

Vilniaus universitetas

2013 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ

FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Parengta pagal viešojo sektoriaus apskaitos

ir finansinės atskaitomybės standartus

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.....	7-37
Vilniaus universiteto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto priedai.....	38-63

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

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 37390
D/L: 2014-03-20 18:06:25

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2014-03-20 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Stralpsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		457,608,442.55	432,540,936.47
I	Nematerialusis turtas	P03	8,730,260.28	6,295,387.04
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1,095,856.44	1,656,974.41
I.3	Kitas nematerialusis turtas		2,693,042.49	4,500,414.45
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		4,941,361.35	137,998.18
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	444,084,856.42	421,626,167.95
II.1	Žemė		8,430.00	7,980.00
II.2	Pastatai		133,985,231.98	131,366,002.41
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		5,374,184.18	4,237,315.13
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		65,888,625.29	81,619,757.39
II.5	Mašinos ir įrenginiai		109,977,606.68	109,909,682.48
II.6	Transporto priemonės		437,477.82	629,514.87
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		1,414,286.01	1,379,786.01
II.8	Baldai ir biuro įranga		35,810,777.88	33,286,324.38
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		34,642,798.55	30,372,949.31
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		56,545,438.03	28,816,855.97
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	4,793,325.85	4,619,381.48
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS	P07	259,361.08	257,652.67
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		125,343,265.83	130,118,077.98
I	Atsargos	P08	9,522,110.79	9,729,268.61
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		7,163,486.06	7,894,908.32
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		1,069,998.08	721,322.49
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		1,288,626.65	1,113,037.80
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	3,374,808.43	3,652,188.44
III	Per vienerius metus gautinos sumos	P10	42,910,895.02	49,294,098.79
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		1,374,911.19	3,013,714.96
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	3,058,369.24	2,333,983.46
III.5	Suakauptos gautinos sumos		38,101,355.32	39,196,574.43
III.6	Kitos gautinos sumos		376,259.27	4,749,825.94
IV	Trumpalaikės investicijos	P05	8,017,000.00	
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	61,518,451.59	67,442,522.14
	IŠ VISO TURTO:		583,211,069.46	562,916,667.12

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

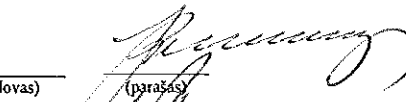
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

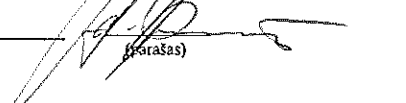
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	442,626,111.66	414,669,673.32
I	Iš valstybės biudžeto		181,773,812.06	185,104,618.88
II	Iš savivaldybės biudžeto		104.06	12.00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		246,739,153.63	218,316,048.96
IV	Iš kitų šaltinių		14,113,041.91	11,248,993.48
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		53,490,551.92	66,318,595.28
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0.00	300,650.00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti įsipareigojimai		0.00	300,650.00
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		53,490,551.92	66,017,945.28
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0.00	54,449.36
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	1,381,261.13	972,480.76
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	P17	298,305.19	
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		26,582.50	350.88
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		26,582.50	350.88
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos	P17	8,224,119.73	12,673,951.78
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		64,611.14	38,926.42
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos	P17	17,813,474.34	16,791,600.13
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	25,682,197.89	35,486,185.95
F	GRYNASIS TURTAS	P18	87,094,405.88	81,928,398.52
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai		37,391,528.14	38,104,606.05
II.1	Tikrosios vertės rezervas		37,391,528.14	38,104,606.05
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka		7,629,681.58	7,455,737.21
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		42,073,196.16	36,368,055.26
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5,705,140.90	-1,996,825.16
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		36,368,055.26	38,364,880.42
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		583,211,069.46	562,916,667.12

L.E. rektoriaus pareižas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir ekonomikos direktorius
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Jūras Banys
(vardas ir pavardė)

Gintaras Binkauskas
(vardas ir pavardė)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2014-03-20 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Stratpsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		335,988,760.95	319,853,628.46
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		283,967,645.20	269,444,541.00
I.1	Iš valstybės biudžeto		203,062,851.99	211,883,787.66
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		30,000.00	40,000.00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		79,622,299.19	56,170,482.76
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1,252,494.02	1,350,270.58
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		52,021,115.75	50,409,087.46
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	52,021,115.75	50,409,087.46
III.2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS	P02	-330,010,674.26	-323,211,046.54
I	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-197,480,154.06	-176,343,708.45
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-37,559,188.76	-29,406,254.76
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-16,489,083.24	-16,505,561.50
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-6,380,497.94	-5,282,226.65
V	TRANSPORTO		-657,529.71	-675,193.00
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-858,538.33	-1,127,795.47
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-3,272,254.83	-4,308,610.29
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-359,185.65	-31,756,941.52
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-15,700,488.30	-11,145,583.64
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-31,674,970.25	-32,647,338.47
XI	NUOMOS		-196,898.25	-294,535.57
XII	FINANSAVIMO		-3,780,333.42	-1,459,276.15
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-10,997,630.71	-9,523,384.96
XIV	KITOS		-4,603,920.81	-2,734,636.11
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5,978,086.69	-3,357,418.08
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1,078,162.39	1,299,140.63
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	2,425,553.64	2,018,623.16
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		-1,347,391.25	-719,482.53
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	78,692.17	61,452.29
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAIŠYMO ĮTAKA	P01	-1,429,800.35	
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		5,705,140.90	-1,996,825.16
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		173,944.37	99,246.03
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5,879,085.27	-1,897,579.13
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L.E. rektorius pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir ekonomikos direktorius
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Jūras Banys

(vardas ir pavardė)

Gintaras Binkauskas

(vardas ir pavardė)

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

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 37390
D/L: 2014-03-20 18:06:25

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2014-03-20
(data)

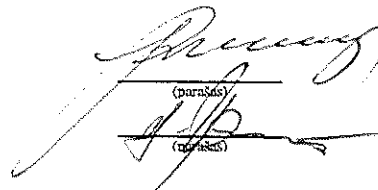
Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tinka kontroliuojančiam subjektui					IS 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					7.356.491,18	38.364.880,42	45.721.371,60	
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	38.104.606,05				38.104.606,05	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X	X			
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	99.246,03	-1.996.825,16	-1.897.579,13	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną			38.104.606,05		7.455.737,21	36.368.055,26	81.928.398,52	
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	-713.077,91				-713.077,91	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X	0,00		0,00	
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	173.944,37	5.705.140,90	5.879.085,27	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną			37.391.528,14		7.629.681,58	42.073.196,16	87.094.405,88	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

L. E. rektorius pareigas
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų ir ekonomikos direktorius
(vyrusiasis buhalteris (buhalteris), jeigu ativaloma pagal teises aktus)


(parašas)

Jūras Banys
(vardas ir pavardė)

Gintaras Binkauskas
(vardas ir pavardė)

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

2013 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 37390
D/L: 2014-03-20 18:06:25

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2014-03-20 Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsnis	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjus 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		-9,927,690.67	0.00	-9,927,690.67	-1,372,400.61	0.00	-1,372,400.61
I	Iplaukos		223,260,243.51	61,214,925.57	284,475,169.08	235,909,204.19	48,302,809.00	284,212,013.19
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		186,402,758.02	61,214,925.57	247,617,683.59	226,375,565.98	48,302,809.00	274,678,374.98
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		127,126,491.67	61,214,925.57	188,341,417.24	180,301,295.40	48,302,809.00	228,604,104.40
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		30,000.00	0.00	30,000.00	40,000.00	0.00	40,000.00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		58,577,566.01	0.00	58,577,566.01	45,097,563.15	0.00	45,097,563.15
I.1.4	Iš kitų šaltinių		668,700.34	0.00	668,700.34	936,707.43	0.00	936,707.43
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų							
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		31,734,589.73	0.00	31,734,589.73	3,106,572.73	0.00	3,106,572.73
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto					5,708,937.55	0.00	5,708,937.55
I.6	Gautos palūkanos		14,399.35	0.00	14,399.35	50,759.25	0.00	50,759.25
I.7	Kitos įplaukos		5,108,496.41	0.00	5,108,496.41	667,368.68	0.00	667,368.68
II	Pervestos lėšos		-10,095,668.69	-1,810,295.37	-11,905,964.06	-27,386,450.48	0.00	-27,386,450.48
II.1	I valstybės biudžeta		-844,566.45	-1,810,295.37	-2,654,861.82	-1,775,653.06	0.00	-1,775,653.06
II.2	I savivaldybių biudžetais							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-25,755.11	0.00	-25,755.11	-39,972.84	0.00	-39,972.84
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-5,509,656.47	0.00	-5,509,656.47	-25,570,824.58	0.00	-25,570,824.58
II.6	Kitiems subjektams		-3,715,690.66	0.00	-3,715,690.66			
III	Išmokos	P02	-223,092,265.49	-59,404,630.20	-282,496,895.69	-209,895,154.32	-48,302,809.00	-258,197,963.32
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-146,538,208.72	-52,226,261.00	-198,764,469.72	-130,067,353.24	-48,302,809.00	-178,370,162.24
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-13,048,719.52	-4,118,062.20	-17,166,781.72	-17,611,209.59	0.00	-17,611,209.59
III.3	Komandiruočių		-6,388,460.89	-58,042.71	-6,446,503.60	-5,350,750.17	0.00	-5,350,750.17
III.4	Transporto		-641,699.99	-22,954.85	-664,654.84	-724,100.62	0.00	-724,100.62
III.5	Kvalifikacijos kelimo		-841,078.95	-10,560.00	-851,638.95	-1,211,836.02	0.00	-1,211,836.02
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatacijoje		-4,389,174.47	-888,950.67	-5,278,125.14	-4,447,752.21	0.00	-4,447,752.21
III.7	Atsargų įsigijimo		-12,928,989.48	-1,356,571.37	-14,285,560.85	-12,310,056.79	0.00	-12,310,056.79
III.8	Socialinių įmokų		-24,048,501.32	0.00	-24,048,501.32	-24,684,363.58	0.00	-24,684,363.58
III.9	Nuomos		-188,592.27	-14,943.50	-203,535.77	-364,185.59	0.00	-364,185.59
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-12,942,918.01	-708,283.90	-13,651,201.91	-12,694,234.74	0.00	-12,694,234.74
III.11	Sumokėtos palūkanos							
III.12	Kitos išmokos		-1,135,921.87	0.00	-1,135,921.87	-429,311.77	0.00	-429,311.77

(tęsinys kitame puslapyje)

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

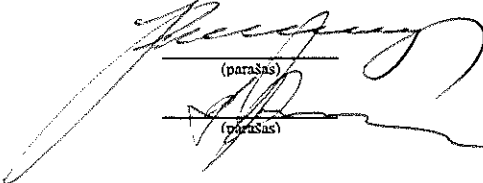
2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2013 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

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		-76,678,398.63	-2,101,999.05	-78,780,397.68	-109,684,177.64	0.00	-109,684,177.64
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-76,678,398.63	-2,101,999.05	-78,780,397.68	-109,684,077.64	0.00	-109,684,077.64
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas					-100.00	0.00	-100.00
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		80,639,288.69	2,101,999.05	82,741,287.74	137,076,662.22	0.00	137,076,662.22
I	Įplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		91,509,501.10	2,101,999.05	93,611,500.15	137,079,654.72	0.00	137,079,654.72
IV.1	Iš valstybės biudžeto		18,810,084.98	2,101,999.05	20,912,084.03	29,694,156.72	0.00	29,694,156.72
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		72,234,060.38	0.00	72,234,060.38	107,385,498.00	0.00	107,385,498.00
IV.4	Iš kitų šalių		465,355.74	0.00	465,355.74			
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		-10,870,212.41	0.00	-10,870,212.41	-2,992.50	0.00	-2,992.50
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		42,730.06	0.00	42,730.06	7,321.92	0.00	7,321.92
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-5,924,070.55	0.00	-5,924,070.55	26,027,405.89	0.00	26,027,405.89
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		67,442,522.14		67,442,522.14	41,415,116.25		41,415,116.25
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		61,518,451.59		61,518,451.59	67,442,522.14		67,442,522.14

L.E. rektorius pareižas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir ekonomikos direktorius
(vvršiausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Jūras Banys
(vardas ir pavardė)

Gintaras Binkauskas
(vardas ir pavardė)

VIEŠOSIOS ĮSTAIGOS VILNIAUS UNIVERSITETO

2013 M. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

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

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

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

Pagrindinė Universiteto funkcija – švietimas ir mokslas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Vilniaus universitete dirbo 1869 pedagoginio personalo darbuotojai, 522 mokslininkai ir 2036 kitas pareigas užimantys darbuotojai. Vidutinis metinis darbuotojų skaičius – 4770.

2013 metais Universitetas vykdė 3 valstybės biudžeto programas:

- 01001 „Aukščiausios kvalifikacijos specialistų rengimas ir mokslo plėtojimo programa“, finansavimo šaltinis (1.1.1.1.1);
- 01003 Valstybinės reikšmės Vilniaus universiteto bibliotekos veiklos užtikrinimo programa, finansavimo šaltinis (1.1.1.1.1);
- 01005 Studentų rėmimo programa, finansavimo šaltinis (1.1.1.1.1).

2013 metais Vilniaus universitetas vykdė tris investicinius projektus:

- Senosios Vilniaus universiteto bibliotekos pastato Vilniuje, Universiteto g. 3, rekonstravimui;
- Botanikos sodo Vilniuje, Kairėnų g. 43, infrastruktūros rekonstravimui ir plėtojimui;
- Einamiesiems tikslams skirtas turtas.

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

Universitetas kontroliuoja keturias viešąsias įstaigas: viešojo sektoriaus subjektas – VšĮ Vilniaus universiteto Tarptautinio verslo mokykla (100 %), ne viešojo sektoriaus subjektai – VšĮ Europos integracijų studijų centras (100 %), VšĮ Akademinė leidyba (100 %), VšĮ Multimedijos centras humanitaroms (100 %). Taip pat Universitetas turi investicijų į asocijuotus subjektus: viešojo sektoriaus subjektai – VšĮ Vilniaus universiteto ligoninės Santariškių klinikos (50 %), VšĮ Vilniaus

universiteto Žalgirio klinikos (50 %) ir ne viešojo sektoriaus subjektai – VšĮ Studijų užsienyje informacijos centras (50 %), VšĮ Vilniaus universiteto Teisės klinika (33,33 %), VšĮ Rytų Europos Žydų kultūros ir istorijos tyrimų centras (25 %), VšĮ Vilniaus universiteto būstas (50 %), VšĮ Saulėtekio slėnis (24 %), VšĮ Vilniaus verslo konsultacinis centras (20 %), VšĮ Rytų Europos studijų centras (50 %), VšĮ Kultūros paveldo akademija (33,33 %), VšĮ Mokslo ir technologijų parkas (50 %), VšĮ Azijos menų centras (50 %), VšĮ „Visorių informacinių technologijų parkas“ (7,1429 %).

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Apskaitos vadovą sudaro:

- Universiteto apskaitos politikos aprašai, kuriuose pateikti galimų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių registravimo buhalterinėje apskaitoje detalūs nurodymai, patvirtinti 2009 m. gruodžio 31 d. rektoriaus įsakymu Nr. R-274.
- Universiteto sąskaitų planas, patvirtintas 2009 m. gruodžio 31 d. rektoriaus įsakymu Nr. R-273. Universiteto veiklai vykdyti įsigytas nematerialusis, ilgalaikis ir trumpalaikis materialusis turtas bei atsargos į apskaitą yra įtraukiami kartu su pridėtinės vertės mokesčiu, nes Vilniaus universiteto pagrindinė veikla nėra PVM apmokestinama pagal PVM įstatymo 22 straipsnį. Tais atvejais, kai pridėtinės vertės mokestis gali būti įtrauktas į apskaitą, įsigytas ilgalaikis ir trumpalaikis materialusis turtas bei atsargos į apskaitą yra įtraukiamos be pridėtinės vertės mokesčio.

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

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

Universitetas pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

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

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

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

Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

Tvarkydamas apskaitą ir sudarydamas finansines ataskaitas, Universitetas vadovaujasi VSAFAS.

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

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

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

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

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

Universitetas taiko visus VSAFAS nustatytus reikalavimus, išskyrus:

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

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

Toliau pateikiama taikoma apskaitos politika, apimanti atskirus finansinių ataskaitų elementus arba straipsnius, ūkines operacijas, ūkinius įvykius ir jų apskaitos procedūras.

Sąskaitų planas

Universiteto sąskaitų planas yra sudarytas pagal pavyzdinį biudžetinių įstaigų sąskaitų planą.

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

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

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

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

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

Nematerialusis turtas

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

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

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

Išankstiniai mokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.

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

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

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

Sukūrus nematerialųjį turtą, pagal atliktų darbų aktą užpajamuojamas nematerialusis turtas, perkeltant 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 2010 m. sausio 4 d. rektoriaus įsakymu Nr. R-4:

- 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 nematerialus 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 pradeda skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos, kai turtas pradeda 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 pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Vilniaus universiteto minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė 2010 m. sausio 4 d. rektoriaus įsakymu Nr. R-4 yra nustatyta (įsigijimo (pasigaminimo) savikaina) 1000 litų, išskyrus nekilnojamąjį turtą, kilnojamąsias kultūros vertybes ir transporto priemones, priskiriamus ilgalaikiam materialiajam turtui neatsižvelgiant į jų vertę (įsigijimo (pasigaminimo) savikainą).

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

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

Išankstiniai 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 tikraja 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 2010 m. sausio 4 d. rektoriaus įsakymu Nr. R-4:

- kapitaliniai mūriniai pastatai – 90 metų;
- pastatai (iki 2,5 plytos storio mūriniai, blokų, monolitinio šlako) – 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 – 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 detalčiai nustatyti Vilniaus universiteto Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos apraše.

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

Biologinis turtas

Biologinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka biologinio turto sąvoką ir visus biologinio turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“. Vilniaus universiteto (toliau – VU) apskaitoje visas biologinis turtas, atsižvelgiant į jo paskirtį, priskiriamas ne žemės ūkio veikloje naudojamam biologiniam turtui. Ne žemės ūkio veikloje naudojamas biologinio turto grupės vienetas pirminio pripažinimo ir paskesnio vertinimo metu registruojamas tikraja verte. Tikroji vertė nustatoma pagal Žemės ūkio ministerijos patvirtintas normatyvines kainas. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti nėra galimybės ir nėra Žemės ūkio ministerijos patvirtintų normatyvinių kainų, VU ne žemės ūkio veikloje naudojamą biologinį turtą

įvertina ir rodo finansinėse ataskaitose vadovaudamasis 16-uoju VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“ taip:

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

Biologinio turto įsigijimo būdai yra:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- kuriam iki perdavimo buvo taikomas tikrosios vertės metodas, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra prilyginama tikrajai vertei, kuria šis turtas buvo registruotas perduodančio viešojo sektoriaus subjekto apskaitoje. Tokia pačia suma registruojamos finansavimo sumos, remiantis 20-uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“;
- VU Biologinio turto apskaitos tvarkos aprašo 20.1 ir 20.2 punktuose neišvardytais atvejais biologinio turto vienetas apskaitoje registruojamas tikrąja verte.
- Sąnaudos, patirtos auginant ne žemės ūkio paskirties biologinį turtą, VU apskaitoje registruojamos, kaip nurodyta Sąnaudų apskaitos biudžetinėse įstaigose tvarkos apraše.
- Kai VU nusprendžia biologinio turto vienetai perkelti į kitą biologinio turto grupę (pergrupuoti), apskaitoje registruojamas buvusio biologinio turto nurašymas kredituojant atitinkamą biologinio turto registravimo sąskaitą ir naujo biologinio turto įsigijimas, debetuojuojant kitą biologinio turto įsigijimo sąskaitą, perkėlimo į kitą biologinio turto grupę dieną. Jei, perkeliant į kitą biologinio turto grupę, keičiasi biologinio turto įvertinimo metodas, biologinio turto balansinės vertės skirtumas dėl jo priskyrimo prie kitos biologinio turto grupės apskaitoje registruojamas kredituojant sąnaudas, kai biologinio turto vertė padidėja arba debetuojuojant biologinio turto perkainojimo nuostolius, kai biologinio turto vertė sumažėja.

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

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

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

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

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

Atsargos

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

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

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

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

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

Atsargų apskaita detaliai aprašoma Vilniaus universiteto Atsargų apskaitos tvarkos apraše.

Finansinis turtas

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

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

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

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

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

Finansinis turtas Vilniaus universiteto apskaitoje grupuojamas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

VU ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

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

Vilniaus 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 Vilniaus universiteto „Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų“ apskaitos tvarkos apraše.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

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

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

Grynieji pinigai kasoje skirstomi pagal valiutą į Grynuosius pinigus kasoje litais ir Grynuosius pinigus kasoje valiuta. Taip pat litais ir valiuta pinigai skirstomi pagal pinigų paskirtį į Specialiosios programos pajamas, Specialiosios programos išlaidas.

Finansavimo sumos

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

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

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

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

- finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti – finansavimo sumos, gaunamos pinigais ilgalaikiam materialiajam ir nematerialiajam, biologiniam turtui ir atsargoms įsigyti, investicijos į kitų subjektų nuosavybės ir ne nuosavybės popierius arba gautas ilgalaikis turtas 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 Vilniaus universiteto veiklos išlaidoms padengti.

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

- finansavimo sumos iš užsienio valstybių (neįskaitant Europos Sąjungos valstybių) (pavyzdžiui, finansinė parama iš Norvegijos Karalystės Vyriausybės);
- finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (pavyzdžiui, lėšos iš NATO, Jungtinių Tautų organizacijos);
- finansavimo sumos iš Europos Sąjungos;
- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (neįskaitant Europos Sąjungos struktūrinių fondų finansinės paramos);
- finansavimo sumos iš išteklių fondų (pavyzdžiui, Privatizavimo fondo ir kt.);
- finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto;
- finansavimo sumos iš kitų šaltinių (pavyzdžiui, trečiųjų juridinių asmenų parama, 2 procentai gyventojų pajamų mokesčio, trečiųjų asmenų padovanotas turtas).

Finansavimo sumos Vilniaus universiteto apskaitoje grupuojamos pagal sąskaitų plano privalomąsias sąskaitas:

- gautinos finansavimo sumos (2 ir 4 klasės sąskaitos);
- gautos finansavimo sumos (4 klasės sąskaitos);
- panaudotos finansavimo sumos (4 klasės sąskaitos);
- perduotos finansavimo sumos (4 klasės sąskaitos);
- gražintos finansavimo sumos (4 klasės sąskaitos);
- gražintinos finansavimo sumos (6 klasės sąskaitos);
- mokėtinos finansavimo sumos (6 klasės sąskaitos).

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

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

Vilniaus universitetas gali turėti finansavimo sąnaudų šiais atvejais:

- jei perduoda sumas iš savo uždirbtų pajamų (suteiktų paslaugų, turto nuomos, turto pardavimo pajamų) finansuoti viešojo sektoriaus arba ne viešojo sektoriaus subjektų 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 Vilniaus universiteto Finansavimo sumų apskaitos tvarkos apraše.

Finansiniai įsipareigojimai

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

Vilniaus universitete visi įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriami:

- ilgalaikiai atidėjiniai (pvz., atidėjiniai dėl iškeltų teisminių ieškinių, kai tikėtina, kad dėl jų baigties Vilniaus universitetas turės sumokėti priteistas sumas);
- ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai;
- kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

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

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 Vilniaus universitetas turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o tik informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte. Atidėjiniai yra

peržiūrėti paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

Detaliai atidėjinių apskaitos ypatumai aprašomi Vilniaus universiteto Ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarkos apraše.

Finansinė nuoma (lizingas)

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

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

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

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

Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos yra 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 Vilniaus universiteto Ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarkos apraše.

Veiklos nuoma

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

Pajamos

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

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

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

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

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

Sąnaudos

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

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

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

Detaliai sąnaudų apskaitos ypatumai aprašomi Vilniaus universiteto Sąnaudų apskaitos tvarkos apraše bei Finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų apskaitos tvarkos apraše.

Sandoriai užsienio valiuta

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

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

Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Turto nuvertėjimas

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

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

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

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

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

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

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

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

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

Įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Vilniaus universiteto finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės,

veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

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

Apskaitos politikos keitimas

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

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

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

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

Apskaitinių įverčių keitimas

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

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

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

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

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

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

Apskaitos klaidų taisymas

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

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

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

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Apskaitos politikos keitimas ir esminių klaidų taisymas

Informacija apie apskaitos politikos keitimą ir esminių klaidų taisymą pateikta 1 ir 2 prieduose.

2013 m. buvo keičiama apskaitos politika dėl 12-jo VSAFAS nuostatų keitimo.

Vadovaujantis finansų ministro 2013 m. gruodžio 19 d. įsakymu Nr. 1K-405 kilnojamųjų kultūros vertybių konservavimo ir restauravimo bei nekilnojamųjų kultūros vertybių tvarkybos darbų išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kai jos padaromos. 2011–2012 metais VU apskaitoje buvo užregistruota nekilnojamųjų kultūros vertybių kapitalinio remonto ir restauravimo

atliktų darbų papildomų turto kortelių už 15479219,75 Lt įsigijimo savikaina, nekilnojamųjų kultūros vertybių nebaigtos statybos ir esminio pagerinimo darbų papildomų turto kortelių už 2000933,81 Lt įsigijimo savikaina, iš viso 17480153,56 Lt. Vadovaujantis minėtu įsakymu papildomos turto kortelės buvo nurašytos, t. y. sumažinta ilgalaikio turto vertė 17480153,56 Lt ir padidintos paprastojo remonto sąnaudos, o apskaitoje užregistruotos panaudoto finansavimo pajamos 15629931,93 Lt.

Taip pat buvo taisomos esminės klaidos, susijusios su kito ilgalaikio turto pergrupavimu į kitas vertybes ir nekilnojamųjų kultūros vertybių papildomoms turto kortelėms skaičiuoto nusidėvėjimo panaikinimas už 2011–2012 m. Papildomose kortelėse 2011–2012 m. sukauptas nusidėvėjimas 544615,56 Lt ir kito ilgalaikio turto sukauptas nusidėvėjimas 504192,86 Lt, iš viso 1048808,42 Lt, buvo panaikintas ir apskaitoje užregistruotas kaip praėjusių laikotarpių sąnaudų koregavimo įtaka. Veiklos rezultatų ataskaitoje sumažintos praėjusių metų nusidėvėjimo sąnaudos.

2011–2012 m. dėl nekilnojamųjų kultūros vertybių papildomoms turto kortelėms skaičiuoto nusidėvėjimo panaikinimo finansavimo pajamos sumažėjo 522682,87 Lt ir kito ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudų panaikinimo finansavimo pajamos sumažėjo 105704,27 Lt, iš viso 628387,14 Lt. Šis sumažėjimas apskaitoje užregistruotas kaip praėjusių laikotarpių pajamų koregavimo įtaka, finansinės būklės ataskaitoje sumažintos finansavimo pajamos.

Apskaitos politikos keitimas ir esminių klaidų taisymas turėjo neigiamos įtakos finansinės būklės ir veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams: 2012 m. deficitas padidėjo iki -3426625,51 Lt (buvo -1996825,16 Lt).

Pastaba Nr. 2, 22. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Sąnaudų sandara pateikta 3 priede.

2013 m. patirtos sąnaudos sudarė 331409746,02 Lt (2012 m. – 323211046,54 Lt), iš kurių pagrindinės veiklos – 330010674,26 Lt (2012 m. – 323211046,54 Lt), kitos veiklos – 1399071,76 Lt (2012 m. – 743452,94 Lt).

Kai kurių sąnaudų detalesnė informacija pateikta lentelėje:

Aprašymas	2013	2012
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	197480154,06	176697799,46
pagrindinė veikla	196637333,32	176343708,45
kita veikla	842820,74	354091,01
Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos:	16439125,73	16505561,50
šildymo sąnaudos	7561297,42	8115911,78
elektros sąnaudos	6859824,21	6279879,69
gamtinių dujų sąnaudos	195092,66	152092,34
vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	1053925,63	1213519,67
ryšių sąnaudos	768985,81	744158,02
Paslaugų sąnaudos:	10997630,71	9529832,99
Paslaugų sąnaudos (leidybos, samdomų ekspertų, kitų paslaugų)	10086326,95	8464644,88
Autorinių atlyginimų sąnaudos	731558,64	894235,26
Reprezentacinės sąnaudos	179745,12	170952,85
Kitos sąnaudos:	4603920,81	2739595,77
Pagrindinės veiklos (mokesčiai, pašalpos darbuotojams, išmokos emeritams, kelionės išlaidų kompensavimas)	4492235,49	2643805,30

studentams, doktorantams, užsieniečiams)		
Banko paslaugos (aptarnavimo mokesčiai, komisiniai, pavedimų mokesčiai)	111685,32	84650,61
kitos veiklos	0,00	11139,86

Pastaba Nr. 3. Nematerialusis turtas

Duomenys apie nematerialųjį turtą yra pateikti 6 priede.

Vilniaus universitetas turi nematerialiojo turto už 20187123,98 Lt (2012 m. – 13559414,17 Lt) įsigijimo savikaina, šis turtas yra iš dalies amortizuotas, amortizacijos suma 11456 863,70 Lt (2012 m. – 7264027,13 Lt). Likutinė nematerialiojo turto vertė – 8730260,28 Lt (2012 m. – 6295387,04 Lt).

Per 2013 metus nematerialiojo turto pirka už 6494826,89 Lt (2012 m. – 6118402,95 Lt), iš jų didžiąją dalį sudaro programinė įranga ir jos licencijos – 1313712,92 Lt ir nematerialiojo turto kūrimo darbai – 4806283,39 Lt (nebaigti vykdyti struktūrinių fondų projektai). Neatlygintinai gauta iš Valstybinio studijų fondo programinės įrangos ir jos licencijų – 83140,00 Lt (2012 m. – 72895,25 Lt). Per inventorizaciją rasto neužpajamuoto nematerialiojo turto nebuvo (2012 m. – 22801,00 Lt). 2013 m. parduota, perduota ir nurašyta nematerialiojo turto nebuvo (2012 m. – nebuvo).

Pergrupavimus sudaro:

- iš išankstinių apmokėjimų už nematerialųjį turtą perkelta į programinę įrangą ir jos licencijas – 11158,72 Lt, į kitą nematerialųjį turtą – 14113,32 Lt, į patentus – 521,00 Lt;
- iš ūkinio inventoriaus pergrupuotas klaidingai užpajamuotas nematerialusis turtas į programines įrangas ir licencijas – 32143,45 Lt;
- iš atsargų (nebaigtų vykdyti sutarčių) pergrupuota į kitą nematerialųjį turtą – 4340,00 Lt ir į nebaigtus vykdyti projektus – 1310817 Lt.

Įvertinus visus pergrupavimus bei amortizaciją, nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 8730260,28 Lt (2012 m. – 6295387,04 Lt). Ji padidėjo palyginti su praėjusiu laikotarpiu – 2434873,24 Lt (2012 m. – 3909141,75 Lt). Vilniaus universitetas neužstatė ir neįkeitė nematerialiojo turto.

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

Vilniaus universiteto veikloje yra naudojamas nematerialusis visiškai nudėvėtas turtas 2013 m. pabaigoje – 8687276,71 Lt (2012 m. – 6003971,75 Lt) įsigijimo savikaina. Tai yra programinės įrangos ir licencijos, kitas nematerialusis turtas.

Pastaba Nr. 4. Ilgalaikis materialusis turtas

Duomenys apie ilgalaikį materialųjį turtą pateikti aiškinamojo rašto 7 priede.

Vilniaus universitetas turi ilgalaikio materialiojo turto už 661025803,87 Lt įsigijimo savikaina (2012 m. – 605283220,47 Lt), sukaupto nusidėvėjimo suma sudaro 222839216,11 Lt (2012 m. – 190351399,09 Lt). Likutinė ilgalaikio materialiojo turto vertė – 444084856,42 Lt (2012 m. – 421626167,95 Lt).

Per 2013 metus buvo įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 69999204,04 Lt (2012 m. – 98091702,43 Lt), nemokamai gauta – 2900732,45 Lt (2012 m. – 723336,58 Lt), iš viso įsigijimo savikaina 72899936,49 Lt (2012 m. – 98815039,01 Lt). Nemokamai gautą ilgalaikį materialųjį turtą

sudaro turtas, gautas pagal paramos ir labdaros sutartis ir dovanotas turtas, taip pat per inventorizaciją rastas turtas. Didžiausi paramos davėjai yra: Barclays Technology Centre Limited (Lithuania Branch) Lietuvos filialas – 77600,00 Lt (kompiuterinė ir kita biuro įranga), UAB „Omnitel“ – 30932,85 Lt (kompiuterinė ir kita biuro įranga), advokatų profesinė bendrija „Motieka ir Audzevičius“ – 56112,89 Lt (bibliotekos fondai). Didžiausios neatlygintinai gautos sumos iš viešojo sektoriaus subjektų yra iš Valstybinio studijų fondo – 86345,60 Lt (baldai ir biuro įranga). Neatlygintinai gautas turtas iš fizinių asmenų kaip dovanos bibliotekų fondui – 563402,7 Lt, gauta iš įvairių leidyklų bibliotekų fondui – 1028251,13 Lt.

Per inventorizaciją rastas neužpajamuotas turtas: kilnojamosios kultūros vertybės už 34500,00 Lt (10 rankraščių kolekcijų), kitos vertybės už 1019440,00 Lt (skulptūros, baldai, grafika, medaliai).

Per 2013 m. nebuvo parduota nenaudojamo visiškai nudėvėto ilgalaikio materialiojo turto aukcione (2012 m. – taip pat nebuvo), nebuvo perduota kitiems VSS (2012 m. – taip pat nebuvo), nebuvo nurašyta, kai netikslinga ar neįmanoma parduoti viešuose prekių aukcionuose nenaudojamo visiškai nudėvėto ilgalaikio materialiojo turto (2012 m. – taip pat nebuvo).

2013 m. į trūkumų sąskaitą įrašytas per inventorizaciją rastas trūkumas kaltų asmenų sąskaita: ledo dribsnių gaminimo mašina GB 902, 230V – 7990,00 Lt įsigijimo savikaina, mobilusis telefonas NOKIA N900 – 556,67 Lt likutine verte.

Universitetas savo veikloje naudoja visiškai nudėvėtą ilgalaikį materialųjį turtą:

Aprašymas	Ataskaitinio laikotarpio pradžia (įsigijimo savikaina)	Ataskaitinio laikotarpio pabaiga (įsigijimo savikaina)
Gyvenamieji pastatai	807203,38	807203,38
Negyvenamieji pastatai	1099645,71	918204,28
Infrastruktūros statiniai	3573927,77	3518287,97
Kiti statiniai	1365550,40	1365550,40
Mašinos ir įrengimai	42465793,01	43777013,39
Transporto priemonės	990819,33	2126788,59
Baldai ir biuro įranga	36138574,09	39900967,03
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	457130,05	357594,69
Iš viso	86898643,74	92771609,73

Nenaudojamo ilgalaikio turto Universiteto veikloje pokytis:

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

Nenaudojama, nes mašinos ir įrengimai – skirti nurašyti, o dėl negyvenamųjų pastatų ir infrastruktūros statinių priimtas sprendimas juos perduoti savivaldybei, dokumentai dar tvarkomi.

Pagal finansų ministro 2013 m. gruodžio 19 d. įsakymo Nr. 1K-405 pakeistą 12-ąjį VSAFAS standartą, kilnojamųjų kultūros vertybių konservavimo ir restauravimo bei nekilnojamųjų kultūros vertybių tvarkybos darbų išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą ataskaitinį laikotarpį, kai jos padaromos. 2013 m. dėl apskaitos politikos keitimo per 2013 metus sukauptos sumos nekilnojamųjų kultūros vertybių nebaigtos statybos ir esminio pagerinimo darbų turto kortelėse – 978064,32 Lt įsigijimo savikaina, nekilnojamųjų kultūros vertybių turto kortelėse – 2430542,59 Lt įsigijimo savikaina buvo pripažintos sąnaudomis ir atstatytas per 2013 metus sukauptas nusidėvėjimas – 532210,86 Lt. Už 2011–2012 metų laikotarpį sukauptos sumos nekilnojamųjų kultūros vertybių turto kortelėse – 15479219,75 Lt įsigijimo savikaina, nekilnojamųjų kultūros vertybių nebaigtos statybos ir esminio pagerinimo darbų turto kortelėse – 2000933,81 Lt įsigijimo savikaina buvo nurašytos kaip apskaitos politikos keitimo neigiama įtaka, o nekilnojamųjų kultūros vertybių sukauptas nusidėvėjimas iki 2013-01-01 dienos – 544615,56 Lt nurašytas kaip praėjusių laikotarpių sąnaudų koregavimo įtaka.

Pagal finansų ministro 2013 m. gruodžio 19 d. įsakymo Nr. 1K-405 pakeistą 12-ąjį VSAFAS standartą paprastojo remonto (modernizavimo) sąnaudomis už 2013 metus buvo padidinta negyvenamųjų pastatų vertė – už 2799636,63 Lt sumą ir infrastruktūros ir kitų statinių vertė – už 51408,57 Lt sumą.

Per 2013 metus reikšmingai pasikeitė nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų grupė. Nebaigtos statybos likutis padidėjo 22403509,28 Lt (2012 m. sumažėjo 62941844,70 Lt). Didžiąja dalimi tai yra: Nacionalinio fizinių ir technologijos mokslų centro statyba (Saulėtekio al. 9) – 9735514,26 Lt, Jungtinio gyvybės mokslų centro ir su juo susijusių statinių projektavimas ir statyba – 4163942,02 Lt, Lazerinių tyrimų centro (Saulėtekio al. 10) rekonstrukcija – 4226100,87 Lt, pastatas – mokslo įstaiga Saulėtekio al. 9, ITTC rekonstrukcija – 3062268,01 Lt, automobilių stovėjimo aikštelės (prie MKIC) ir paviršinių nuotekų tinklų statyba – 1165479,38 Lt.

2013 m. buvo baigti vykdyti 2 rekonstrukcijos projektai, uždarytos 3 nekilnojamųjų kultūros vertybių nebaigtos statybos kortelės (išlaidos rekonstrukcijai buvo pripažinti remonto sąnaudomis) ir vykdomi 7 nauji investiciniai projektai:

Aprašas	Ataskaitinio laikotarpio pradžia	Ataskaitinio laikotarpio pabaiga
Nacionalinio atviros prieigos mokslinės komunikacijos ir informacijos centro statyba. Vilnius, Saulėtekio al. 9	1779431,97	0,00
VU Bibliotekos rekonstravimas. Vilnius, Universiteto g. 3, 5	1039977,13	0,00
VU Botanikos sodo pastatų rekonstrukcija. Vilnius, Kairėnų g. 43	1699622,76	651368,83
VU Botanikos sodo infrastruktūros rekonstrukcija. Vilnius, Kairėnų g. 43	829568,94	808563,40
VU Botanikos sodo ūkinio pastato (arklidės) II etapo įrengimas. Vilnius, Kairėnų g. 75	1024568,56	0,00
Kauno humanitarinio fakulteto ūkinio pastato rekonstrukcija. Kaunas, Muitinės g. 18	33880,00	390451,07
Nacionalinio fizinių ir technologijų mokslų centro statyba.	1512500,00	14493185,68

Vilnius, Saulėtekio al. 9		
Ekonomikos fakulteto rūsio ir 9-jo aukšto kapitalinis remontas. Vilnius, Saulėtekio al. 9, II rūmai.	885093,99	885093,99
Lazerinių tyrimų centro rekonstrukcija. Vilnius, Saulėtekio al.10	816427,93	5087110,08
Filologijos fakulteto rekonstrukcija, antras etapas. Vilnius, Skapo g. 7	7569,92	0,00
Filologijos fakulteto rekonstrukcija, trečias etapas. Vilnius, Skapo g. 7	1190839,26	0,00
Mokomosios poilsio bazės ir ūkinio pastato rekonstrukcija. Varėnos r. sav., Marcinkonių sen., Puvočių k.	20736,01	20736,01
„Vilniaus fotografų kiemo“ kapitalinis remontas. Vilnius, Maironio g. 7	39930,00	39930,00
Pastato – mokslo įstaigos su valgykla (ITTC) rekonstrukcija. Vilnius, Saulėtekio al. 9	163736,00	3226004,01
Nuotekų sistemos prijungimas prie miesto tinklų. Vilnius, Kairėnų g. 43, 75, 79	361444,73	361444,73
Automobilių stovėjimo aikštelės (prie MKIC) ir paviršinių nuotekų tinklų statyba	0,00	1319745,62
Tvoros Žirmūnų g. 124, Vilniuje statyba	0,00	34578,18
Jungtinio gyvybės mokslų centro ir su juo susijusių statinių projektavimas ir statyba	0,00	5568105,02
Pėsčiųjų takų ir kelių statybos bei remonto darbai VU Botanikos sode, Kairėnuose	0,00	87000,00
VU Matematikos ir informatikos fakulteto pastato statyba ir įrengimas Visoriuose	0,00	160809,00
Kiti statiniai (inžineriniai) – tvora, Kairėnų g.79 renovacija	0,00	12000,00
VU Botanikos sodo administracinio / laboratorinio pastato su priestatais rekonstrukcija	0,00	662710,86
Iš viso	11405327,20	33808836,48

Investicinių projektų finansavimo šaltiniai: VU Botanikos sodo rekonstrukcijos projektų – valstybės biudžeto lėšos; Nacionalinio atviros prieigos mokslinės komunikacijos ir informacijos centro statyba Vilniuje, Saulėtekio al. 9 – Europos Sąjungos ir valstybės biudžeto lėšos; Lazerinių tyrimų centro rekonstrukcijos Vilniuje, Saulėtekio al. 10, Kauno humanitarinio fakulteto ūkinio pastato rekonstrukcija Kaune, Muitinės g. 18, Nacionalinio fizinių ir technologijų mokslų centro statyba Vilniuje, Saulėtekio al. 9 – Europos Sąjungos ir valstybės biudžeto struktūrinių fondų lėšos; Ekonomikos fakulteto Saulėtekio al. 9 II rūmų rekonstrukcijos projekto – VU pajamų lėšos; Mokomosios poilsio bazės ir ūkinio pastato rekonstrukcija Varėnos r. sav., Marcinkonių sen., Puvočių k. – Europos Sąjungos lėšos; „Vilniaus fotografų kiemo“ kapitalinis remontas Vilniuje, Maironio g. 7 –

VU pajamų lėšos; pastato – mokslo įstaigos su valgykla (ITTC) rekonstrukcija Vilniuje, Saulėtekio al. 9 – Europos Sąjungos lėšos; nuotekų sistemos prijungimas prie miesto tinklų Vilniuje, Kairėnų g. 43, 75, 79 – valstybės biudžeto lėšos; automobilių stovėjimo aikštelės (prie MKIC) ir paviršinių nuotekų tinklų statyba – Europos Sąjungos ir VU pajamų lėšos; tvoros Žirmūnų g. 124, Vilniuje, statyba – paramų ir VU pajamų lėšos; Jungtinio gyvybės mokslų centro ir su juo susijusių statinių projektavimas ir statyba – Europos Sąjungos ir valstybės biudžeto struktūrinių fondų lėšos; VU Matematikos ir informatikos fakulteto pastato statyba ir įrengimas Visoriuose – Europos Sąjungos lėšos; pėsčiųjų takų ir kelių statybos bei remonto darbai VU Botanikos sode, Kairėnuose – valstybės biudžeto lėšos; kiti statiniai (inžineriniai) – tvora, Kairėnų g. 79 renovacija – Europos Sąjungos ir valstybės biudžeto struktūrinių fondų lėšos; VU Botanikos sodo administracinio / laboratorinio pastato su priestatais rekonstrukcija – valstybės biudžeto lėšos.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą 2013 metų pabaigoje padidėjo 5325072,78 Lt (2012 m. buvo padidėjimas 15774766,53 Lt palyginti su 2011 m pabaiga). Reikšmingos sumos, dėl kurių įvyko padidėjimas išankstiniuose mokėjimuose už ilgalaikį materialųjį turtą: avansinis mokėjimas už Jungtinio gyvybės mokslų centro ir su juo susijusių statinių projektavimą Saulėtekio al. 9 – 11131728,93 Lt, avansinis mokėjimas už automobilių stovėjimo aikštelės (prie MKIC) ir paviršinių nuotekų tinklų statybą – 154266,24 Lt; išankstiniai mokėjimai už mašinas ir įrengimus – 142317,08 Lt, išankstiniai mokėjimai už baldus ir biuro įrangą – 36441,49 Lt, išankstiniai mokėjimai už kitą ilgalaikį turtą – 45287,45 Lt.

2013 metais buvo atlikti reikšmingi ilgalaikio materialiojo turto pergrupavimai:

- iš išankstinių mokėjimų už ilgalaikį materialųjį turtą – į nebaigtą statybą 4732384,73 Lt, į mašinas ir įrengimus – 152812,62 Lt, į baldus ir biuro įrangą – 879206,49 Lt, į kitą ilgalaikį materialųjį turtą – 49103,95 Lt, į kitas vertybes – 1500,00 Lt;
- iš nebaigtos statybos – į negyvenamuosius pastatus – 2626223,60 Lt, į infrastruktūros ir kitus statinius – 1405367,16 Lt;
- iš atsargų (panaudota ilgalaikio turto kūrimui ar esminiam pagerinimui): į infrastruktūros ir kitus statinius – 3902,11 Lt, į mašinas ir įrengimus – 134238,33 Lt, į baldus ir biuro įrangą – 99672,36 Lt, į kitą ilgalaikį materialųjį turtą – 144464,54 Lt, iš jų į bibliotekos fondus (pergrupuotos iš viešojo sektoriaus gautos knygos, kaip atsargos ir iš Vilniaus universiteto knygų sandėlio perduotos knygos į bibliotekos fondus) – 135022,54 Lt;
- iš atsargų (į ūkinį inventorių klaidingai užpajamuotas turtas): į transporto priemones – 1411,00 Lt, į mašinas ir įrengimus – 6985,04 Lt, į baldus ir biuro įrangą – 30456,66 Lt, į kitą ilgalaikį materialųjį turtą – 103711,77 Lt, iš jų į bibliotekos fondus – 6094,61 Lt, į kitas vertybes – 58248,90 Lt ir į kitą ilgalaikį materialųjį turtą – 39368,26 Lt.

Pergrupuota tarp ilgalaikio materialiojo turto sąskaitų:

- iš transporto priemonių į mašinas ir įrengimus – 118872,92 Lt. Pergrupuota ši 2013 m. įsigyta Vilniaus universiteto Botanikos sodo žemės ūkio technika: elektromobilis MELEX 965 XTR PLUS – 51596,92 Lt ir savaeigis įrenginys / traktoriukas PG220 D – 67276,00 Lt, kuri nevažiuoja už Botanikos sodo ribų, bet skirta kompostui ruošti ir kuri nėra registruojama Žemės ūkio ministerijos kaip žemės ūkio technika;

- 2013 m. inventorizacijos komisijai nustačius, kad ilgalaikis materialusis turtas turi kitų vertybių požymių, atlikti pergrupavimai į kitas vertybes už 1143155,24 Lt;
- iš mašinų ir įrengimų į kitas vertybes – 8378,00 Lt;
- iš baldų ir biuro įrangos į kitas vertybes – 46614,00 Lt;
- iš kito ilgalaikio turto į kitas vertybes – 1088163,20 Lt;
- iš baldų ir biuro įrangos į mašinas ir įrengimus – 133166,34 Lt.

Kilnojamosios kultūros vertybės pasikeitė per 2013 metus: per inventorizaciją rasta rankraščių kolekcijų už 34500,00 Lt. Rastus rankraščius Turto įvertinimo komisija įvertino tikrąja verte.

Aprašas	Ataskaitinio laikotarpio pradžia	Ataskaitinio laikotarpio pabaiga
Antikvariniai ir meno kūriniai	15172,76	15172,76
Reti spaudiniai	154499,25	154499,25
Rankraščiai	559726,00	594226,00
Grafika	90888,00	90888,00
Spaudinių kolekcijos	559500,00	559500,00
Iš viso	1379786,01	1414286,01

Kilnojamosios kultūros vertybės įvertintos vieno lito verte: antikvariniai ir meno kūriniai – 112,00 Lt; rankraščiai – 278961,00; grafika – 90888,00; spaudinių kolekcijos – 559500,00 Lt; reti spaudiniai – 144967,00 Lt. Iš viso: 1074428 Lt.

Nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė nustatyta pagal VĮ Registrų centro svetainėje 2014 m. sausio 1 d. paskelbtas vidutinės rinkos vertes. Nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė 2013 m. yra 65888625,29 Lt (2012 m. buvo 81619757,39 Lt).

Žemės tikroji vertė nustatyta pagal VĮ Registrų centro svetainėje 2014 m. sausio 1 d. paskelbtas vidutinės rinkos vertes. Žemės tikroji vertė 2013 m. yra 8430,00 Lt (2012 m. buvo 7980,00 Lt).

Dalis pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinė vertė iki 2013-12-31 sudarė 3718559,04 Lt.

Pagal panaudos sutartis perduoto ilgalaikio turto balansinė vertė – 12048800,62 Lt (2012 m. buvo 13806231,73 Lt). Didžioji perduoto turto dalis: Tarptautinei verslo mokyklai pastatas – VU Tarptautinio verslo mokykla – 8276829,9 Lt; VĮ Santariškių klinikoms mašinos ir įrengimai, baldai ir biuro įranga – 2947838,79 Lt.

Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio turto vertė 147753604,73 Lt (2012 m. –146959217,23 Lt), iš kurio didžiausią dalį sudaro: valstybės žemė, gauta pagal panaudos sutartis – 144023530,45 Lt; pastatas – kultūros organizacijų veiklos pastatas (TSPMI biblioteka) Vilniuje Ašmenos g. 8 – 980024,35 Lt; negyvenamosios patalpos – instituto patalpos Vilniuje, Goštauto g. 12 – 2293642,58 Lt.

Išsinuomoto ilgalaikio turto vertė – 19228,87 Lt. Išnuomotą turtą sudaro kompiuterinė technika: du nešiojamieji kompiuteriai ir monitorius.

Saugoti priimto turto vertė – 29511,37 Lt. Saugoti priimtą turtą sudaro: baldai – 21789,37 Lt, dujų apskaitos įranga – 7302,00 Lt, radijo bangų siųstuvai su antena – 420,00 Lt.

Pastaba Nr. 5, 6. Ilgalaikis finansinis turtas, trumpalaikės investicijos

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikta 8, 9, 10 prieduose.

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

Investicija į kontroliuojamą viešojo sektoriaus subjektą – VšĮ Vilniaus universiteto tarptautinio verslo mokykla (100 %) – apskaitoje registruojama įsigijimo savikaina 2473067,77 Lt. Investicija į asocijuotuosius sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektus VšĮ Vilniaus universiteto ligoninės Santariškių klinikos (50 %) ir VšĮ Vilniaus universiteto Žalgirio klinikos (50 %) apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina, nes šiuos subjektus konsoliduoja LR sveikatos apsaugos ministerija. Investicija į kontroliuojamus ir asocijuotuosius ne viešojo sektoriaus subjektus apskaitoje registruojama taikant nuosavybės metodą. Taikant nuosavybės metodą apskaitoma investicija į 14-a viešųjų įstaigų. Viešoji įstaiga „Visorių informacinių technologijų parkas“ yra perkelta iš kitų subjektų grupės į asocijuotųjų subjektų grupę, nes remiantis VSAFAS VšĮ „Visorių informacinių technologijų parkas“ (7,1429 %) bendrai viešajam sektoriui yra asocijuotas subjektas (be Vilniaus universiteto dalininkų sąrašė yra taip pat ir VGTU, ir Vilniaus kolegija) ir Vilniaus universitetui priklausančiam procentui investicija rodoma nuosavybės metodu. Viešosios įstaigos „Vilniaus universiteto Teisės klinika“ veiklos rezultatų ataskaita ir finansinės būklės ataskaita rodo, kad ši įstaiga yra nemoki, jos nuosavas kapitalas yra neigiamas (-73832 Lt), todėl Vilniaus universitetas savo apskaitoje investiciją į šią viešąją įstaigą rodo lygią 0 (nuliui). Neigiamas nuosavas kapitalas taip pat iki 2013 m. gruodžio 31 dienos yra ir viešosios įstaigos „Rytų Europos žydų kultūros ir istorijos tyrimų centras“ (-2971 Lt), todėl Vilniaus universitetas savo apskaitoje investiciją į šią viešąją įstaigą rodo lygią 0 (nuliui).

Investicijos į kitus subjektus dėl mažo skaičiaus Vilniaus universiteto balsų (mažiau negu 20 %) ir kitų mums žinomų poveikio priemonių nereikšmingumo, reikšmingo poveikio šioms subjektams nedaro, todėl Universiteto apskaitoje registruojama įsigijimo savikaina. Nors pagal VSAFAS reikalavimus investiciją į kitus subjektus registruojama parduoti laikomo finansinio turto buhalterinėje sąskaitoje, Vilniaus universitetas investuodamas į šiuos subjektus neturėjo tikslo ir artimiausiu metu neketina savo dalininko įnašo parduoti ar kitaip perleisti, todėl nenustatinėja šių investicijų tikrosios vertės.

Bendra balansinė ilgalaikio finansinio turto vertė 2013-12-31 sudarė 4793326 litus ir palyginti su 2012-12-31 padidėjo 173944 litais.

Vilniaus universitetas turi trumpalaikių investicijų – tai terminuotieji indėliai banke iki 1 metų – 8017000,00 litų. (10 priedas)

Pastaba Nr.7. Biologinis turtas

Duomenys apie biologinį turtą pateikti „Biologinio turto, įvertinto įsigijimo savikaina arba normatyvinėmis kainomis, vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ 11 priede.

Biologinio turto vertė yra 259361,08 Lt (2012 m. – 257652,67 Lt), tai yra ne žemės ūkyje naudojamas biologinis turtas. 2013 m. pergrupuota iš atsargų į augalų kolekcijas už 1708,41 Lt.

Aprašymas	Ataskaitinio laikotarpio pradžia	Ataskaitinio laikotarpio pabaiga
Gyvūnai	13186,00	13186,00
Daugiamečiai sodiniai	233113,01	233113,01
Augalų kolekcijos	11353,66	13062,07
Iš viso	257652,67	259361,08

Pastaba Nr. 8. Atsargos

Duomenys apie atsargas pateikti 12 priede.

Duomenys apie atsargas pateikti 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede.

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

VU ataskaitinio laikotarpio pradžioje turėjo atsargų už 7894908,32 Lt. Per 2013 metus buvo įsigyta 15125006,23 Lt, nemokamai gauta 183136,51 Lt. Sunaudota atsargų savo veikloje per ataskaitinį laikotarpį 15563163,16 Lt, parduota 47792,22 Lt, perleista (paskirstyta) 18828,73 Lt. Atsargų likutis ataskaitinių metų pabaigoje yra 9522110,79 Lt.

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	3149180,05	2493835,87
Ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys	2570426,36	2138922,08
Kuras, degalai, tepalai	26819,97	12695,38
Atsarginės dalys	71152,61	81284,00
Montuotinos kompiuterinės dalys	441637,25	1275974,67
Spaudiniai	1577686,99	1082116,55
Tara	10879,21	10321,23
Griežtos atskaitomybės blankai	47125,88	68336,28
Iš viso	7894908,32	7163486,06
Nebaigta gaminti produkcija	260712,78	1069998,08
Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti (perduoti)	1113037,80	1288626,65
Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	0,00	0,00

Pastaba Nr. 9. Išankstiniai apmokėjimai

Duomenys apie išankstinius apmokėjimus yra pateikti aiškinamojo rašto 13 priede.

Išankstiniai apmokėjimai iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos sudaro 3374808,43 Lt. Didžiausią šių apmokėjimų dalį sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 1225498,86 Lt (2012 m. – 1046006,37 Lt), viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti – 1170677,51 Lt (2012 m. – 1343950,61 Lt) ir kitiems subjektams – 190254,53 Lt (2012 m. – 16880,40 Lt), tai avansai projektų vykdytojams, numatyti finansavimo sutartyse.

Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 788377,50 Lt (2012 m. – 858309,05Lt), iš jų:

- spaudos prenumerata – 291752,19 Lt (2012 m. – 36902,11 Lt),
- duomenų bazių prenumerata – 94480,81 Lt (2012 m. – 77897,00Lt),
- darbuotojų komandiruočių išlaidos (registracijos mokesčiai, bilietai) – 100060,34 Lt (2012 m. – 104868,09 Lt),
- transporto priemonių draudimas ir mokesčiai – 6430,23 Lt (2012 m. – 6106,64 Lt),
- ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nuoma – 12452,92 Lt (2012 m. – 60861,97 Lt),
- studentų, doktorantų, rezidentų mobilumo stipendijos ir išlaidų kompensacijos – 9325,61 Lt (2012 m. – 222558,43 Lt),
- paslaugos ir abonementiniai mokesčiai – 273875,40 Lt (2012 m. – 349114,81 Lt).

Pastaba Nr. 10. Gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas yra pateikta 14 priede.

Gautinas finansavimo sumas sudaro: iš ES ir užsienio valstybių gautinos sumos – 1060075,53 Lt (2012 m. – 2207110,27 Lt), gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (pavedimų lėšos) – 314835,66 Lt (2012 m. – 806604,39 Lt).

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas eilutėje „Kitos“ – 1816179,15 Lt (2012 m. – 897572,12 Lt) yra gautinos įmokos iš studentų už studijas.

Sukauptos gautinos sumos – 38104429,23 Lt (2012 m. – 39199648,34 Lt), iš kurių: sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos – 13697430,49 Lt (2012 m. – 12794364,87 Lt) ir Universiteto vykdomų projektų sukauptos sąnaudos, kurioms padengti dar negautas finansavimas – 24406998,74 Lt (2012 m. – 26402209,56 Lt).

Kitos gautinos sumos:

	2013	2012	
Gautinos palūkanos už terminuotąjį indėlį	39624,09	-	
Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų	49648,36	70319,70	Darbuotojai, neatsiskaitę už komandiruotes ir permokėtas DU
Išieškotinos sumos už padarytą žalą	173409,05	165419,05	Nustatyti ir užregistruoti trūkumai, vagystės
Kitos gautinos sumos	8319,81	8401,88	Socialinio draudimo ir GPM mokesčių permokos
Gautinos įvairios kompensacijos	281358,30	284021,24	Kompensacijos už

			komunalines paslaugas, komandiruočių išlaidų ir kt.
Gautinos sumos MAIDANAKAS	1012769,87	1012769,87	Observatorija, esanti Uzbekistane

Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1299103,30 Lt (2012 m. – 1236473,46 Lt), iš jų:

- Kitų gautinų sumų (Maidanakas) suma – 1012769,87 Lt. Nuo 2010-01-01 reorganizacijos būdu prie Vilniaus universiteto yra prijungtas Vilniaus universiteto Teorinės fizikos ir astronomijos institutas (VU TFAI). Perėmus institutą, paaiškėjo, kad dalis ilgalaikio materialiojo turto (likutinė vertė – 1012769,87 Lt) yra Kaškadarijinsko srityje, Uzbekistane, Maidanako kalne. VU TFAI nuo 1993 m. minėtu turtu naudotis negali, nes 1993 m. vasario 11 d. Uzbekistano prezidento A. Karimovo įsaku Nr. 559, Maidanako astronominė stebėjimo stotis su visu turtu, iš jų technine dokumentacija (pastatų ir įrenginių) nacionalizuota. Šis turtas valdytojo sprendimu buvo pripažintas negalimu naudoti vadovaujantis Valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo 22 straipsnio 1 dalies 6 punktu (dėl trečiųjų asmenų veiklos), todėl, vadovaujantis tuo pačiu punktu, šis turtas buvo perkeltas į finansinį turtą (gautinas lėšas) – t. y. buvo pakeista šio turto rūšis. Kadangi šių sumų nėra tikimybės atgauti, jos buvo nuvertintos;
- Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas nuvertėjimas 110198,11 Lt (2011 m. – 64239,50 Lt).

Pastaba Nr. 11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Duomenys apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikti 15 priede.

2013 gruodžio 31 d. pinigų likutis bankų sąskaitose sudarė – 61518451,59 Lt (2012 m. – 67442522,14 Lt), pagal lėšų šaltinius:

- biudžeto asignavimai 0,00 Lt;
- specialiosios programos lėšos 2013 m. – 13208998,66 Lt (2012 m. – 17688772,20 Lt);
- pavedimų lėšos 2013 m. – 45260466,27 Lt (2012 m. – 48026083,38 Lt);
- paramos lėšos 2013 m. – 3048986,66 Lt (2012 m. – 1727666,56 Lt).

Per ataskaitinį laikotarpį pinigų likutis banko sąskaitose sumažėjo 5924070,55 Lt.

Pinigų likutis įšaldytose banko „Snoras“ sąskaitose – 799215,93 Lt, tai studentų sumokėtos įmokos už studijas Universitete ir apgyvendinimą bendrabutyje.

Pastaba Nr. 12. Finansavimo sumos

Duomenys apie finansavimo sumas pateikti 16 ir 17 prieduose.

Iš valstybės biudžeto gautų finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje buvo 181773812,06 Lt (2012 m. – 185104618,88 Lt), iš kurio biudžeto asignavimai ir finansavimas, gautas iš kitų biudžetinių įstaigų (Švietimo ir mokslo ministerijos – 53 projektai, Lietuvos mokslo tarybos – 236

projektai, Mokslo, inovacijų ir technologijų agentūros – 40 projektų, Lietuvių kalbos komisijos – 4 projektai ir kt.), iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 246739153,63 Lt (2012 m. – 218316048,96 Lt) (ES finansuojami struktūrinių fondų projektai – 186 ir tarptautinių programų projektai – 119, ES ir Šveicarijos projektai – 6, ES ir Norvegijos finansinio mechanizmo projektai – 2 ir kt.), iš kitų šaltinių – 14113041,91Lt (2012 m. – 11248993,48 Lt) (fizinių ir juridinių asmenų paramos lėšos, nemokamai gautas turtas ir finansavimas iš anksčiau nepaminėtų šaltinių).

Gražintos nepanaudotos finansavimo sumos valstybės biudžetui – 213057,63 Lt (2012 m. – 352892,86 Lt), Europos Sąjungai, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms gražinta 275583,42 Lt (2012 m. – 39972,84 Lt).

Pastaba Nr. 13, 14, 17. Finansiniai įsipareigojimai

Duomenys apie įsipareigojimus pateikti 18, 19 prieduose.

Ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 0,00 Lt (2012 m. – 300650,00 Lt), t. y. studentų sumokėti užstatai už apgyvendinimą bendrabučiuose gražinti sutarties pabaigoje arba įskaityti į eilinius mokėjimus. Naujų ilgalaikių sutarčių nesudaroma.

Ataskaitinio laikotarpio ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų nėra.

Kai kurios trumpalaikės mokėtinos sumos:

- Tiekėjams mokėtinos sumos, kurių mokėjimo terminas dar nepasibaigė, – 8224119,73 Lt (2012 m. – 12673951,78 Lt), iš tos sumos viešojo sektoriaus subjektams – 0,00 Lt (2012 m. – 44981,78 Lt).
- Sukauptos atostoginių sąnaudų, tai yra atostoginių sukaupimai Universiteto darbuotojams – 13341421,82 Lt (2012 m. – 12611325,31Lt);
- Sukauptos socialinio draudimo sąnaudų – 4133172,48 Lt (2012 m. – 3906988,57 Lt) socialinio draudimo sumos nuo sukauptų Universiteto darbuotojams atostoginių;
- Mokėtini veiklos mokesčiai – mokėtinas pridėtinės vertės mokestis 76575,75 Lt (2012 m. – 1197310,28 Lt);
- Gauti išankstiniai apmokėjimai – tai gauti avansai pagal sutartis, projektus – 18368149,65 Lt ir ateinančių laikotarpių pajamos – 7052276,37 Lt (2012 m. – 5368697,72Lt); įmokos už studijas paskirstytos laikotarpiais, kuriais yra uždirbamos;
- Kitos mokėtinos sumos – deponuoti pinigai, kompensacijos – 26912,14 Lt (2012 m. – 12819,53 Lt), neatpažintos įplaukos – 118584,47 Lt (2012 m. – 102388,59 Lt).

Pastaba Nr. 18. Grynasis turtas

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

Ankstesnių metų sukauptas perviršis – 36368055,26 Lt.

2013 metais Vilniaus universiteto einamųjų metų pelnas sudarė 5705140,90 Lt (2012 m. – 1996825,16 Lt nuostolis).

Vadovaujantis 12-ojo VSAFAS nuostatomis, nekilnojamosios kultūros vertybės ir žemė buvo įvertintos tikraja verte pagal VĮ Registrų centro vertinimo duomenis ir suformuotas tikrosios vertės

rezervas 2013 m. – 37391528,14 (2012 m. – 38104606,05 Lt), tikrosios vertės rezervas sumažėjo 713077,91 Lt.

Vilniaus universitetas turi 16 viešųjų įstaigų, kurių 2013 metų rezultatas yra 173944,37 Lt pelnas (2012 m. – 99246,03 Lt).

Bendras 2013 metų rezultatas, įvertinus nuosavybės metodo įtaką, yra 5879085,27 Lt pelnas (2012 m. – 1897579,13 Lt nuostolis).

Bendras Universiteto grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įvertinus tikrosios vertės rezervą ir nuosavybės metodo įtaką sudaro – 87094405,88 Lt (2012 m. – 81928398,52 Lt).

Pastaba Nr. 21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Duomenys apie pagrindinės veiklos kitas pajamas, kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikti 20, 21 priede.

Pagrindinė Universiteto veikla yra švietimas ir mokslas.

Didžiausią Universiteto pajamų dalį sudaro apskaičiuotos pajamos už studijas aukštosiose mokyklose. Pajamų detalizavimas pateiktas lentelėje:

	2013	2012
Apskaičiuotos pajamos už studijas aukštojoje mokykloje	33956342,64	30799855,96
Pajamos už archyvinių pažymų, diplomų priedėlių bei kitų pažymų išdavimą	60420,02	137064,21
Apskaičiuotos pajamos už leidinių pardavimą	286313,97	287344,56
Apskaičiuotos pajamos už parduotas prekes	497982,58	877441,10
Apskaičiuotos pajamos už parduotą turtą aukcione	-	9126,7
Apskaičiuotos pajamos už kitas suteiktas paslaugas	6484154,00	7382954,37
Pajamos už apgyvendinimą bendrabučiuose	10735902,64	10915300,56
Iš viso	52021115,75	50409087,46

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

	2013	2012
Pajamos už poilsio namus, bendrabučius (kita veikla)	383186,10	339032,54
Nuomos pajamos (kita veikla)	1526111,48	1663573,30
Kitos apskaičiuotos kitos veiklos pajamos už suteiktas paslaugas (nuo 2012 m.)	516676,48	16017,32
Iš viso	2425974,06	2018623,16

Pastaba Nr. 23. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (pelnas) – 78692,17 Lt (2012 m. – 61452,29 Lt). Finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudarė 130372,68 Lt (2012 m. – 85422,70 Lt): iš jų baudų ir

delspinigių pajamos 60339,00 Lt (2012 m. – 18836,22 Lt), indėlių palūkanų pajamos 54023,44 Lt (2011 m. – 50759,25 Lt), pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo 8842,24 Lt (2012 m. – 13327,23 Lt), kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos 7168,00 Lt (2012 m. – 2500,00 Lt). Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudarė nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo 51572,30 Lt (2012 m. – 20649,15 Lt), baudų ir delspinigių sąnaudos 108,21 Lt (2012 m. – 3321,26 Lt).


Detalesnė informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 22 priede.

Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius yra pateiktos Aiškinamojo rašto 24 priede.

PRIEDAI:

- 1 priedas. Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka finansinės būklės ataskaitos straipsniams.
- 2 priedas. Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams.
- 3 priedas. Informacija pagal veiklos segmentus.
- 4 priedas. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.
- 5 priedas. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.
- 6 priedas. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 7 priedas. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 8 priedas. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą.
- 9 priedas. Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.
- 10 priedas. Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.
- 11 priedas. Biologinio turto, įvertinto įsigijimo savikaina arba normatyvinėmis kainomis, vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 12 priedas. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 13 priedas. Informacija apie išankstinius apmokėjimus.
- 14 priedas. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas.
- 15 priedas. Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus.
- 16 priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.
- 17 priedas. Finansavimo sumų likučiai.
- 18 priedas. Finansinių įsipareigojimų pokytis per ataskaitinį laikotarpį.
- 19 priedas. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas.
- 20 priedas. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.
- 21 priedas. Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos.
- 22 priedas. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.
- 23 priedas. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis.
- 24 priedas. Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius.

Finansų ir ekonomikos direktorius



Gintaras Binkauskas

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS DŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAM

Eil. Nr.	Straipsniai	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka			Paskutinė praejusio ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praejusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertintus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
		Paskutinė praejusio ataskaitinio laikotarpio diena	Padidėjimas	Sumažėjimas (-)		
1	2	3	4	5	6=3+4+5	
A	ILGALAIKIS TURTAS	432,540,936.47	1,048,808.42		433,589,744.89	
I	Nematerialusis turtas	6,295,387.04			6,295,387.04	
I.1	Pleuros darbai				1,656,974.41	
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	1,656,974.41			4,500,414.45	
I.3	Kitas nematerialusis turtas	4,500,414.45			137,998.18	
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai	137,998.18				
I.5	Preštitas					
II	Ilgalaikis materialusis turtas	421,626,167.95	1,048,808.42		422,674,976.37	
II.1	Zemė	7,980.00			7,980.00	
II.2	Pastatai	131,366,002.41			4,237,315.13	
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	4,237,315.13			82,164,372.95	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės	81,619,757.39	544,615.56		109,918,060.48	
II.5	Malšinos ir irtuoziniai	109,909,682.48	8,378.00		629,514.87	
II.6	Transporto priemonės	629,514.87			1,379,786.01	
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės	1,379,786.01			33,304,634.39	
II.8	Baldai ir biuro įranga	33,286,324.38	18,310.01		30,850,454.16	
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	30,372,949.31	477,504.85		28,816,855.97	
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai	28,816,855.97			4,619,381.48	
III	Ilgalaikis finansinis turtas	4,619,381.48				
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas				257,652.67	
B	BIOLOGINIS TURTAS	257,652.67			130,118,077.98	
C	TRUMPALAIKIS TURTAS	130,118,077.98			9,729,268.61	
I	Atsargos	9,729,268.61				
I.1	Strateginės ir nedidėjančios atsargos				7,894,908.32	
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkiniai investiciniai	7,894,908.32			721,322.49	
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	721,322.49			1,113,037.80	
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos pardavimui (perduoti)	1,113,037.80				
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas pardavimui				3,652,188.44	
II	Išankstiniai mokėjimai	3,652,188.44			49,294,098.79	
III	Per vienerius metus gavtinės sumos	49,294,098.79				
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos					
III.2	Gautiniai mokėtiniai ir socialinės įmokos				3,013,714.96	
III.3	Gautinos finansavimo sumos	3,013,714.96			2,333,983.46	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	2,333,983.46			39,196,574.43	
III.5	Sukauptos gautinos sumos	39,196,574.43			4,749,825.94	
III.6	Kitos gautinos sumos	4,749,825.94				
IV	Trumpalaikės investicijos				67,442,522.14	
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	67,442,522.14	1,048,808.42		562,916,667.12	
D	IŠ VISO TURTO	562,916,667.12	1,048,808.42		414,669,673.32	
D	FINANSAVIMO SUMOS	414,669,673.32	628,487.14		185,104,618.88	
I	B valstybės biudžeto	185,104,618.88	325,793.66		12.00	
II	R savivaldybės biudžeto	12.00			218,316,048.96	
III	IS Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	218,316,048.96	286,029.46		11,248,993.48	
IV	IS kitų šalių	11,248,993.48	16,564.02		66,318,595.28	
E	ISIPAREIGOJIMAI	66,318,595.28			300,650.00	
I	Ilgalaikiai isipareigojimai	300,650.00				
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai					
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai				300,650.00	
I.3	Kiti isipareigojimai	300,650.00			66,017,945.28	
II	Trumpalaikiai isipareigojimai	66,017,945.28				
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai				54,449.36	
II.2	Ilgalaikių isipareigojimų einamųjų metų dalis	54,449.36			972,450.76	
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai	972,450.76				
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos					
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą				350.88	
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetą ir fondus	350.88			350.88	
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos	350.88				
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui					
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos					
II.8	Grąžintini mokėtiniai, įmokos ir jų permokos				12,673,951.78	
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	12,673,951.78			38,926.42	
II.10	Su darbo santykiais susiję isipareigojimai	38,926.42			16,791,600.13	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	16,791,600.13			35,486,185.95	
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai	35,486,185.95			81,928,398.52	
F	GRYNASIS TURTAS	81,928,398.52				
I	Dalininkų kapitalas				38,104,606.05	
II	Rezervai	38,104,606.05				
II.1	Tikrosios vertės rezervas	38,104,606.05			7,455,737.21	
II.2	Kiti rezervai				36,368,055.26	
III	Nusavybės metodo įtaka	7,455,737.21			-3,426,625.51	
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nusavybės metodo įtaką	36,368,055.26				
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	-1,996,825.16	1,048,808.42	-2,478,608.77	39,794,650.77	
IV.2	Aukštesniųjų metų perviršis ar deficitas	38,364,880.42	-1,048,808.42	2,478,608.77		
F	MAŽIMOS DALIS					
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽIMOS DALIES	562,916,667.12	628,387.14		563,545,054.26	

I. E. rektorius pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vedovas arba jo išalgotas administracijos vadovas)
Finansų ir ekonomikos direktorius
(vyr. finansų specialistas (buhalteris))

[Signatūra]
(parafas)

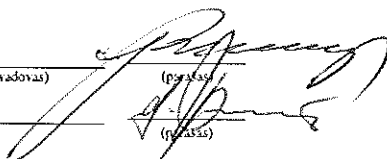
Jūras Banys
(vardas ir pavardė)
Gintaras Binkauskas
(vardas ir pavardė)

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pratęsus ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Pratęsus ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
			Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6=3+4+5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	319,853,628.46		-628,387.14	319,225,241.32
I	FINANSAVIMO PAJAMOS	269,444,541.00		-628,387.14	268,816,153.86
I.1	Iš valstybės biudžeto	211,883,787.66		-325,793.66	211,557,994.00
I.2	Iš savivaldybių biudžetų	40,000.00			40,000.00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	56,170,482.76		-286,029.46	55,884,453.30
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių	1,350,270.58		-16,564.02	1,333,706.56
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS				
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	50,409,087.46			50,409,087.46
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	50,409,087.46			50,409,087.46
III.2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos				
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	-323,211,046.54	1,048,808.42		-322,162,238.12
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	-176,343,708.45			-176,343,708.45
II	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	-29,406,254.76	1,048,808.42		-28,357,446.34
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	-16,505,561.50			-16,505,561.50
IV	KOMANDIRUOČIŲ	-5,282,226.65			-5,282,226.65
V	TRANSPORTO	-675,193.00			-675,193.00
VI	KAVALIFIKACIJOS KĖLIMO	-1,127,795.47			-1,127,795.47
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	-4,308,610.29			-4,308,610.29
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ	-31,756,941.52			-31,756,941.52
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	-11,145,583.64			-11,145,583.64
X	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ	-32,647,338.47			-32,647,338.47
XI	NUOMOS	-294,535.57			-294,535.57
XII	FINANSAVIMO	-1,459,276.15			-1,459,276.15
XIII	KITŲ PASLAUGŲ	-9,523,384.96			-9,523,384.96
XIV	KITOS	-2,734,636.11			-2,734,636.11
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	-3,357,418.08	1,048,808.42	-618,387.14	-2,936,996.80
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	1,299,140.63			1,299,140.63
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	2,018,623.16			2,018,623.16
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS				
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS	-719,482.53			-719,482.53
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	61,452.29			61,452.29
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			-1,850,221.63	-1,850,221.63
G	PELNO MOKESTIS				
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	-1,996,825.16	1,048,808.42	-2,478,608.77	-3,426,625.51
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA	99,246.03			99,246.03
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	-1,897,579.13	1,048,808.42	-2,478,608.77	-3,327,379.48
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI				
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI				

L.E. rektorius pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir ekonomikos direktorius
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



Jūras Banys
(vardas ir pavardė)

Gintaras Binkauskas
(vardas ir pavardė)

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g.
3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų
FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

Patvirtinta

ID: 37390
D/L: 2014.03.20 18:06

P2 Informacija pagal segmentus

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	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	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-330010674.26		-330010674.26
1.2.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-197480154.06		-197480154.06
1.3.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-37559188.76		-37559188.76
1.3.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-16489083.24		-16489083.24
1.4.	Komandiruočių									-6380497.94		-6380497.94
1.5.	Transporto									-657529.71		-657529.71
1.6.	Kvalifikacijos kėlimo									-858538.33		-858538.33
1.7.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-3272254.83		-3272254.83
1.8.	Nuvertėjimo ir nurašytų sumų									-359185.65		-359185.65
1.9.	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina									-15700488.3		-15700488.3
1.10.	Socialinių išmokų									-31674970.25		-31674970.25
1.11.	Nuomos									-196898.25		-196898.25
1.12.	Finansavimo									-3780333.42		-3780333.42
1.13.	Kitų paslaugų									-10997630.71		-10997630.71
1.14.	Kitos									-4603920.81		-4603920.81
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka									-398488.59		-398488.59
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1.	Išmokos									-282496895.69		-282496895.69
3.1.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-198764469.72		-198764469.72
3.1.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-17166781.72		-17166781.72
3.1.3.	Komandiruočių									-6446503.6		-6446503.6
3.1.4.	Transporto									-664654.84		-664654.84
3.1.5.	Kvalifikacijos kėlimo									-851638.95		-851638.95
3.1.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-5278125.14		-5278125.14
3.1.7.	Atsargų įsigijimo									-14285560.85		-14285560.85
3.1.8.	Socialinių išmokų									-24048501.32		-24048501.32
3.1.9.	Nuomos									-203535.77		-203535.77
3.1.10.	Kitų paslaugų įsigijimo									-13651201.91		-13651201.91
3.1.11.	Sumokėtos palūkanos											
3.1.12.	Kitos išmokos									-1135921.87		-1135921.87

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS

1 Bendroji informacija

Eil. Nr.*	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis	Investicijos dydis nominaliųjų vertė	Dotacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas, iš viso	Pagrindinė veikla
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	X	X	X	X			X
2	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X	100	2473068,00		-347084,00	6124784,00	X
2.1.	VŠĮ Vilniaus universiteto tarptautinio verslo mokykla	Saulėtekio al. 22, Vilnius	100	2473068,00		-347084,00	6124784,00	Studijos ir mokslas
3	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X	300	14000,00		10885,00	31428,00	X
3.1.	VŠĮ Europos integracijų centras	Vokietijų g.10, Vilnius	100	3000,00		0,00	6869,00	Ugdyti europinių identitetą, ruošti ES politikos, teisės ir istorijos specialistus
3.2.	VŠĮ Akademinei leidybai	Universiteto g. 1, Vilnius	100	10000,00		-1846,00	3409,00	universiteto ir kitų mokslininkų darbų leidyba
3.3.	Multimedijos centras humanitaroms	Akademijos g. 4, Vilnius	100	1000,00		12731,00	21150,00	Jaunimo neformalus ugdymas, matematikų konkursų "Kengūra" organizavimas
4	Valstybės ir savivaldybių įmonės**	X	X	X				X
5	Kontroliuojamos akcinės ir uždarosios akcinės bendrovės	X	X	X				X
6	Asocijuotieji subjektai	X	492.8	493034,00	28562879,00	-3544458,94	7773845,00	X
6.1.	VŠĮ Studijų užsienyje Informacijos centras	Saulėtekio al.9-117, Vilnius	50	1,00		3543,00	248706,00	studijų užsienyje organizavimas, testų vykdymas
6.2.	VŠĮ Vilniaus universiteto Teisės klinika	Saulėtekio al.9, Vilnius	33.33	4000,00		-6315,00	0,00	studentų praktinių įgūdžių ugdymas ir tobulinimas teikiant gyventojams nemokamą teisinę pagalbą
6.3.	VŠĮ Rytų Europos žydų kultūros ir istorijos tyrimų centras	Labdarų g.5, Vilnius	25	2,00		0,00	0,00	žydų kultūros ir istorijos tyrimai, publikacijos
6.4.	VŠĮ Vilniaus universiteto būstas	Saulėtekio al.6, Vilnius	50	1000,00		257286,00	1777778,00	studentų apgyvendinimo bendrabučiuose organizavimas, bendrabučių priežiūra
6.5.	VŠĮ Saulėtekio slėnis	Saulėtekio a.15, Vilnius	24	133600,00	7549103,00	783263,00	4519650,00	Saulėtekio slėnio projekto įgyvendinimo ir priežiūros veikla, mokslinio potencialo skleidimas visuomenėje
6.6.	VŠĮ Vilniaus universiteto Ilgoninės Santariškių klinikos	Santariškių g.2, Vilnius	50	2000,00		-4011249,55	2000,00	sveikatos priežiūros paslaugos, medicinos specialistų rengimas ir tobulinimas
6.7.	VŠĮ Vilniaus universiteto Ilgoninės Žalgirio klinikos	Žalgirio g.117, Vilnius	50	1000,00		-678905,39	1000,00	sveikatos priežiūros paslaugos, medicinos specialistų rengimas ir tobulinimas
6.8.	VŠĮ "Vilniaus verslo konsultacinis centras"	Konstitucijos per.239-205, Vilnius	20	600,00		5829,00	175296,00	smulkaus ir vidutinio verslo rėmimas ir skatinimas, verslo klientų mokymas ir planų rengimas
6.9.	VŠĮ "Rytų Europos Studijų centras"	D. Poškos g.59, Vilnius	50	1,00		0,00	1,00	Rytų Europos studijų organizavimas, projektų vykdymas,
6.10.	VŠĮ "Kultūros paveldo akademija"	Šnipiškų g. 3, Vilnius	33.33	30,00		62631,00	287007,00	paslaugų teikimas kultūros paveldo apsaugos ir mokymo srityje
6.11.	VŠĮ "Mokslo ir technologijų parkas"	A. Goštauto g.11, Vilnius	50	400,00		-10720,00	3031,00	mokslinė, konsultacinė veikla
6.12.	VŠĮ "Azijos menų centras"		50	100,00		0,00	100,00	Azijos studijų tyrimai, renginių organizavimas
6.13.	Visorių informacinių technologijų parkas	Akademijos g.2, Vilnius	7,1429	350300,00	21013776,00	50179,00	759276,00	
7.	Kiti subjektai							
7.3.	Kiti subjektai	X		1302,00		26746,00	146575,00	X
7.3.1.	Nacionalinės plėtros institutas	Naugarduko g.41-33 korp.200 kab. Vilnius	12,5	1002,00		26746,00	146575,00	
7.3.2.	Ne pelno įmonė "Vilniaus mokslinis parkas"	Universiteto g.3, Vilnius	<20	300,00				

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

**INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR
KITUS SUBJEKTUS ATASKAITINIO LAIKOTARPIO PABAIGOJE**

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Subjektų skaičius
1	2	3
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	1
3.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	3
4.	Valstybės ir savivaldybių įmonės*	
5.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės	
6.	Asocijuotieji subjektai	13
7.	Administruojami išteklių fondai	
8.	Administruojami mokesčių fondai	
9.	Kiti subjektai	2

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

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	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		8,160,416.04	86,991.39		5,174,008.56	121,969.79	16,028.39		13,559,414.17
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį		1,396,852.92	34,428.22		330,637.71	4,806,283.39	9,764.65		6,577,966.89
2.1	Pirkto turto išigijimo savikaina		1,313,712.92	34,428.22		330,637.71	4,806,283.39	9,764.65		6,494,826.89
2.2	Neatlygintinai gauto turto išigijimo savikaina		83,140.00							83,140.00
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį									
3.1	Parduoto									
3.2	Perduoto									
3.3	Nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)		43,453.47	521.00		18,453.32	13,108.17	-25,793.04		49,742.92
5	Išigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai									
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		9,600,722.43	121,940.61		5,523,099.59	4,941,361.35	0.00		20,187,123.98
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-6,503,441.63	-76,127.30	X	-684,458.20	X	X		-7,264,027.13
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-2,001,424.36	-14,011.27	X	-2,177,400.94	X	X		-4,192,836.57
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	Parduoto	X			X		X	X		
10.2	Perduoto	X			X		X	X		
10.3	Nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		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	-8,504,865.99	-90,138.57	X	-2,861,859.14	X	X		-11,456,863.70
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 (+/-)									

P3 Nematerialusis turtas

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
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)		1,095,856.44	31,802.04		2,661,240.45	4,941,361.35	0.00		8,730,260.28
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		1,656,974.41	10,864.09		4,489,550.36	121,969.79	16,028.39		6,295,387.04

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Kito subjekto sukaupta turto nusidevėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Gyvenamieji	Kiti	Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	6597,00	32016101.97	139428836.32	10161714.83	75471409.38	196609460.31	3271501.81	1379786.01	86690976.97	106336.5	31323643.4	11405327.2	17411528.77	605283220.47
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)			2799636.63	51408.57		19011354.84	121872.92	34500,00	12181486.97	1048602.36	2612445.72	23587851.91	11450776.57	72899936.49
2.1.	Pirkto turto įsigijimo savikaina			2799636.63	51408.57		19009104.84	121872.92		11985408.52	29162.36	963981.72	23587851.91	11450776.57	69999204.04
2.2.	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina						2250,00		34500,00	196078.45	1019440,00	1648464,00			2900732.45
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)					-15479219.75	-7990,00			-1779,00			-2000933.81		-17489922.56
3.1.	Parduoto														
3.2.	Perduoto														
3.3.	Nurašyto					-15479219.75	-7990,00			-1779,00			-2000933.81		-17489922.56
4	Pergrupavimai (+/-)			2626223.6	1409269.27		541823.7	-117461.92		829555.13	1202904.14	-850631.84	816591,18	-6125703.79	332569.47
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai														
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)	6597,00	32016101.97	144854696.55	11622392.67	59992189.63	216154648.85	3275912.81	1414286.01	99700240.07	2357843,00	33085457.28	33808836.48	22736601.55	661025803.87
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-9824106.92	-30254828.96	-5924399.7	-544615.56	-86699777.83	-2641986.94		-53404652.59	X	-1057030.59	X	X	-190351399.09
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-645791.37	-2160839.29	-323808.79		-19485642.34	-196448.05		-10504341.94	X	-220975.99	X	X	-33537847.77
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X				544615.56				1222.33	X		X	X	545837.89
10.1.	Parduoto	X									X		X	X	
10.2.	Perduoto	X									X		X	X	
10.3.	Nurašyto	X				544615.56				1222.33	X		X	X	545837.89
11	Pergrupavimai (+/-)	X					8378,00			18310.01	X	477504.85	X	X	504192.85
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	

13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X	-10469898.29	-32415668.25	-6248208.49	0,00	-106177042.17	-2838434.99		-63889462.19	X	-800501.73	X	X	-222839216.11
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1.	Perduoto	X									X				
18.2.	Perduoto	X									X				
18.3.	Nurašyto	X									X				
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									X				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1383,00	X	X	X	6692963.57	X	X		X		X	X	X	6694346.57
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 (+/-)	450,00	X	X	X	-796527.91	X	X		X		X	X	X	-796077.91
25	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25.1.	Perduoto		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	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)	1833,00	X	X	X	5896435.66	X	X		X		X	X	X	5898268.66
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	8430,00	21546203.68	112439028.3	5374184.18	65888625.29	109977606.68	437477.82	1414286.01	35810777.88	2357843,00	32284955.55	33808836.48	22736601.55	444084856.42
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	7980,00	22191995.05	109174007.36	4237315.13	81619757.39	109909682.48	629514.87	1379786.01	33286324.38	106336.5	30266612.81	11405327.2	17411528.77	421626167.95

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

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 37390
D/L: 2014-03-20 18:06:25

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius	4,793,325.85	4,619,381.48
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus	2,473,067.77	2,473,067.77
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus	2,318,956.08	1,794,711.71
1.3	Investicijos į kitus subjektus	1,302.00	351,602.00
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 vienerių metų gautinos sumos		
4	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7	Iš viso	4,793,325.85	4,619,381.48

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

P5

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigyta	Parduota (balansine verte pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitas finansinio turto grupes	Nuvertėjimas	Nurašyta (balansine verte nurašymo momentu)*	Tikrosios vertės pokytis	Kiti pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikis finansinis turtas	351602,00			-350300,00					1302,00
1.1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai	351602,00			-350300,00					1302,00
1.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
1.3.	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės									
1.4.	Kitas									
2	Trumpalaikis finansinis turtas									
2.1.	Nuosavybės vertybiniai popieriai									
2.2.	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
2.3.	Finansinis turtas iš išvestinės finansinės priemonės									
2.4.	Kitas									
3	Iš viso	351602,00			-350300,00					1302,00

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

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigyta (įsigijimo savikaina)	Parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	Amortizacijos suma**	Valiutos kurso pokyčio įtaka	Piniginės įplaukos	Nurašyta	Nuvertė jimas	Kiti pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos											
1.1.	Suteiktos paskolos											
1.2.	Obligacijos											
1.3.	Vekseliai											
1.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai											
1.5.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai											
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*		8017000									8017000
2.1.	Suteiktos paskolos											
2.2.	Obligacijos											
2.3.	Vekseliai											
2.4.	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai											
2.5.	Trumpalaikiai terminuoti indėliai		8017000									8017000
3	Iš viso		8017000									8017000

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

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

97

Patvirtinta
ID: 37390
D/L: 2014-03-20 18:06:25

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupė	Ne žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupė	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turą	Iš viso
1	2	3	4	5	6
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje		257,652.67		257,652.67
2	Biologinio turto padidėjimas dėl:		1,708.51		1,708.51
2.1	Prieauglio		0.10	X	0.10
2.2	Įsigijimo				
2.3	Gauto nemokamai			X	
2.4	Pergrupavimo		1,708.41		1,708.41
2.5	Nuvertėjimo atstatymo				
3	Biologinio turto sumažėjimas dėl:		-0.10		-0.10
3.1	Pardavimo			X	
3.2	Perdavimo		-0.10	X	-0.10
3.3	Žemės ūkio produkcijos gavimo			X	
3.4	Nurašymo				
3.5	Nuvertėjimo				
3.6	Pergrupavimo				
3.7	Kitų priežasčių				
4	Kiti pokyčiai*				
5	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		259,361.08		259,361.08

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamojo rašto tekste.

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir akcinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		8,328,888.81	636,285.49	85,037.00		1,245,927.55		10,296,138.85
2	Išigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		15,308,142.74	1,662,501.17	30,948.17		11,023.63		17,012,615.71
2.1	Išgyto turto įsigijimo savikaina		15,125,006.23	1,662,501.17	30,948.17		10,527.10		16,828,982.67
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		183,136.51				496.53		183,633.04
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-15,629,784.11				-918,059.32		-16,547,843.43
3.1	Parduota		-47,792.22				-474,495.26		-522,287.48
3.2	Perleista (paskirstyta)		-18,828.73				-36,063.80		-54,892.53
3.3	Sunaudota veikloje		-15,563,163.16				-407,500.26		-15,970,663.42
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)		-399,564.69	-1,313,825.58	-30,948.17		1,165,050.22		-579,288.22
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		7,607,682.75	984,961.08	85,037.00		1,503,942.08		10,181,622.91
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-433,980.49				-132,889.75		-566,870.24
8	Nemokamai arba už simbolių atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį		-61,051.14				-130,868.39		-191,919.53
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+/-11.4)		50,834.94				48,442.71		99,277.65
11.1	Parduota		35,681.36				19,050.66		54,732.02
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje		15,153.58				29,392.05		44,545.63
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)		-444,196.69				-215,315.43		-659,512.12
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		7,163,486.06	984,961.08	85,037.00		1,288,626.65		9,522,110.79
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		7,894,908.32	636,285.49	85,037.00		1,113,037.80		9,729,268.61

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 37390
D/L: 2014-03-20 18:06:25

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	3,383,157.43	3,652,188.44
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1,233,847.86	1,046,006.37
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	1,170,677.54	1,730,992.62
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	190,254.53	16,880.40
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	788,377.50	857,675.32
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos		633.73
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-8,349.00	
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	3,374,808.43	3,652,188.44

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

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 37390
D/L: 2014-03-20 18:06:25

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	44,209,998.32	15,198,634.62		50,530,572.25	16,247,050.74	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	1,374,911.19	1,374,911.19		3,013,714.96	3,013,714.96	
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	3,165,493.44	116,792.80		2,395,149.05	119,618.03	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	148,715.78			253,162.10		
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	99,768.90	9,731.00		121,070.49	13,538.36	
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1,100,828.61	107,061.80		1,123,343.34	106,079.67	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta	1.00			1.00		
1.3.5	Kitos	1,816,179.15			897,572.12		
1.4	Gautinos sumos už konfiskuota turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	38,104,429.23	13,698,339.49		39,199,648.34	13,105,742.35	
1.5.1	Iš biudžeto	13,697,430.49	13,697,430.49		12,794,364.87	12,794,364.87	
1.5.2	Kitos	24,406,998.74	909.00		26,405,283.47	311,377.48	
1.6	Kitos gautinos sumos	1,565,164.46	8,591.14		5,922,059.90	7,975.40	
2	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-1,299,103.30			-1,236,473.46		
3	Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	42,910,895.02	15,198,634.62		49,294,098.79	16,247,050.74	

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

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 37390
D/L: 2014-03-20 18:06:25

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsnis	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4-1.5+1.6)	59,560,570.23		65,714,855.58	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	59,539,144.03		65,699,947.58	
1.2	Pinigai kasoje	21,426.20		14,908.00	
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose	799,215.93		799,215.93	
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas	-799,215.93		-799,215.93	
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)	1,957,881.36		1,727,666.56	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	1,957,881.36		1,727,666.56	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	61,518,451.59		67,442,522.14	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
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)	185104618.88	211424456.09	-7410.89	21836.03	-4628505.6		-209657581.87	-147.07	-213057.63	-270395.88		181773812.06
1.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	178278555.74	20912084.03	3901233.26	15151.76	-2684046.88		-24735281.37		-11120.64	1320.27		175677896.17
1.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	6826063.14	190512372.06	-3908644.15	6684.27	-1944458.72		-184922300.5	-147.07	-201936.99	-271716.15		6095915.89
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	12,00	30000,00	0,00	33756,00			-30000,00					104,06
2.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti			33756,00									33756,00
2.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	12,00	30000,00	-92,06	33756,00			-30000,00					12,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	218316048.96	130811626.39	-51079.87	87246.02	-12550775.45		-88227033.69	-2887.42	-275583.42	-1368407.89		246739153.63
3.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	178656054.06	72234060.38	6270101.48	85859.94	-8287788.41		-35578887.56			7481.53		213386881.42
3.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	39659994.9	58577566.01	-6321181.35	1386.08	-4262987.04		-52648146.13	-2887.42	-275583.42	-1375889.42		33352272.21
4	Iš kitų šaltinių	11248993.48	1134056.08	58490.76	2968116.29			-1296614.7					14113041.91
4.1.	Nepiniginiam turtui įsigyti	8901454.5	465355.74	-232677.87	2933177.26			-416572.41					11650737.22
4.2.	Kitoms išlaidoms kompensuoti	2347538.98	668700.34	291168.63	34939.03			-880042.29					2462304.69
5	Iš viso finansavimo sumų	414669673.32	343400138.56	0,00	3077290.4	-17179281.05		-299211230.26	-3034.49	-488641.05	-1638803.77		442626111.66

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

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

P12

Patvirtinta
ID: 37390
D/L: 2014-03-20 18:06:25

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)	585,231.54	184,519,387.34	185,104,618.88	314,835.66	181,458,976.40	181,773,812.06
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		12.00	12.00		104.06	104.06
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)	2,428,483.42	215,887,565.54	218,316,048.96	1,060,075.53	245,679,078.10	246,739,153.63
4	Iš kitų šaltinių		11,248,993.48	11,248,993.48		14,113,041.91	14,113,041.91
5	Iš viso	3,013,714.96	411,655,958.36	414,669,673.32	1,374,911.19	441,251,200.47	442,626,111.66

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
 2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
 (Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
 ID: 37390
 D/L: 2014.03.20 18:06

P13 Finansiniai įsipareigojimai

FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	Finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	Amortizacijos suma*	Valiutos kurso pokyčio įtaka	Įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūlanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	Nurašyti įsipareigojimai	Kiti pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai	300650,00					-300650,00			0,00
1.1.	Išleistos obligacijos									
1.2.	Išleisti išdo vekseliai									
1.3.	Gautos paskolos									
1.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
1.5.	Kiti įsipareigojimai	300650,00					-300650,00			0,00
2	Trumpalaikiai	1026930.12	408780.37				-54449.36			1381261.13
2.1.	Išleistos obligacijos									
2.2.	Išleisti išdo vekseliai									
2.3.	Gautos paskolos									
2.4.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai									
2.5.	Kiti įsipareigojimai	1026930.12	408780.37				-54449.36			1381261.13
3	Iš viso	1327580.12	408780.37				-355099.36			1381261.13

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

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINTŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 37390
D/L: 2014-03-20 18:06:25

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	298,305.19	298,305.19				
2	Tiekėjams mokėtinės sumos	8,224,119.73			12,673,951.78	44,981.78	
3	Sukauptos mokėtinės sumos	17,813,474.34	17,560,939.90		16,791,600.13	16,694,373.70	
3.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	159,806.69			176,059.82	176,059.82	
3.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	17,474,594.30	17,474,594.30		16,518,313.88	16,518,313.88	
3.3	Kitos sukauptos sąnaudos	8,092.61			12,591.29		
3.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	170,980.74	86,345.60		84,635.14		
4	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	25,682,197.89	84,287.93		35,486,185.95	1,219,897.85	
4.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	76,575.75	76,575.75		1,197,310.28	1,197,310.28	
4.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	25,460,125.53	6,272.18		29,792,539.39	22,277.57	
4.3	Kitos mokėtinės sumos	145,496.61	1,440.00		4,496,336.28	310.00	
5	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	52,018,097.15	17,943,533.02		64,951,737.86	17,959,253.33	

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

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 37390
D/L: 2014-03-20 18:06:25

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	52,021,115.75	50,409,087.46
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3	Pajamos iš dividendų		
1.4	Pajamos iš atsargų pardavimo	784,296.55	1,173,912.36
1.5	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.6	Suteiktų paslaugų pajamos**	51,236,819.10	49,167,200.38
1.7	Kitos	0.10	67,974.72
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	52,021,115.75	50,409,087.46

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 37390
D/L: 2014-03-20 18:06:25

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR ŠAŅAUDOS*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	2,425,553.64	2,018,623.16
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Nuomos pajamos	1,908,877.16	2,002,605.84
1.4	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	513,463.82	9,694.58
1.5	Kitos	3,212.66	6,322.74
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos	-1,347,391.25	-719,482.53
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-88,840.24	-95,508.29
3.3	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-171,495.58	-124,325.05
3.4	Paslaugų sąnaudos	-232,538.69	-120,058.20
3.5	Darbo užmokešio ir socialinio draudimo sąnaudos	-842,820.74	-354,091.01
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-11,696.00	-25,499.98
4	Kitos veiklos rezultatas	1,078,162.39	1,299,140.63

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

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

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 37390
D/L: 2014-03-20 18:06:25

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	130,372.68	85,422.70
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	8,842.24	13,327.23
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	60,339.00	18,836.22
1.3	Palūkanų pajamos	54,023.44	50,759.25
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	7,168.00	2,500.00
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-51,680.51	-23,970.41
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-51,572.30	-20,649.15
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-108.21	-3,321.26
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	78,692.17	61,452.29

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 37390
D/L: 2014-03-20 18:06:25

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Nacionaline valiuta	66,318,595.28	53,490,551.92
2	Eurais		
3	JAV doleriais		
4	Kitomis		
5	Iš viso	66,318,595.28	53,490,551.92

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

2013 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 37390
D/L: 2014-03-20 18:06:25

**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	1,263,354.01
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	1,258,790.98
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso	2,522,144.99