurašymus, pergrupavimus ir amortizaciją nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 287.158,83 Eur (2017 m. – 382.987,18 Eur). Ji sumažėjo palyginti su praėjusiu laikotarpiu – 95.828,35 Eur (2017 m. – 2.585.304,41 Eur).

Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio nematerialiojo turto nebuvo (2017 m. – nebuvo).

Vilniaus universitetas turi iš „SQUALIO Lietuva, UAB“ išsinuomoto ilgalaikio nematerialiojo turto (programinės įrangos ir jų licencijų) – 69.630,60 Eur (2017 m. - 69.630,60 Eur).

Vilniaus universitetas neužstatė ir neįkeitė nematerialiojo turto.

Informacija apie nematerialųjį turtą yra pateikta 1 priede.

4 pastaba. Vilniaus universitetas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina – 272.443.471,59 Eur (2017 m. – 301.268.269,08 Eur), sukaupto nusidėvėjimo suma – 124.624.797,71 Eur (2017 m. – 117.950.060,60 Eur). Likutinė ilgalaikio materialiojo turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 164.603.831,69 Eur (2017 m. – 200.026.291,55 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina – 2.591.434,00 Eur (2017 m. – 1.870.865,99 Eur), iš jo: pirkta – 2.433.774,12 Eur (2017 m. – 1.740.930,84 Eur), neatlygintinai gauta – 157.659,88 Eur (2017 m. – 129.935,15 Eur). Neatlygintinai gautą ilgalaikį materialųjį turtą sudaro:

- mašinos ir įrengimai – 1.296,66 Eur, iš jų: gauta iš UAB „Rofolis“ – 501,66 Eur ir iš Asociacijos Vilniaus universiteto Botanikos sodo draugų klubo gauta parama – 795,00 Eur;
- baldai ir biuro įranga – 5.996,45 Eur, iš jų: gauta neatlygintinai iš Valstybinio studijų fondo – 4.797,45 Eur ir gauta parama iš Digisound OU – 1199,00 Eur;
- kilnojamosios kultūros vertybės – 23.940 Eur, gauta dovana iš fizinio asmens;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas (bibliotekų fondai) – 126.426,77 Eur, iš jų: gauta neatlygintinai iš kito VSS Lietuvos aklųjų bibliotekos – 6,41 Eur, gauta parama iš VŠĮ IT edukacija – 264,49 Eur, gauta neatlygintinai iš kitų organizacijų ne VSS – 117.872,60 Eur, gautos dovanos iš fizinių asmenų – 8.283,27 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai perduoto ilgalaikio materialiojo turto (negyvenamųjų pastatų) kitiems VSS subjektams įsigijimo savikaina 27.907.392,29 Eur, sukaupto nusidėvėjimo 503.203,08 Eur iš jų:

- Vilniaus Gedimino Technikos universitetui perduota Pastato - Nacionalinis fizinių ir technologijos mokslų centras dalis įsigijimo savikaina 1.968.620,26 Eur, sukaupto nusidėvėjimo 35.496,54 Eur;
- VMTI Fizinių ir technologijos mokslų centrui perduota Pastato - Nacionalinis fizinių ir technologijos mokslų centras dalis įsigijimo savikaina 25.938.772,03 Eur, sukaupto nusidėvėjimo 467.706,54 Eur;

(2017 m. – neatlygintinai nebuvo perduota).

Per ataskaitinį laikotarpį buvo nurašyta, kai netikslinga ar neįmanoma parduoti viešuose prekių aukcionuose nenaudojamo visiškai nudėvėto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina – 1.578.980,38 Eur, nurašyta į trūkumų sąskaitą – 5.406,76 Eur, iš viso nurašymų – 1.584.387,14 Eur (2017 m. – 477.824,86 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota nuvertėjimo – 92.948,39 Eur (2017 m. – 14.536,61 Eur), iš jo: mašinoms ir įrengimams (nebesuremontuojama įranga) – 154,58 Eur, baldams ir biuro įrangai (nebesuremontuojama įranga) – 278,51 Eur, kitam ilgalaikiam materialiajam turtui (bibliotekų fondui – morališkai pasenusios ir sugadintos knygos) – 92.515,30 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį panaikinta nuvertėjimo suremontuotiems įrenginiams ir biuro įrangai 6.318,97 Eur, iš jų: mašinoms ir įrengimams – 4.910,31 Eur, baldams ir biuro įrangai – 1408,66 Eur (2017 m. – nebuvo).

Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta rekonstrukcijos darbų – 350.009,65 Eur (2017 m. – 513.012,82 Eur). Nebaigtos statybos ir rekonstrukcijos darbų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 4.206.963,35 Eur (2017 m. – 3.856.953,70 Eur)

Universitetas savo veikloje naudoja visiškai nudėvėtą ilgalaikį materialųjį turtą:

Aprašymas	Ataskaitinio laikotarpio pradžia (įsigijimo savikaina)	Ataskaitinio laikotarpio pabaiga (įsigijimo savikaina)
Gyvenamieji pastatai	4.101,89	4101,89
Negyvenamieji pastatai	208.678,68	208.678,68
Infrastruktūros statiniai	1.016.351,33	1.022.389,65
Kiti statiniai	395.192,73	248.608,30
Mašinos ir įrengimai	47.929.163,30	54.291.166,85
Transporto priemonės	648.284,97	715.442,93
Baldai ir biuro įranga	17.719.676,44	21.781.838,46
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	179.333,17	189.358,00
Iš viso	**68.100.782,51**	**78.461.584,76**

Nenaudojamo ilgalaikio turto Universiteto veikloje pokytis:

Turto aprašymas	Ataskaitinio laikotarpio pradžia (likutinė vertė)	Ataskaitinio laikotarpio pabaiga (likutinė vertė)
Negyvenamieji pastatai	8.115,67	8.115,67
Infrastruktūros statiniai	0,00	0,00
Iš viso	**8.115,67**	**8.115,67**

Nenaudojama, nes kiti negyvenamieji pastatai ir gyvenamasis namas yra avarinės būklės ir nebetinkami naudoti.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą – 50.419,77 Eur (2017 m.– 6.543,36 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį atlikti reikšmingi ilgalaikio materialiojo turto pergrupavimai įsigijimo savikaina:

- iš išankstinių mokėjimų už ilgalaikį materialųjį turtą – 50.002,74 Eur, iš jų: į mašinas ir įrengimus – 29.506,95 Eur, į baldus ir biuro įrangą – 20.205,54 Eur, į kitą ilgalaikį materialųjį turtą (bibliotekos fondus) – 290,25 Eur;

- iš atsargų (pagamintos produkcijos) pergrupuota į kitą ilgalaikį materialųjį turtą (bibliotekos fondus) – 880,62 Eur (pergrupuotos iš viešojo sektoriaus gautos knygos, kaip atsargos);

- iš atsargų (prekių, skirtų parduoti) perduota į kitą ilgalaikį materialųjį turtą (bibliotekos fondus) – 550,80 Eur;

- iš atsargų pergrupuota: į mašinas ir įrengimus – 8.271,48 Eur, į baldus ir biuro įrangą – 7.471,12 Eur, į kitą ilgalaikį materialųjį turtą (bibliotekos fondus) – 37.358,22 Eur, į kilnojamąsias kultūros vertybes (retuosius spaudinius) – 2.080,00 Eur;

- iš atsargų (ūkinio inventoriaus) perduota į ilgalaikį turtą (bibliotekos fondus) – 6.146,01 Eur;

- iš ilgalaikio turto pergrupuota į atsargas – ilgalaikį turtą, skirtą parduoti – 2.031.472,03 Eur įsigijimo savikaina, tarp jų: iš transporto priemonių – 18.938,83 Eur, iš negyvenamųjų pastatų – 1.802.142,67 Eur, iš infrastruktūros ir kitų statinių – 205.951,81 Eur, iš mašinų ir įrengimų – 4.438,72 Eur;

- iš nebalansinės sąskaitos į kitą ilgalaikį materialųjį turtą (bibliotekos fondus) – 103,78 Eur;

Per ataskaitinį laikotarpį kilnojamųjų kultūros vertybių likutinė vertė padidėjo – 33.704,30 Eur, iš jų: retųjų spaudinių – 3.826,00 Eur (iš kurių: rasta išskleidžiant kolekcijas – 1.628,00 Eur, pirkta – 118,00 Eur, pergrupuota iš atsargų, gauti iš kito VSS – 2080,00 Eur), rankraščių – 1.769,80 Eur (pirkta – 660,80 Eur; rasta išskleidžiant kolekcijas – 1.109,00 Eur), grafikos – 707,00 Eur (rasta išskleidžiant kolekcijas), spaudinių kolekcijos – 1.633,00 Eur (rasta išskleidžiant kolekcijas), rankraščių – 321,61 Eur (rasta išskleidžiant kolekcijas) ir kitų kilnojamųjų kultūros vertybių – 23.565,88 Eur (iš kurių: rasta išskleidžiant kolekcijas – 800,00 Eur, pirkta – 1028,50 Eur, gauta dovanų iš fizinio asmens – 23.940,00 Eur, iš kitų kilnojamųjų kultūros vertybių pergrupuota į muziejaus tapybą – 2202,62 Eur).

Aprašas	Ataskaitinio laikotarpio pradžia	Ataskaitinio laikotarpio pabaiga
Antikvariniai ir meno kūriniai	10.267,25	10.267,25
Reti spaudiniai	172.684,88	176.510,88
Rankraščiai	374.091,59	375.861,39
Grafika	91285,00	91.992,00
Spaudinių kolekcijos	773.750,81	775.383,81
Muziejaus rankraščiai	928.798,74	928.798,74
Muziejaus grafika	96331,40	96331,40
Muziejaus medaliai	37.335,16	37.335,16
Muziejaus tapyba	52.258,11	54.460,73
Muziejaus skulptūros	16.841,36	16.841,36
Muziejaus numizmatika	98.922,60	98.922,60
Kitos kilnojamosios kultūros vertybės	1.107.183,62	1.130.749,50
Muziejaus knygos	29.730,00	29.730,00
Iš viso	3.789.480,52	3.823.184,82

Kilnojamosios kultūros vertybės įvertintos vieno euro verte ataskaitiniam laikotarpiui: antikvariniai ir meno kūriniai – 113,00 Eur, rankraščiai – 280.070,00 Eur, grafika – 90.962,00 Eur, spaudinių kolekcijos – 561.133,00 Eur, reti spaudiniai – 151.595,00 Eur, muziejaus rankraščiai – 2,00 Eur, muziejaus tapyba – 2,00 Eur, muziejaus numizmatika – 365,00 Eur, kitos kilnojamosios kultūros vertybės – 89,00 Eur. Iš viso: 1.084.331,00 Eur. (2017 m. – 1.080.062,40 Eur).

Nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 33.492.052,36 Eur, iš jų draudžiamąja verte 31.229.370,00 Eur (2017 m. buvo 33.426.892,36 Eur, iš jų draudžiamąja verte 31.229.370,00 Eur). Lyginant su 2017 m. nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė padidėjo 65.160,00 Eur.

Žemės tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 6.650,00 Eur (2017 m. – 4.230,00 Eur). Lyginant su 2017 m. žemės tikroji vertė padidėjo 2420,00 Eur.

Pagal panaudos sutartis perduoto ilgalaikio turto balansinė vertė – 203.419,75 Eur (2017 m. buvo 366.390,80 Eur). Didžioji perduoto turto dalis: VŠĮ Vilniaus universiteto ligoninės Žalgirio klinikai (mašinos ir įrengimai, baldai ir biuro įranga) – 203.347,54 Eur.

Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 45.560.965,21 Eur (2017 m. – 45.672.156,49 Eur). Ji lyginant su 2017 m. sumažėjo – 111.191,28 Eur. Buvo gauta – 46.812,95 Eur, iš jų: iš Lietuvos Respublikos Prezidento kanceliarijos kitų vertybių – 8.678,00 Eur, iš Vytauto Didžiojo universiteto mašinų ir įrengimų – 38.134,95 Eur.

Buvo grąžinta pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio turto – 158.004,23 Eur, iš jų: UAB „Fox Vision" mašinų ir įrengimų – 50.000,00 Eur, Nacionalinei žemės tarnybai prie ŽŪM žemės sklypai – 108.004,23 Eur (žemės sklypas Graičiūno g. 8, Vilnius – 71.937,56 Eur ir žemės sklypas Graičiūno g. 20, Vilnius – 36.066,67 Eur).

Saugoti priimto turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 12.585,31 Eur (2017 m. – 14.821,76 Eur). Ji lyginant su 2017 m. sumažėjo – 2236,45 Eur. Pasibaigus pasaugos sutartims buvo grąžinta: radijo bangų siųstuvas UAB Eurocash 1" – 121,64 Eur ir dujų apskaitos įranga AB Lietuvos dujoms – 2.114,81 Eur.

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

Informacija apie materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą pateikta 2 priede.

5 pastaba. Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius ne viešojo sektoriaus subjektus apskaitoje registruojama taikant nuosavybės metodą. Taikant nuosavybės metodą apskaitoma investicija į 14 asocijuotų viešųjų įstaigų. VŠĮ „Visorių informacinių technologijų parkas" (7,1429 proc.) yra asocijuotųjų subjektų grupėje, nes vadovaujantis VSAFAS bendrai viešajam sektoriui yra asocijuotas subjektas (be Universiteto, dalininkų sąraše yra taip pat VGTU ir Vilniaus kolegija), todėl Universitetui priklausančiam procentui investicija rodoma nuosavybės metodu.

Kontroliuojamas ne viešojo sektoriaus subjektas VŠĮ „Europos integracijos studijų centras" (100 proc. balsų) 2018 m. gavo 6.315,00 perviršio (2017 m. – 242,00 Eur).

Kontroliuojamas ne viešojo sektoriaus subjektas VŠĮ „Akademinė leidyba" (100 proc. dalininko balsų) 2018 m. gavo (-)65.569,00 Eur nuostolio (2017 m. – 45.247,00 Eur perviršio). 2019 m. pradėta likvidavimo procedūra.

Investicija į asocijuotuosius sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektus VšĮ „Vilniaus universiteto ligoninės Santaros klinikos" (50 proc.) ir VšĮ „Vilniaus universiteto ligoninės Žalgirio klinikos" (50 proc.) apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, nes šiuos subjektus konsoliduoja LR sveikatos apsaugos ministerija.

Asocijuotų subjektų grupėje nuosavas kapitalas yra neigiamas VŠĮ „Vilniaus universiteto Teisės klinika" (-21.383 Eur), VŠĮ „Mokslo ir technologijų parkas" (-6.245,00 Eur), todėl Universitetas savo apskaitoje investicijas į šias viešąsias įstaigas rodo lygias 0 (nuliui), o nuosavo kapitalo nuostolis, viršijantis investicinę vertę yra registruotas nebalansinėje sąskaitoje.

Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas pelnas/perviršis yra fiksuotas VšĮ „Vilniaus universiteto būste" (155,00 Eur), VšĮ „Saulėtekio slėnio mokslo ir technologijų parke" (46.148,00), VšĮ „Rytų Europos studijų centre" (8.568,00 Eur), VšĮ „Kultūros paveldo akademijoje" (2.371,00 Eur), VšĮ „Azijos menų centre" (595,00 Eur), VšĮ „Visorių informacinių technologijų parke" (35.522,00 Eur).

VŠĮ ,Rytų Europos žydų kultūros ir istorijos tyrimų centras", VŠĮ „Vilniaus universiteto verslo informacijos ir konsultacijų centras", VŠĮ „Vilniaus verslo konsultacinis centras" finansinių ataskaitų nepateikė.

Investicijos į kitus subjektus UAB „Baltijos tyrimai", ne pelno įmonę „Vilniaus mokslinis parkas", VŠĮ „Nacionalinis plėtros institutas", VŠĮ „Strateginių studijų centras" dėl mažo Universiteto balsų skaičiaus (mažiau negu 20 proc.) reikšmingo poveikio šiems subjektams nedaro, todėl Universiteto apskaitoje registruojama įsigijimo savikaina.

Bendra balansinė ilgalaikio finansinio turto vertė 2018-12-31 sudarė 858.359,68 Eur (2017 m. – 913.381,11 Eur).

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus pateikta aiškinamojo rašto 3, 4, 5 prieduose.

7 pastaba. Biologinio turto tikroji vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2.468.452,97 Eur (2017 m. – 232.854,94 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį nupirkta biologinio turto – 3.256,00 Eur, iš jų: augalų kolekcijoms – 556,00 Eur (2017 m. – 680,63 Eur), gyvūnų (žirgas) – 2700,00 Eur (2017 m. – nebuvo).

Per ataskaitinį laikotarpį gauta neatlygintinai biologinio turto nebuvo (2017 m. – 20,00 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį išauginta biologinio turto prieaugio (augalų sėklų) – 0,04 Eur (2017 m. – nebuvo).

Per ataskaitinį laikotarpį perduota neatlygintinai kitam VSS biologinio turto (augalų sėklų) – 0,04 Eur (2017 m. nebuvo).

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta biologinio turto įsigijimo savikaina (nugaišo žirgas ir šuo) 883,34 Eur (2017 m. – 102,56 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota biologinio turto nuvertėjimo (paseno 3 žirgai) 1157,61 Eur (2017 m. – 43,48 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta biologinio turto nuvertėjimo (gyvūnams) 130,33 Eur (2017 m. – 72,44 Eur).

Metinės inventorizacijos metu ne žemės ūkyje naudojamas biologinis turtas įsigijimo savikaina (DK sąskaita 1920001) – 83.968,05 Eur (2017 m. – 102,56 Eur) buvo pergrupuotas pagal naujus biologinio turto apskaitos standartus į:

- gyvūnų įsigijimo savikainą (DK sąskaita 1910001) – 5.452,85 Eur;
- parkų ir skverų želdinių įsigijimo savikainą (DK sąskaita 1930001) – 30.132,14 Eur;
- daugiamečių sodinių įsigijimo savikainą (DK sąskaita 1940001) – 48.382,48 Eur;
- kito biologinio turto įsigijimo savikainą (DK sąskaita 1960001) – 0,58 Eur;

Tuo pačiu biologinio turto vertės padidėjimas arba sumažėjimas (DK sąskaita 1920003) – 150.232,27 Eur buvo pergrupuotas pagal naujus biologinio turto apskaitos standartus į:

- gyvūnų tikrosios vertės padidėjimą (DK sąskaita 1910002) – 289,62 Eur;
- gyvūnų nuvertėjimą (-) (DK sąskaita 1910003) – 1.863,12 Eur;
- parkų ir skverų želdinių tikrosios vertės padidėjimą (DK sąskaita 1930002) – 163.931,30 Eur;
- daugiamečių sodinių tikrosios vertės sumažėjimą (DK sąskaita 1940002) – 19.365,45 Eur;
- kito biologinio turto tikrosios vertės padidėjimą (DK sąskaita 1960002) – 7.239,92 Eur.

Metinės inventorizacijos metu Universiteto Botanikos sodo parkų ir skverų želdiniams, daugiamečiams sodiniams ir kitam biologiniam turtui buvo nustatytas tikrosios vertės padidėjimas – 2.260.756,85 Eur:

- parkų ir skverų želdinių tikrosios vertės padidėjimas (DK sąskaita 1930002) – 1.956.284,85 Eur;
- daugiamečių sodinių tikrosios vertės padidėjimas (DK sąskaita 1940002) – 206.222,50 Eur;
- kito biologinio turto tikrosios vertės padidėjimas (DK sąskaita 1960002) – 98.249,50 Eur.

Metinės inventorizacijos metu Universiteto Botanikos sodo parkų ir skverų želdiniams ir daugiamečiams sodiniams buvo nustatytas tikrosios vertės sumažėjas 26.504,20 Eur:

- parkų ir skverų želdinių tikrosios vertės sumažėjimas (DK sąskaita 1930002) – 21.102,51 Eur;
- daugiamečių sodinių tikrosios vertės sumažėjimas (DK sąskaita 1940002) – 5.401,69 Eur.

Universiteto biologinio turto likutinė vertė ataskaitinio periodo pradžioje ir pabaigoje:

Aprašymas	Ataskaitinio laikotarpio pradžia	Ataskaitinio laikotarpio pabaiga
Gyvūnai	3.089,97	3.879,35
Daugiamečiai sodiniai	28.735,81	229.837,84

Augalų kolekcijos	201.029,16	0,00
Medynai	0,00	0,00
Parkų ir skverų želdiniai	0,00	2.129.245,78
Pasėliai	0,00	0,00
Kitas biologinis turtas	0,00	105.490,00
Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą	0,00	0,00
Biologinis turtas iš viso:	**232.854,94**	**2.468.452,97**

Duomenys apie biologinį turtą yra pateikti aiškinamojo rašto 6 priede.

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

Atsargų likutis įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2.896.573,18 Eur (2017 m. – 3.034.521,62 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų įsigijimo savikaina – 3.621.040,98 Eur (2017 m. – 3.457.948,03 Eur), iš jų: pirkta arba pasigaminta – 3.577.752,36 Eur (2017 m. – 3.404.544,56 Eur) gauta nemokamai – 43.288,62 Eur (2017 m. – 53.403,47 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo atsargų įsigijimo savikaina – 5.707.828,58 Eur (2017 m. – 3.375.406,02 Eur), iš jų: parduota – 2.218.570,31 Eur (2017 m. – 518.065,44 Eur), perleista (paskirstyta) – 13.823,06 Eur (2017 m. – 12.024,00 Eur), sunaudota savo veikloje – 3.474.928,95 Eur (2017 m. – 2.845.200,47 Eur), kitų atsargų nurašymų – 506,26 (2017 m. – 116,11 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį atlikti reikšmingi atsargų pergrupavimai:

- iš atsargų (medžiagos ir žaliavos) pergrupuota į nebaigtą gamybą – 2.646,43 Eur;
- iš atsargų (nebaigtos gamybos) pergrupuota į pagamintą produkciją – 327.252,63 Eur;
- iš atsargų (nebaigtos gamybos) pergrupuota į kitą nematerialųjį turtą (elektroninius leidinius) – 21.546,90 Eur;
- iš atsargų (pagamintos produkcijos) pergrupuota į medžiagas ir žaliavas (spaudinius) – 250.248,51 Eur, į atsargas, skirtas parduoti – 69.842,08 Eur, į ūkinį inventorių – 729,49 Eur, į kitą ilgalaikį materialųjį turtą (bibliotekos fondus) – 880,62 Eur (pergrupuotos iš viešojo sektoriaus gautos knygos, kaip atsargos);
- iš atsargų (medžiagos ir žaliavos) panaudota ilgalaikio materialiojo turto kūrimui ar esminiam pagerinimui – 55.180,82 Eur, iš jų: mašinoms ir įrengimams – 8.271,48 Eur, baldams ir biuro įrangai – 7.471,12 Eur, kitam ilgalaikiam materialiajam turtui (bibliotekos fondams) – 37.358,22 Eur (pergrupuotos iš viešojo sektoriaus gautos knygos, kaip atsargos ir iš Universiteto knygų sandėlio perduotos knygos į bibliotekos fondus), kilnojamosioms kultūros vertybėms (retiesiems spaudiniams) – 2080,00 Eur;
- iš atsargų, skirtų parduoti perduota į kitą ilgalaikį materialųjį turtą (bibliotekos fondus) – 550,80 Eur;
- inventorizacijos metu rasta neužpajamuotų atsargų (medžiagos ir žaliavos) – 1776,06 Eur;
- iš atsargų (ūkinio inventoriaus) perduota į ilgalaikį turtą (bibliotekos fondus) – 6.146,01 Eur;
- iš nebalansinės sąskaitos perduota į kitą ilgalaikį materialųjį turtą (bibliotekos fondus) – 103,78 Eur.

Atsargos (spaudiniai ir atsargos, skirtos parduoti) nuvertinamos dėl to, kad dėl aukštos savikainos prekės užsiguli sandėlyje ir negalima jų realizuoti.

Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 372.886,35 Eur (2017 m. – 412.134,74 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota atsargų nuvertėjimo – 163.552,97 Eur, iš jų: medžiagų ir žaliavų – 122.499,32 Eur, atsargų, skirtų parduoti – 41.053,65 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį atkurta atsargų nuvertėjimo – 93.072,01 Eur, iš jų: medžiagų ir žaliavų – 67.048,71 Eur, atsargų, skirtų parduoti – 26.023,30 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo medžiagų ir žaliavų nuvertėjimas – 49.722,50 Eur, iš jų: parduota – 22.393,16 Eur, sunaudota veikloje – 27.329,34 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo atsargų, skirtų parduoti nuvertėjimas – 23.356,23 Eur, iš jų: parduota – 11.209,56 Eur, sunaudota veikloje – 12.146,67 Eur.

Atsargų likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra – 2.523.686,83 Eur (2017 m. – 2.622.386,88 Eur)

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

Aprašas	Ataskaitinio laikotarpio pradžia	Ataskaitinio laikotarpio pabaiga
Medžiagos mokymo ir mokslo tikslams	509.880,80	595.051,14
Ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys	732.394,12	697.875,25
Kuras, degalai, tepalai	7.522,20	7.326,49
Atsarginės dalys	21.417,07	22.136,03
Montuotinos kompiuterinės dalys	152.355,17	142.249,26
Spaudiniai	782.156,82	703.137,28
Tara	28,24	344,68
Griežtos atskaitomybės blankai	36.164,01	22.978,26
Medžiagos ir žaliavos iš viso:	2.241.918,43	2.191.098,39
Nebaigta gaminti produkcija	210.729,95	203.993,73
Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti (perduoti)	169.731,54	128.594,71
Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	6,96	0,00
Iš viso:	**2.622.386,88**	**2.523.686,83**

Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 10.464.507,04 Eur (2017 m. – 10.189.286,23 Eur). Gauto pagal panaudos sutartis ūkinio inventoriaus likutis – 20.239,45 Eur (2017 m. – 17.757,45 Eur). Ji lyginant su 2017 m. padidėjo – 2482,00 Eur. Buvo gauta: iš Lietuvos Respublikos Prezidento kanceliarijos knygų – 982,00 Eur, iš Lietuvos nacionalinio kultūros centro aprangos – 1500,00 Eur.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą pateikta aiškinamojo rašto 7 priede.

9 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 1.136.785,59 Eur (2017 m. – 1.090.020,57 Eur).

	2018	**2017**
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	398.302,81	204.747,18
Viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	6.666,67	354,96
Avansai projektų vykdytojams, numatyti finansavimo sutartyse, kitiems subjektams	31.594,00	120.867,80
Ateinančių laikotarpių sąnaudas:	700.222,11	764.050,63
-ateinančių laikotarpių sąnaudos ne Viešojo sektoriaus subjektams	*86.686,26*	*28.465,02*
-spaudos prenumerata	*0,00*	*5.042,13*
-duomenų bazių prenumerata	*158.075,81*	*142.592,94*
-komandiruočių ir stažuočių išlaidos (registracijos mokesčiai, bilietai, viešbučiai)	*34.239,66*	*37.736,82*
-transporto priemonių draudimas ir mokesčiai	*3.384,00*	*6.772,04*
-studentų, doktorantų, rezidentų mobilumo stipendijos	*274.534,93*	*274.035,63*
- studentų, doktorantų, rezidentų, užsieniečių kelionių išlaidų kompensacijos	*28.445,13*	*13.732,00*
-paslaugos, abonementiniai ir narystės mokesčiai	*114.856,32*	*210.240,00*
Iš viso:	**1.136.785,59**	**1.090.020,57**

Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas 0,00 Eur (2017 m. – 0,00 Eur).

Duomenys apie išankstinius apmokėjimus yra pateikti aiškinamojo rašto 8 priede.

10 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos 6.024.250,23 Eur (2017 m. – 1.953.541,47 Eur). Gautinas finansavimo sumas 479.114,85 Eur (2017 m. – 47.317,50 Eur) sudaro iš ES ir užsienio valstybių gautinos sumos 473.258,68 Eur, iš valstybės biudžeto (pavedimų lėšos) – 5.856,17 Eur (2017 m. – 0,00 Eur).

	2018	2017
Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas, iš kurių:	**1.432.758,39**	**1.378.539,39**
įmokos iš studentų už studijas	876.973,99	969.363,56
už suteiktas paslaugas , parduotas prekes	417.910,32	258.954,94
už turto nuomą	137.874,08	146.392,24

Sukauptos gautinos sumos:	**3.968.709,32**	**398.468,16**
sukauptos pajamos iš biudžeto	2.087.287,31	14.850,30
Universiteto vykdomų projektų sukauptos pajamos	1.881.422,01	383.617,86
Kitos gautinos sumos:	**144.822,01**	**129.216,42**
gautinos sumos iš atskaitingų asmenų	20.418,53	13.671,03
išieškotinos sumos už padarytą žalą	8.636,84	5.562,04
gautinos kompensacijos už komunalines paslaugas	115.766,64	109.356,14

Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas nuvertėjimas 380.964,20 Eur (2017 m. – 38.858,06 Eur). Nuvertėjimo priežastis: įmonėms iškelti bankroto procesai, pateikti ieškiniai teismams dėl savalaikio paslaugų neapmokėjimo – 33.214,95 Eur, įsisenėjusios studentų skolos už studijas – 347.749,25 Eur.

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

Per vienus metus kitų gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 300.890,58 Eur (2017 m. – 296.618,31 Eur).

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas yra pateikta 9 priede.

11 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2018 gruodžio 31 d. pinigų likutis bankų sąskaitose sudarė – 30.358.910,71 Eur (2017 m. – 18.379.584,61 Eur), pagal lėšų šaltinius:

Lėšų šaltinis	2018	2017
Biudžeto asignavimai	0,00	0,00
Nuosavos lėšos	18.226.215,20	10.007.229,74
Projektų lėšos	11.412.317,88	7.729.000,86
Paramos lėšos	720.377,63	643.354,01
Iš viso:	**30.358.910,71**	**18.379.584,61**

Per ataskaitinį laikotarpį pinigų likutis banko sąskaitose padidėjo 11.979.326,10 Eur. Universitetas 2018-12-31d. trumpalaikių investicijų neturėjo.

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

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikti 10 priede.

12 pastaba. Per ataskaitinį laikotarpį gauta finansavimo sumų 90.175.791,32 Eur (2017 m. – 72.382.210.28 Eur), iš jų pagal finansavimo šaltinius:

- 63.752.452,00 Eur (2017 m. – 54.484.792,00 Eur) LR biudžeto asignavimai, iš jų nepiniginiam turtui 1.128.935,84 Eur (2017 m. – 1.328.850,20 Eur);
- 7.343.175,65 Eur (2017 m. – 7.271.407.22 Eur) LR biudžeto pavedimų lėšos, iš jų nepiniginiam turtui 98.799,24 Eur (2017 m. – 91.285,29 Eur);

Finansuojanti institucija	Projektų skaičius 2018	Projektų skaičius 2017
LR švietimo ir mokslo ministerijos ir Švietimo mainų paramos fondo	21	36
Lietuvos mokslo tarybos	237	340
Mokslo, inovacijų ir technologijų agentūros	4	27

LR kultūros ministerijos ir Lietuvos Kultūros tarybos	15	18
Valstybinės Lietuvių kalbos komisijos	9	7
Kitos ministerijos	10	10

- Savivaldybių finansavimas, gautas pavedimams vykdyti 121.100,00 Eur (2017 m. – 105.000,00 Eur;

Finansuojanti institucija	Projektų skaičius 2018	Projektų skaičius 2017
Vilniaus m. savivaldybė	6	4
Kauno m. savivaldybė	1	1

- 18.723.605,77 Eur (2017 m. – 10.327.091.82 Eur) ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, iš jų nepiniginiam turtui 0,00 Eur (2017 m. – 0,00 Eur);

	Projektų skaičius 2018	Projektų skaičius 2017
ES struktūrinių fondų	267	18
Tarptautinių programų	109	100
Norvegijos finansinio mechanizmo projektai	3	2

- 235.457,90 Eur (2017 m. – 193.919.24 Eur) kiti šaltiniai, iš jų nepiniginiam turtui 0,00 Eur (2017 m. – 0,00 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį perduota finansavimo sumų 31.755.662,59 Eur:

- 2.733.027,59 Eur Švietimo, mokslo ir sporto ministerijai dalininko įnašo formavimui;
- 1.933.123,72 Eur Vilniaus Gedimino technikos universitetui FTMC pastato finansavimo sumų dalis;
- 25.471.065,49 Eur VMTI Fizinių ir technologijos mokslų centrui FTMC pastato finansavimo sumų dalis;
- 1.117.237,79 Eur projektų partneriams – viešojo sektoriaus subjektams;
- 501.208,00 Eur ne viešojo sektoriaus subjektams.

Per ataskaitinį laikotarpį panaudota universiteto veiklai 91.250.680,90 Eur (2017 m. – 52.184.586,39 Eur).

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį, finansavimo sumų likučius pateikta 11, 12 prieduose.

13 pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai 3.812.912,71 Eur yra ilgalaikės paskolos, gautos studentų bendrabučių renovacijai, iš UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūros“ ir SEB banko.

Informacija apie ilgalaikius įsipareigojimus pateikta 13 priede.

14 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai 9.003.268,33 Eur (2017 m. – 6.450.672,51 Eur), iš jų:

- Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 240.658,28 Eur;
- Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – 452.826,11 Eur: užstatai už apgyvendinimą studentų bendrabučiuose – 215.588,69 Eur, viešųjų pirkimų užstatai iki sutartinių įsipareigojimų įvykdymo – 237.237,42 Eur;
- Tiekėjams mokėtinos sumos – 802.531,17 Eur;
- Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 13.880,24 Eur;
- Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 2.410.002,99 Eur:
  - gauti išankstiniai apmokėjimai už prekes ir paslaugas – 233.097,63 Eur;
  - ateinančių laikotarpių pajamos (universiteto pajamos už mokamas paslaugas, paskirstytos pajamų uždirbimo laikotarpiais) – 2.092.129,64 Eur;
  - mokėtinas PVM ir kiti mokesčiai – 27.389,66 Eur;
  - mokėtinos kompensacijų išmokos projektų dalyviams – 1.406,50 Eur;
  - neatpažintos įplaukos – 53.049,03 Eur;
  - deponuotos stipendijos – 2.930,53 Eur.
- Sukauptos mokėtinos sumos – 5.033.293,56 Eur.

- finansavimo sumos projektų partneriams – 65.757,87 Eur;
- atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos – 4.928.526,34 Eur;
- sukauptos mokėtinos sumos į valstybės biudžetą už padarytą žalą – 1.122,47 Eur;
- kitos sukauptos mokėtinos sumos darbuotojams – 37.886,88 Eur.

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 14 priede.
Informacija apie įsipareigojimų dalį eurais ir užsienio valiutomis pateikta 15 priede.

18 pastaba. Grynasis turtas. 2018 metais Universiteto gautos pajamos buvo didesnės nei patirtos sąnaudos – 1.828.302,98 Eur prieš nuosavybės metodą (2017 – perviršis 794.655,51 Eur). Einamųjų metų perviršį didina praėjusio ataskaitinio laikotarpio nepripažintų pajamų suma – 223.185,34 Eur. Iš viso Finansinės būklės ataskaitoje einamųjų metų perviršis 2.051.488,32 Eur.

Vadovaujantis 2018 m. sausio 10 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 46 „Dėl valstybės turto investavimo ir viešosios įstaigos Vilniaus universiteto savininko kapitalo didinimo", valstybei nuosavybės teise priklausantis ir viešosios įstaigos Vilniaus universiteto pagal valstybės turto patikėjimo sutartį valdomas nekilnojamasis turtas, kurio nepriklausomo turto vertintojo nustatyta bendra rinkos vertė – 10.625.000,00 Eur, buvo investuotas, didinant viešosios įstaigos Vilniaus universiteto kapitalą. Finansinės būklės ataskaitoje Dalininkų kapitalas buvo padidintas 10.625.000,00 Eur, finansavimo sumos buvo sumažintos 2.733.027,59 Eur, einamųjų metų rezultatas buvo sumažintas 7.891.972,41 Eur. Dalininkų kapitalas po šios investicijos sudaro 50.491.294,10 Eur.

Bendras Universiteto grynasis turtas 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 65.071.382,65 Eur.

21 pastaba. Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos.
Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė 19.554.204,38 Eur (2017 m. – 18.158.512,52 Eur), iš jų:

	2018	2017
Apskaičiuotos pajamos už studijas aukštojoje mokykloje	12.121.410,71	11.296.300,34
Apskaičiuotos pajamos už mokslo tiriamuosius darbus	2.694.439,97	2.544.142,52
Apskaičiuotos pajamos už kitas suteiktas paslaugas (Konferencijų dalyvių mokesčiai, Botanikos sodo, sporto centro, bibliotekos paslaugos ir pan.)	1.472.165,25	1.085.833,14
Pajamos už studentų apgyvendinimą bendrabučiuose	3.266.188,45	3.232.236,52
Iš viso:	**19.554.204.38**	**18.158.512,52**

Universiteto kitai veiklai priskiriama negyvenamųjų ir gyvenamųjų patalpų ir įrangos nuoma, taip pat Palangos konferencijų ir seminarų centro, poilsio namų Pervalkoje, svečių namų Vilniuje veikla, architektūrinio ansamblio ir muziejaus lankymas bei nereikalingo, leidinių ir netinkamo (negalimo) naudoti turto pardavimas.

	2018	2017
Pajamos už poilsio namus, bendrabučius (kita veikla)	325.493,68	185.797,49
Turto nuomos pajamos	978.179,72	949.365,68
Apskaičiuotos pajamos už leidinių pardavimą	45.080,28	31.515,38
Apskaičiuotos pajamos už parduotas prekes (suvenyrai, organinės sintezės produktai, testai ir pan.)	173.892,63	126.166,86
Apskaičiuotas pelnas už parduotą ilgalaikį turtą aukcione	3.514.945,00	6.193,03
Kitos apskaičiuotos kitos veiklos pajamos už suteiktas paslaugas:	240.544,07	201.782,19
- VU architektūrinio ansamblio ir muziejaus lankymas	*204.650*	*169.747,85*
- kopijavimo techninio baro paslaugos	*7.940,12*	*18.191,63*
- stovėjimo aikštelių nuoma	*12.067,52*	
- įrangos nuoma	*15.886,43*	*12.842,71*

2018 m. žymiai išaugo ilgalaikio turto pardavimo pelnas, nes aukcione parduoti du negyvenamieji pastatai ir infrastruktūros statiniai.

Kitos veiklos sąnaudas sudarė 1.206.428,07 Eur (2017 m. – 789.518,79 Eur), iš jų:

	2018	2017
Paslaugų sąnaudos:	91.992,98	98.913,52
-kompiuterinės įrangos remonto ir aptarnavimo paslaugos	237,76	1.123,71
-inžinierinių tinklų ir pastatų remontas	35.108,02	429,99
-įvairios paslaugos	25.546,19	67.345,05
-banko mokesčiai	1.848,22	676,92
-komunalinių paslaugų sąnaudos (šildymas, elektros energija, vandentiekis ir kanalizacija ir pan.)	29.252,79	29.337,85
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	36.023,11	119.561,76
Sunaudotų, parduotų atsargų sąnaudos	146.107,05	129.863,94
Parduoto ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos	578.613,40	544,15
Gautinų sumų vertės sumažėjimo sąnaudos	7.916,95	10.634,97
Komandiruočių ir kompensacijų darbuotojams už transportą sąnaudos	2.318,89	1664,12
Iš viso:	**1.206.428,07**	**789.518,79**

Informacija apie pagrindinės veiklos pajamas pateikta 16 priede.

Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 19 priede.

22 pastaba. 2018 m. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 71.652.962,88 Eur (2017 m. – 55.249.392,09 Eur).

Kai kurių sąnaudų detalesnė informacija pateikta lentelėje:

Aprašymas	2018	2017
Pagrindinės veiklos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos:	**71.309.507,29**	**54.821.054,22**
darbo užmokesčio sąnaudos	54.008.431,68	41.652.141,68
socialinio draudimo sąnaudos	17.301.075,61	13.168.912,54
Kitos veiklos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos:	**343.455,59**	**428.337,87**
darbo užmokesčio sąnaudos	261.497,49	327.051,57
socialinio draudimo sąnaudos	81.958,10	101.286,30

23 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudarė 105.852,22 Eur (2017 m. – 165.974,34 Eur), iš jų palūkanų pajamos – 176,82 Eur, baudų ir delspinigių pajamos – 36.043,59 EUR, pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos – 69.631,81 Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos sudarė 112.958,47 Eur (2017 m. – 352.562,29 Eur), iš jų: ilgalaikių paskolų palūkanų sąnaudos – 85.393,93Eur, baudų ir delspinigių – 200,65 Eur, sąnaudos dėl valiutos kurso neigiamos pasikeitimo įtakos – 27.363,89 Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – (-)7.106,25 Eur (2017 m. – (-)186.587,95 Eur).

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 20 priede.

25 pastaba. 2018-12-31 d. Universiteto apskaitoje užregistruoti neapibrėžti įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

- 474.870,00 Eur prievolių užtikrinimo suma pagal 2016-12-30 d. pasirašytą kreditavimo sutartį su AB SEB banku bendrabučių renovavimo darbų užbaigimui. Kredito grąžinimo pabaigos data 2026-12-29 d.;
- 66.300,00 Eur prievolių užtikrinimo suma pagal 2015-02-18 d. pasirašytą paskolos sutartį su UAB "Viešųjų investicijų plėtros agentūra" bendrabučių renovavimo darbams. Paskolos grąžinimo pabaigos data 2034-04-15 d.;
- 112.000,00 Eur ieškinys Universitetui civilinėje byloje dėl studentės žūties praktikos metu Norvegijoje;
- 3.000,00 Eur ieškinys Universitetui civilinėje byloje dėl darbo teisinių santykių;

- 30.000,00 Eur ieškinys Universitetui civilinėje byloje dėl skolos priteisimo IĮ „Jonas“ už rangos darbus, kurios Universitetas nepripažįsta atliktais;

- 5000,00 Eur ieškinys Universitetui dėl Medicinos fakulteto statybos darbų viešojo pirkimo sąlygų ginčijimo;

26 pastaba. Reikšmingų po ataskaitinių įvykių, turinčių įtakos Universiteto veiklai, nebuvo.

PRIEDAI:

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

Rektorius Artūras Žukauskas

Finansų departamento direktorius Sergejus Stankevičius

Parengė:
Ema Amelkina, tel. 85 268 70 24
ema.amelkina.@cr.vu.lt

PRIEDAS NR. 1

Patvirtinta
ID: -2147424494
D/L: 2019-03-14 16:16:25

P3 Nematerialusis turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Kitas nematerialusis turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestižas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.488.255,32	67.597,07		8.625.170,56	32.910,95			12.213.933,90
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		134.733,74	1.400,53		15.029,47	116.462,50	2.919,60		270.545,84
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina		134.733,74	1.400,53		15.029,47	116.462,50	2.919,60		270.545,84
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-214.595,68	-305,85		-3.200,63	-938,68			-219.040,84
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto									
3.3	Nurašyto		-214.595,68	-305,85		-3.200,63	-938,68			-219.040,84
4	Pergrupavimai (+/-)		86,74	27.221,17		24.969,90	-27.070,17	-87,02		25.120,62
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai									
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		3.408.480,12	95.912,92		8.661.969,30	121.364,60	2.832,58		12.290.559,52
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-3.387.865,44	-57.611,48	X	-8.385.469,80	X	X		-11.830.946,72
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-137.190,87	-18.625,38	X	-234.739,88	X	X		-390.556,13
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	214.595,68	305,85	X	3.200,63	X	X		218.102,16
10.1	Parduoto	X			X		X	X		
10.2	Perduoto	X			X		X	X		
10.3	Nurašyto	X	214.595,68	305,85	X	3.200,63	X	X		218.102,16
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-3.310.460,63	-75.931,01	X	-8.617.009,05	X	X		-12.003.400,69
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota 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 sumos kiti 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)		98.019,49	19.981,91		44.960,25	121.364,60	2.832,58		287.158,83
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		100.389,88	9.985,59		239.700,76	32.910,95			382.987,18

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

PRIEDAS NR. 2

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424494
D/L: 2019-03-14 16:16:25

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Hankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1.910,62	15.912.829,78	126.106.198,94	5.770.459,03	17.481.396,51	78.765.728,92	1.129.885,22	3.022.150,71	37.600.721,79	11.265,98	11.602.224,52	3.856.953,70	6.543,36	301.268.269,08
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						579.934,43	2.995,00	25.747,30	1.330.448,88		208.419,59	350.009,65	93.879,15	2.591.434,00
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina						578.637,77	2.995,00	1.807,30	1.324.452,43		81.992,82	350.009,65	93.879,15	2.433.774,12
2.2	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina						1.296,66		23.940,00	5.996,45		126.426,77			157.659,88
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)			-27.907.392,29			-601.052,63	-349,28		-877.050,87		-105.934,36			-29.491.779,43
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto			-27.907.392,29											-27.907.392,29
3.3	Nurašyto						-601.052,63	-349,28		-877.050,87		-105.934,36			-1.584.387,14
4	Pergrupavimai (+/-)			-1.802.142,67	-205.951,81		33.129,16	-18.938,83	4.749,63	27.676,66		87.028,54		-50.002,74	-1.924.452,06
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai														
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)	1.910,62	15.912.829,78	96.396.663,98	5.564.507,22	17.481.396,51	78.777.739,88	1.113.592,11	3.052.647,64	38.081.796,46	11.265,98	11.791.738,29	4.206.963,35	50.419,77	272.443.471,59
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-3.892.239,20	-13.674.969,41	-2.450.516,03		-67.099.385,20	-892.141,83		-29.463.714,80	X	-477.094,13	X	X	-117.950.060,60
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-305.122,56	-1.524.539,60	-241.709,87		-4.913.832,00	-63.033,99		-3.008.851,25	X	-62.329,03	X	X	-10.119.418,30
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X		503.203,08			601.030,01	349,28		873.818,23	X	13.415,00	X	X	1.991.815,60
10.1	Parduoto	X									X		X	X	
10.2	Perduoto	X		503.203,08							X		X	X	503.203,08
10.3	Nurašyto	X					601.030,01	349,28		873.818,23	X	13.415,00	X	X	1.488.612,52
11	Pergrupavimai (+/-)	X		1.223.536,23	205.951,81		1.014,18	18.938,83		3.424,54	X		X	X	1.452.865,59
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X	-4.197.361,76	-13.472.769,70	-2.486.274,09		-71.411.173,01	-935.887,71		-31.595.323,28	X	-526.008,16	X	X	-124.624.797,71
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					-4.972,95			-2.145,11	X	-627,93			-7.745,99
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					-154,58			-278,51	X	-92.515,30			-92.948,39
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					4.910,31			1.408,66	X				6.318,97
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X								401,49	X	92.515,30			92.916,79
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Nurašyto	X								401,49	X	92.515,30			92.916,79
19	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X					-217,22			-613,47	X	-627,93			-1.458,62
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	2.319,38	X	X	X	15.945.495,85	X	X	767.329,81	X	684,02	X	X	X	16.715.829,06
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 (+/-)	2.420,00	X	X	X	65.160,00	X	X	3.207,37	X		X	X	X	70.787,37
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 pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X	

32

28	Tikrąjį vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)	4.739,38	X	X	X	16.010.655,85	X	X	770.537,18	X	684,02	X	X	X	16.786.616,43
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	6.650,00	11.715.468,02	82.923.894,28	3.078.233,13	33.492.052,36	7.366.349,65	177.704,40	3.823.184,82	6.485.859,71	11.950,00	11.265.102,20	4.206.963,35	50.419,77	164.603.831,69
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	4.230,00	12.020.590,58	112.431.229,53	3.319.943,00	33.426.892,36	11.661.370,77	237.743,39	3.789.480,52	8.134.861,88	11.950,00	11.124.502,46	3.856.953,70	6.543,36	200.026.291,55

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

PRIEDAS NR. 3

Patvirtinta
ID: -2147424494
D/L: 2019-03-14 16:16:25

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius	858.359,68	913.381,11
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		0,00
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus	857.403,39	912.424,82
1.3	Investicijos į kitus subjektus	956,29	956,29
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3	Po vienų metų gautinos sumos		
4	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7	**Iš viso**	**858.359,68**	**913.381,11**

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

PRIEDAS NR. 4

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424494
D/L: 2019-03-14 16:16:25

1 Bendroji informacija

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS

Eil. Nr.*	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliąja verte	Dotacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso	
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						X
3	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X	200,00	3.765,06		-59.254,00	11.829,00	X
3.1.	VŠĮ Europos integracijų studijų centras	Vokiečių g. 10, Vilnius	100,00	868,86		6.315,00	7.192,00	Ugdyti europinį identitetą, Ruošti ES politikos, teisės ir istorijos specialistus
3.2.	VŠĮ Akademinė leidyba	Universiteto g. 1, Vilnius	100,00	2.896,20		-65.569,00	4.637,00	Universiteto ir kitų įžymių mokslininkų darbų leidyba
4	Valstybės ir savivaldybių įmonės**	X	X	X				X
			X	X				
5	Kontroliuojamos akcinės ir uždarosios akcinės bendrovės	X						X
6	Asocijuotieji subjektai	X	501,13	142.792,80	3.563.762,00	715.256,21	36.480.197,68	X
6.1.	VŠĮ Studijų užsienyje informacijos centras	Sauletekio al. 9-117, Vilnius	50,00	0,29		-29.569,00	141,00	Studijų užsienyje organizavimas, testų vykdymas
6.2.	VŠĮ Vilniaus universiteto Teisės klinika	Sauletekio al. 9, Vilnius	33,33	1.158,48	7.550,00	0,00	-21.383,00	Studentų praktinių įgūdžių ugdymas ir tobulinimas teikiant gyventojams nemokamą teisinę pagalbą
6.3.	VŠĮ Rytų Europos Žydų kultūros ir istorijos tyrimų centras	Labdarių g. 5, Vilnius	25,00	0,58				Žydų kultūros ir istorijos tyrimai, publikacijos
6.4.	VŠĮ Vilniaus universiteto būstas	Sauletekio al. 6, Vilnius	50,00	289,62		155,00	657.943,00	Studentų apgyvendinimo bendrabučiuose organizavimas, bendrabučių priežiūra
6.5.	VŠĮ Saulėtekio slėnio mokslo ir technologijų parkas	Sauletekio al. 15, Vilnius	24,00	38.693,23	1.773.639,00	79.492,00	1.852.103,00	"Saulėtekio slėnio" projekto įgyvendinimo ir priežiūros veikla, mokslinio potencialo sklaidinas visuomeneje
6.6.	VŠĮ Vilniaus universiteto ligoninės Santaros klinikos	Santariškių g. 2, Vilnius	50,00	579,24		945.552,90	32.932.278,13	Sveikatos priežiūros paslaugos, medicinos specialistų rengimas ir tobulinimas
6.7.	VŠĮ Vilniaus universiteto ligoninės Žalgirio klinikos	Žalgirio g. 117, Vilnius	50,00	289,62		-319.631,69	631.478,55	Sveikatos priežiūros paslaugos, medicinos specialistų rengimas ir tobulinimas
6.8.	VŠĮ Vilniaus verslo konsultacinis centras	Konstitucijos per. 23B-205, Vilnius	20,00	173,77				Smulkaus ir vidutinio verslo rėmimas ir skatinimas, verslo klientų mokymas ir planų rengima
6.9.	VŠĮ Rytų Europos studijų centras	D. Poškos g. 59, Vilnius	50,00	0,29		8.568,00	7,00	Rytų Europos studijų organizavimas, projektų vykdymas
6.10.	VŠĮ Kultūros paveldo akademija	Šnipiškių g. 3, Vilnius	33,33	8,69		2.371,00	107.027,00	Paslaugų teikimas kultūros paveldo apsaugos ir mokymo srityje
6.11.	VŠĮ Mokslo ir technologijų parkas	A. Goštauto g. 11, Vilnius	33,33	115,85		-659,00	-6.245,00	Mokslinė, konsultacinė veikla
6.12.	VŠĮ Azijos menų centras	Užupio g. 2a, Vilnius	50,00	28,96		595,00	27,00	Azijos studijų tyrimai, renginių organizavimas
6.13.	VŠĮ Visorių informacinių technologijų parkas	Akademijos g.2, Vilnius	7,14	101.453,89	1.782.573,00	28.382,00	326.821,00	Informacinių technologijų ir mokslo parko veikla
6.14.	VŠĮ Vilniaus universiteto verslo informacijos ir konsultacijų centras	Sauletekio al. 9A-100, Vilnius	25,00	0,29				Vystyti nemokamų verslo organizavimo konsultacijų sistemą bei padėti įgyvendinti studentų studijų ir praktikos programas
7	Kiti subjektai							
7.1	Administruojami išteklių fondai	X	X	X	X			X
		X	X	X	X			
7.2	Administruojami mokesčių fondai	X	X	X	X			X
		X	X	X	X			
7.3	Kiti subjektai	X	35,40	956,58				X
7.3.1	VŠĮ Nacionalinis plėtros institutas	Naugarduko g. 41, 201-203 kab., Vilnius	14,29	290,20				Strateginių dokumentų rengimas
7.3.2	Ne pelno įmonė Vilniaus mokslinis parkas	Universiteto g. 3, Vilnius		86,89				Renginių organizavimas
7.3.3	VŠĮ Strateginių studijų centras	J. Tumo-Vaižganto g. 2	11,11	0,29				Socialinių ir humanitarinių mokslų moksliniai tyrimai ir
7.3.4	UAB Baltijos tyrimai	Didlaukio g. 47, Vilnius	10,00	579,20				Rinkos tyrimai, apklausos

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Įtraukiama tik detalizuojamų eilučių, kiek yra kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų.
** Teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

PRIEDAS NR. 5

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424494
D/L: 2019-03-14 16:16:25

KONTROLIUOJAMŲ VIEŠŲJŲ ĮSTAIGŲ JUNGTINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas	70,00	1.820,00
I	Nematerialusis turtas		
II	Materialusis turtas	70,00	1.820,00
III	Finansinis turtas		
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	22.691,00	152.274,00
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys		21.842,00
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	212,00	41.857,00
IV	Kitas trumpalaikis turtas	1.311,00	35,00
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	21.168,00	88.540,00
	Iš viso turto:	**22.761,00**	**154.094,00**
D	Nuosavas kapitalas	11.829,00	70.855,00
I	Įstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	3.765,00	3.765,00
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai		
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	8.064,00	67.090,00
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	-59.254,00	45.261,00
V.1	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	67.318,00	21.829,00
E	Dotacijos ir subsidijos	9.513,00	40.398,00
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	1.419,00	42.841,00
I	Po vienų metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai	397,00	
II	Per vienus metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	1.022,00	42.841,00
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	**22.761,00**	**154.094,00**

PRIEDAS NR 6

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424494
D/L: 2019-03-14 16:16:25

BIOLOGINIO TURTO VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Gyvūnai	Medynai	Parkų ir skverų želdiniai	Daugiamečiai sodiniai	Pasėliai	Kitas biologinis turtas	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje						232.854,94		232.854,94
2	Biologinio turto padidėjimas dėl:	5.452,85	0,00	2.129.245,78	229.837,84	0,00	108.746,04	0,00	2.473.282,51
2.1	Pricauglio ar pricaugio						0,04		0,04
2.2	Įsigijimo						3.256,00		3.256,00
2.3	Gavimo nemokamai								
2.4	Pergrupavimo	5.452,85		30.132,14	48.382,48		0,58		83.968,05
2.5	Nuvertėjimo atstatymo								
2.6	Tikrosios vertės pokyčio			2.099.113,64	181.455,36		105.489,42		2.386.058,42
3	Biologinio turto sumažėjimas dėl:	-1.573,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-236.110,98	0,00	-237.684,48
3.1	Pardavimo								
3.2	Perdavimo						-0,04		-0,04
3.3	Nurašymo						-883,34		-883,34
3.4	Pergrupavimo						-83.968,05		-83.968,05
3.5	Nuvertėjimo								
3.6	Tikrosios vertės pokyčio	-1.573,50					-151.259,55		-152.833,05
4	Kiti pokyčiai*								
5	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	3.879,35		2.129.245,78	229.837,84		105.490,00		2.468.452,97

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
* Pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamojo rašto tekste.

PRIEDAS NR. 7

Patvirtinta
ID: -2147424494
D/L: 2019-03-14 16:16:25

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsnial*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	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	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2.508.446,62	210.729,95			278.687,47	36.657,58	3.034.521,62
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		3.273.673,05	339.416,88		1.867,40	6.083,65		3.621.040,98
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		3.231.699,32	339.416,88		986,78	5.649,38		3.577.752,36
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		41.973,73			880,62	434,27		43.288,62
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-3.503.479,09				-136.219,88	-2.068.129,61	-5.707.828,58
3.1	Parduota		-61.638,15				-89.308,81	-2.067.623,35	-2.218.570,31
3.2	Perleista (paskirstyta)		-13.823,06						-13.823,06
3.3	Sunaudota veikloje		-3.428.017,88				-46.911,07		-3.474.928,95
3.4	Kiti nurašymai							-506,26	-506,26
4	Pergrupavimai (+/-)		184.714,11	-346.153,10		-1.867,40	80.673,52	2.031.472,03	1.948.839,16
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		2.463.354,69	203.993,73		0,00	229.224,76	0,00	2.896.573,18
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-266.528,19				-108.955,93	-36.650,62	-412.134,74
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį		-122.499,32				-41.053,65		-163.552,97
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma		67.048,71				26.023,30		93.072,01
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)		49.722,50				23.356,23	1.489.516,21	1.562.594,94
11.1	Parduota		22.393,16				11.209,56	1.489.009,95	1.522.612,67
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje		27.329,34				12.146,67		39.476,01
11.3	Kiti nurašymai							506,26	506,26
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							-1.452.865,59	-1.452.865,59
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)		-272.256,30				-100.630,05	0,00	-372.886,35
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		2.191.098,39	203.993,73		0,00	128.594,71	0,00	2.523.686,83
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		2.241.918,43	210.729,95			169.731,54	6,96	2.622.386,88

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

PRIEDAS NR. 8

Patvirtinta
ID: -2147424494
D/L: 2019-03-14 16:16:25

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	1.136.785,59	1.090.020,57
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	398.302,81	204.747,18
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	6.666,67	354,96
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	31.594,00	120.867,80
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	86.686,26	28.465,02
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	613.535,85	735.585,61
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	1.136.785,59	1.090.020,57

PRIEDAS NR. 9

Patvirtinta
ID: -2147424494
D/L: 2019-03-14 16:16:25

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	6.715.705,52	2.605.754,08	0,00	2.297.587,30	134.939,29	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	479.114,85	39.041,11		47.317,50		
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	1.813.722,59	24.052,43		1.417.398,16	12.504,66	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	157.247,22	2.430,04		159.746,19		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	12.118,00	258,01		6.294,33	154,82	
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1.644.357,37	21.364,38		1.251.357,64	12.349,84	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	3.968.709,32	2.542.369,42		398.468,16	108.405,01	
1.5.1	Iš biudžeto	2.087.287,31	2.087.287,31		14.850,30	14.850,30	
1.5.2	Kitos	1.881.422,01	455.082,11		383.617,86	93.554,71	
1.6	Kitos gautinos sumos	454.158,76	291,12		434.403,48	14.029,62	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-691.455,29			-344.045,83		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	6.024.250,23	2.605.754,08	0,00	1.953.541,47	134.939,29	

PRIEDAS NR. 10

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424494
D/L: 2019-03-14 16:16:25

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	11.922.840,52		8.005.883,54	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	11.922.840,52		8.005.883,54	
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	18.436.070,19		10.373.701,07	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	18.433.362,92		10.372.792,48	
3.2	Pinigai kasoje	2.707,27		908,59	
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose	231.468,93		231.468,93	
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas	-231.468,93		-231.468,93	
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	**Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)**	**30.358.910,71**		**18.379.584,61**	
5	**Iš jų išteklių fondų lėšos**				

PRIEDAS NR. 11

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424494
D/L: 2019-03-14 16:16:25

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			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 veikloje	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti 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)**	**59.032.868,60**	**71.095.627,65**	**0,00**	**2.062,40**	**-7.329.252,61**		**-72.808.396,63**	**-33.804,00**	**-119.645,54**	**5.856,17**		**49.845.316,04**
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	57.673.226,99	1.227.735,08	548.276,86	2.062,40	-7.102.212,73		-3.999.701,19		-19.636,48			48.329.750,93
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.359.641,61	69.867.892,57	-548.276,86		-227.039,88		-68.808.695,44	-33.804,00	-100.009,06	5.856,17		1.515.565,11
2	**Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)**	**4.915,27**	**121.100,00**	**0,00**	**27,24**			**-121.218,71**		**-4.514,67**			**309,13**
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	600,39		3.454,07	27,24			-3.772,57					309,13
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	4.314,88	121.100,00	-3.454,07				-117.446,14		-4.514,67			0,00
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)**	**99.009.511,59**	**18.723.605,77**	**0,00**	**5.616,19**	**-23.925.201,98**		**-18.088.554,94**	**-467.404,00**	**-38.214,48**	**425.941,18**		**75.645.299,33**
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	90.185.755,92		1.264.336,33	5.616,19	-23.050.726,13		-6.899.913,56					61.505.068,75
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	8.823.755,67	18.723.605,77	-1.264.336,33		-874.475,85		-11.188.641,38	-467.404,00	-38.214,48	425.941,18		14.140.230,58
4	**Iš kitų šaltinių**	**4.682.617,55**	**235.457,90**	**4.527,23**	**192.895,61**			**-232.510,62**		**-39,33**			**4.882.948,34**
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	4.136.633,99		5.697,04	192.895,61			-87.854,73					4.247.371,91
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	545.983,56	235.457,90	-1.169,81				-144.655,89		-39,33			635.576,43
5	**Iš viso finansavimo sumų**	**162.729.913,01**	**90.175.791,32**	**4.527,23**	**200.601,44**	**-31.254.454,59**		**-91.250.680,90**	**-501.208,00**	**-162.414,02**	**431.797,35**		**130.373.872,84**

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

PRIEDAS NR 12

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424494
D/L: 2019-03-14 16:16:25

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)		59.032.868,60	59.032.868,60	5.856,17	49.839.459,87	49.845.316,04
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		4.915,27	4.915,27		309,13	309,13
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)	47.317,50	98.962.194,09	99.009.511,59	473.258,68	75.172.040,65	75.645.299,33
4	Iš kitų šaltinių		4.682.617,55	4.682.617,55		4.882.948,34	4.882.948,34
5	**Iš viso**	**47.317,50**	**162.682.595,51**	**162.729.913,01**	**479.114,85**	**129.894.757,99**	**130.373.872,84**

PRIEDAS NR. 13

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424494
D/L: 2019-03-14 16:16:25

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				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 palūkanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	4.041.074,40		-228.161,69						3.812.912,71
1.1	Išleistos obligacijos									
1.2	Išleisti iždo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos	4.041.074,40		-228.161,69						3.812.912,71
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	664.616,67	609.318,63	228.161,69			-808.612,60			693.484,39
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti iždo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos	247.527,67		228.161,69			-235.031,08			240.658,28
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
2.5	Kiti įsipareigojimai	417.089,00	609.318,63				-573.581,52			452.826,11
3	Kiti įsipareigojiami									
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai									
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis									
4	**Iš viso**	**4.705.691,07**	**609.318,63**	**0,00**			**-808.612,60**			**4.506.397,10**

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

PRIEDAS NR. 14

Patvirtinta
ID: -2147424494
D/L: 2019-03-14 16:16:25

P17 Trumpalaikės mokėtinos 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	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	1.386,50					
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	13.880,24			23.700,17		
3	Tiekėjams mokėtinos sumos	802.531,17	19.173,90		577.875,86	11.569,54	
4	Sukauptos mokėtinos sumos	5.033.293,56	2.148.392,63		2.704.835,85	647.390,15	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	65.757,87	27.478,81				
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	4.924.026,34	2.087.287,31		2.703.713,38	647.390,15	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	4.500,00					
4.4	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	39.009,35	33.626,51		1.122,47		
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	2.410.002,99	48.840,58		2.479.502,88	50.020,28	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	26.892,66	26.892,66		45.795,76	45.795,76	
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	2.325.227,27	16.337,39		2.388.626,17	4.224,52	
5.3	Kitos mokėtinos sumos	57.883,06	5.610,53		45.080,95		
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	8.261.094,46	2.216.407,11	0,00	5.785.914,76	708.979,97	

Patvirtinta
ID: -2147424494
D/L: 2019-03-14 16:16:25

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurais	10.491.746,91	12.816.181,04
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	**Iš viso**	**10.491.746,91**	**12.816.181,04**

PRIEDAS NR. 16

Patvirtinta
ID: -2147424494
D/L: 2019-03-14 16:16:25

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	**Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos**	**19.554.204,38**	**18.158.512,52**
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	17.293.357,50	18.158.012,52
1.4	Kitos	2.260.846,88	500,00
2	**Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos**		
3	**Pagrindinės veiklos kitos pajamos**	**19.554.204,38**	**18.158.512,52**

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

PRIEDAS NR. 17

Patvirtinta
ID: -2147424494
D/L: 2019-03-14 16:16:25

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis 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									-109.739.887,60		-109.739.887,60
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-71.309.507,29		-71.309.507,29
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-10.473.951,32		-10.473.951,32
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-3.965.070,07		-3.965.070,07
1.4	Komandiruočių									-2.216.582,32		-2.216.582,32
1.5	Transporto									-149.596,98		-149.596,98
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-395.172,68		-395.172,68
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-1.223.512,26		-1.223.512,26
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų									-510.939,05		-510.939,05
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-2.722.401,71		-2.722.401,71
1.10	Socialinių išmokų									-10.495.253,01		-10.495.253,01
1.11	Nuomos									-28.744,44		-28.744,44
1.12	Finansavimo									-776.863,56		-776.863,56
1.13	Kitų paslaugų									-4.233.955,49		-4.233.955,49
1.14	Kitos									-1.238.337,42		-1.238.337,42
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-95.390.990,39		-95.390.990,39
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-71.151.254,42		-71.151.254,42
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-3.971.465,87		-3.971.465,87
3.1.3	Komandiruočių									-2.207.697,54		-2.207.697,54
3.1.4	Transporto									-142.203,09		-142.203,09
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-377.732,72		-377.732,72
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-545.386,39		-545.386,39
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-2.686.074,81		-2.686.074,81
3.1.8	Socialinių išmokų									-7.833.514,25		-7.833.514,25
3.1.9	Nuomos									-1.963,44		-1.963,44
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-5.811.745,88		-5.811.745,88
3.1.11	Sumokėtos palūkanos									-85.393,93		-85.393,93
3.1.12	Kitos išmokos									-576.558,05		-576.558,05

PRIEDAS NR. 18

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424494
D/L: 2019-03-14 16:16:25

PRAĖJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai							Segmentai			Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis 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									-96.180.418,50		-96.180.418,50
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-54.821.054,22		-54.821.054,22
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-15.631.202,07		-15.631.202,07
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-3.932.394,48		-3.932.394,48
1.4	Komandiruočių									-1.728.824,29		-1.728.824,29
1.5	Transporto									-145.079,35		-145.079,35
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-162.503,80		-162.503,80
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-1.039.914,94		-1.039.914,94
1.8	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų									233.119,22		233.119,22
1.9	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-2.334.102,66		-2.334.102,66
1.10	Socialinių išmokų									-10.323.479,63		-10.323.479,63
1.11	Nuomos									-44.813,04		-44.813,04
1.12	Finansavimo									-597.993,96		-597.993,96
1.13	Kitų paslaugų									-4.515.214,76		-4.515.214,76
1.14	Kitos									-1.136.960,52		-1.136.960,52
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos									-81.464.047,06		-81.464.047,06
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-58.002.753,31		-58.002.753,31
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-4.442.141,49		-4.442.141,49
3.1.3	Komandiruočių									-1.725.627,10		-1.725.627,10
3.1.4	Transporto									-138.172,99		-138.172,99
3.1.5	Kvalifikacijos kelimo									-156.493,59		-156.493,59
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-568.710,47		-568.710,47
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-3.058.257,48		-3.058.257,48
3.1.8	Socialinių išmokų									-7.854.944,84		-7.854.944,84
3.1.9	Nuomos									-71.594,04		-71.594,04
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-4.729.032,15		-4.729.032,15
3.1.11	Sumokėtos palūkanos									-95.922,42		-95.922,42
3.1.12	Kitos išmokos									-620.397,18		-620.397,18

Patvirtinta
ID: -2147424494
D/L: 2019-03-14 16:16:25

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	**Kitos veiklos pajamos**	**5.863.120,74**	**1.500.820,63**
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	218.972,91	157.682,24
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	3.514.945,00	
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	1.282.929,03	1.135.163,17
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	261.288,44	201.782,19
1.6	Kitos	584.985,36	6.193,03
2	**Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos**		
3	**Kitos veiklos sąnaudos**	**-1.206.428,07**	**-789.518,80**
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-145.274,40	-129.863,94
3.3	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-36.023,11	-119.561,76
3.4	Paslaugų sąnaudos	-91.992,98	-99.425,94
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	-343.455,59	-428.337,87
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-589.681,99	-12.329,29
4	**Kitos veiklos rezultatas**	**4.656.692,67**	**711.301,83**

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

Patvirtinta
ID: -2147424494
D/L: 2019-03-14 16:16:25

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	105.852,22	165.974,34
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	69.631,81	119.934,46
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	36.043,59	45.533,14
1.3	Palūkanų pajamos	176,82	506,74
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-112.958,47	-352.562,29
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-27.363,89	-187.573,27
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-200,65	-54,09
2.3	Palūkanų sąnaudos	-85.393,93	-95.922,42
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		-69.012,51
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-7.106,25	-186.587,95

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

PRIEDAS NR. 21

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424494
D/L: 2019-03-14 16:16:25

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtak		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	**ILGALAIKIS TURTAS**		**201.322.659,84**		**0,00**	**201.322.659,84**
I	Nematerialusis turtas		382.987,18		0,00	382.987,18
I.1	Plėtros darbai					0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		100.389,88		0,00	100.389,88
I.3	Kitas nematerialusis turtas		249.686,35		0,00	249.686,35
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		32.910,95		0,00	32.910,95
I.5	Prestižas					0,00
II	Ilgalaikis materialusis turtas		200.026.291,55		0,00	200.026.291,55
II.1	Žemė		4.230,00		0,00	4.230,00
II.2	Pastatai		124.451.820,11		0,00	124.451.820,11
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3.319.943,00		0,00	3.319.943,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		33.426.892,36		0,00	33.426.892,36
II.5	Mašinos ir įrenginiai		11.661.370,77		0,00	11.661.370,77
II.6	Transporto priemonės		237.743,39		0,00	237.743,39
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		3.789.480,52		0,00	3.789.480,52
II.8	Baldai ir biuro įranga		8.134.861,88		0,00	8.134.861,88
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		11.136.452,46		0,00	11.136.452,46
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		3.863.497,06		0,00	3.863.497,06
III	Ilgalaikis finansinis turtas		913.381,11		0,00	913.381,11
IV	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas					0,00
B	**BIOLOGINIS TURTAS**		**232.854,94**			**232.854,94**
C	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**24.045.533,53**		**0,00**	**24.045.533,53**
I	Atsargos		2.622.386,88		0,00	2.622.386,88
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos					0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius		2.241.918,43		0,00	2.241.918,43
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		210.729,95		0,00	210.729,95
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		169.731,54		0,00	169.731,54
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		6,96		0,00	6,96
II	Išankstiniai apmokėjimai		1.090.020,57		0,00	1.090.020,57
III	Per vienus metus gautinos sumos		1.953.541,47		0,00	1.953.541,47
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos					0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos					0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		47.317,50		0,00	47.317,50
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		1.378.539,39		0,00	1.378.539,39
III.5	Sukauptos gautinos sumos		398.468,16		0,00	398.468,16
III.6	Kitos gautinos sumos		129.216,42		0,00	129.216,42
IV	Trumpalaikės investicijos		0,00			0,00
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		18.379.584,61		0,00	18.379.584,61
	IŠ VISO TURTO		225.601.048,31		0,00	225.601.048,31
D	**FINANSAVIMO SUMOS**		**162.729.913,01**		**0,00**	**162.729.913,01**
I	Iš valstybės biudžeto		59.032.868,60		0,00	59.032.868,60
II	Iš savivaldybės biudžeto		4.915,27		0,00	4.915,27
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		99.009.511,59		0,00	99.009.511,59
IV	Iš kitų šaltinių		4.682.617,55		0,00	4.682.617,55
E	**ĮSIPAREIGOJIMAI**		**10.491.746,91**		**-223.185,34**	**10.268.561,57**
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		4.041.074,40		0,00	4.041.074,40
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		4.041.074,40		0,00	4.041.074,40
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai					0,00
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai					0,00
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		6.450.672,51		-223.185,34	6.227.487,17
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai					0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		247.527,67		0,00	247.527,67
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		417.089,00		0,00	417.089,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos					0,00
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą					0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		141,08		0,00	141,08
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		141,08		0,00	141,08
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui					0,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos					0,00
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos					0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		577.875,86		0,00	577.875,86
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		23.700,17		0,00	23.700,17
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		2.704.835,85		0,00	2.704.835,85
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2.479.502,88		-223.185,34	2.256.317,54
F	**GRYNASIS TURTAS**		**52.379.388,39**	**223.185,34**	**0,00**	**52.602.573,73**
I	Dalininkų kapitalas		39.866.294,10		0,00	39.866.294,10
II	Rezervai		24.749.080,70		0,00	24.749.080,70
II.1	Tikrosios vertės rezervas		24.749.080,70		0,00	24.749.080,70
II.2	Kiti rezervai					0,00
III	Nuosavybės metodo įtaka		2.450.806,58		0,00	2.450.806,58
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		-14.686.792,99	223.185,34		-14.463.607,65
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		794.655,51	223.185,34	0,00	1.017.840,85
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-15.481.448,50	0,00	0,00	-15.481.448,50
G	**MAŽUMOS DALIS**					**0,00**
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		225.601.048,31	223.185,34	-223.185,34	225.601.048,31

Rektorius — (parašas) — Artūras Žukauskas
(viešojo sektoriaus subiekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) — (vardas ir pavardė)

Finansų departamento direktorius — (parašas) — Sergejus Stankevičius
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) — (vardas ir pavardė)

PRIEDAS NR. 22

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

2018 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147424494
D/L: 2019-03-14 16:16:25

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		96.450.360,13	223.185,34	0,00	96.673.545,47
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		78.291.847,61		0,00	78.291.847,61
I.1	Iš valstybės biudžeto		62.582.824,29		0,00	62.582.824,29
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		100.343,23		0,00	100.343,23
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		15.295.633,26		0,00	15.295.633,26
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		313.046,83		0,00	313.046,83
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS					0,00
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		18.158.512,52	223.185,34		18.381.697,86
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		18.158.512,52	223.185,34		18.381.697,86
III.2	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma					0,00
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-96.180.418,50		0,00	-96.180.418,50
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-54.821.054,22		0,00	-54.821.054,22
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-15.631.202,07		0,00	-15.631.202,07
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-3.932.394,48		0,00	-3.932.394,48
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-1.728.824,29		0,00	-1.728.824,29
V	TRANSPORTO		-145.079,35		0,00	-145.079,35
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-162.503,80		0,00	-162.503,80
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1.039.914,94		0,00	-1.039.914,94
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		233.119,22		0,00	233.119,22
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-2.334.102,66		0,00	-2.334.102,66
X	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		-10.323.479,63		0,00	-10.323.479,63
XI	NUOMOS		-44.813,04		0,00	-44.813,04
XII	FINANSAVIMO		-597.993,96		0,00	-597.993,96
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-4.515.214,76		0,00	-4.515.214,76
XIV	KITOS		-1.136.960,52		0,00	-1.136.960,52
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		269.941,63	223.185,34	0,00	493.126,97
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		711.301,83		0,00	711.301,83
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1.500.820,63		0,00	1.500.820,63
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS					0,00
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-789.518,80			-789.518,80
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-186.587,95		0,00	-186.587,95
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA					0,00
G	PELNO MOKESTIS					0,00
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		794.655,51	223.185,34	0,00	1.017.840,85
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		47.456,42		0,00	47.456,42
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		842.111,93	223.185,34	0,00	1.065.297,27
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI					0,00
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI					0,00

Rektorius — (parašas) — Artūras Žukauskas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) — (vardas ir pavardė)

Finansų departamento direktorius — (parašas) — Sergejus Stankevičius
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris)) — (vardas ir pavardė)

PRIEDAS NR. 23

Patvirtinta
ID: -2147424494
D/L: 2019-03-14 16:16:25

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

Eil. Nr.	Laikotarpis	Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	1.963,44
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	8.344,62
3	Po penkerių metų	
4	**Iš viso**	**10.308,06**

PRIEDAS NR. 24

Patvirtinta
ID: -2147424494
D/L: 2019-03-14 16:16:25

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	871.393,73
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	943.379,40
3	Po penkerių metų	7.540,00
4	**Iš viso**	**1.822.313,13**