

Vilniaus universitetas

**2015 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 – 49
Vilniaus universiteto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto priedai.....	50 – 74

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147460861
D/L: 2016-03-15 14:33:10

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2016-03-18 Nr. *12600-83/1*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		217.062.262,51	163.172.231,23
I	Nematerialusis turtas	P03	5.886.971,51	4.567.648,50
I.1	Plešros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		264.637,34	623.221,63
I.3	Kitas nematerialusis turtas		5.612.146,21	192.265,73
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		10.187,96	3.752.161,14
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	209.670.231,45	157.154.613,90
II.1	Žemė		3.770,00	3.130,00
II.2	Pastatai		40.864.922,80	40.654.324,45
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1.784.739,17	1.872.568,21
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		23.684.543,56	22.012.119,65
II.5	Mašinos ir įrenginiai		26.999.559,01	28.237.936,14
II.6	Transporto priemonės		356.770,58	191.240,78
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		3.638.610,97	547.289,59
II.8	Baldai ir biuro įranga		13.910.418,42	10.411.356,27
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		10.388.858,22	11.448.783,65
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		88.038.038,72	41.775.865,16
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	1.505.059,55	1.449.968,83
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS	P07	230.037,17	230.051,79
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		25.630.878,37	35.736.958,70
I	Atsargos	P08	2.462.609,43	1.908.998,42
I.1	Strateginės ir nefinansišios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		1.954.778,62	1.419.540,54
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		218.114,83	170.446,42
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		289.711,34	319.010,31
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		4,64	1,15
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	659.742,34	729.738,60
III	Per vienerius metus gautinos sumos	P10	6.264.770,59	11.568.528,44
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		225.780,23	5.816,59
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas	P10	1.031.853,77	840.689,95
III.5	Sukauptos gautinos sumos		4.895.013,85	10.432.717,12
III.6	Kitos gautinos sumos		112.122,74	289.304,78
IV	Trumpalaikės investicijos	P05	53.612,80	2.786.031,51
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	16.190.143,21	18.743.661,73
	IŠ VISO TURTO:		242.923.178,05	199.139.241,72

(tesinsys kitame puslapyje)

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 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	188.670.134,76	145.387.169,51
I	Iš valstybės biudžeto		66.984.959,76	55.491.075,80
II	Iš savivaldybės biudžeto		37,89	34,63
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		117.297.195,69	86.518.352,56
IV	Iš kitų šaltinių		4.387.941,42	3.377.706,52
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		12.328.351,58	11.561.954,99
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		2.449.365,24	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	2.449.365,24	
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		9.878.986,34	11.561.954,99
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	443.963,29	389.133,20
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			1.561,09
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetą ir fondus		57.720,86	199,91
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		57.720,86	32,51
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			167,40
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	774.844,02	3.967.795,99
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		12.893,78	10.432,43
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	P17	5.188.842,72	5.193.205,59
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	3.400.721,67	1.999.626,78
F	GRYNASIS TURTAS	P18	41.924.691,71	42.190.117,22
I	Dalininkų kapitalas		39.866.294,09	39.866.294,09
II	Rezervai		15.344.689,58	13.112.477,42
II.1	Tikrosios vertės rezervas		15.344.689,58	13.112.477,42
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka		2.326.524,96	2.271.434,23
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		-15.612.816,92	-13.060.088,52
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-2.551.940,73	-25.245.328,37
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-13.060.876,19	12.185.239,85
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		242.923.178,05	199.139.241,72

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

Finansų ir ekonomikos direktorius
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

(parašas)

Artūras Žukauskas
(vardas ir pavardė)

Gintaras Binkauskas
(vardas ir pavardė)

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147460861
D/L: 2016-03-15 14:33:10

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016-03-18 (data) Nr. 12800-83/19

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		96.171.152,99	101.557.998,66
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		79.623.966,46	85.386.234,33
I.1	Iš valstybės biudžeto		60.952.025,42	60.879.787,16
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		18.095,00	11.584,80
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		18.171.047,23	23.999.813,16
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		482.798,81	495.049,21
II	MOKEŠČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		16.547.186,53	16.171.764,33
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	16.547.186,53	16.171.764,33
III.2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-99.171.872,72	-103.818.089,37
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-54.697.532,00	-58.347.820,23
II	NUSIDĖJĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-16.198.452,67	-18.190.441,28
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-4.193.197,11	-4.489.583,88
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-1.703.739,92	-1.897.400,99
V	TRANSPORTO		-167.171,03	-202.175,53
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-212.805,15	-260.688,78
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1.294.210,57	-995.997,36
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		53.966,32	77.896,89
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-6.125.890,71	-4.934.376,69
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-9.492.933,33	-9.074.667,84
XI	NUOMOS		-74.962,05	-21.499,26
XII	FINANSAVIMO		-1.345.080,39	-1.082.853,63
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-2.715.423,72	-3.567.109,34
XIV	KITOS		-1.004.440,39	-831.371,45
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-3.000.719,73	-2.260.090,71
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		357.649,46	277.641,75
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	739.364,31	729.703,85
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-381.714,85	-452.062,10
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	91.129,54	190.316,94
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			-679.093,39
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-2.551.940,73	-2.471.225,41
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		55.090,73	61.725,71
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-2.496.850,00	-2.409.499,70
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Finansų ir ekonomikos direktorius
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Artūras Žukauskas
(vardas ir pavardė)

Gintaras Binkauskas
(vardas ir pavardė)

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -2147460861
D/L: 2016-03-15 14:33:10

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2016-03-15 Nr. 1200-13/3
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenkia kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mažamos 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 užpraeitusio laikotarpio paskutinę dieną			10 829,335,07		2 209,708,52	12 185,239,85	25 224,283,44	
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kiam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	2 283,142,35		X		2 283,142,35	
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X	-0,04	-0,04	
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		39 866,294,09	X	X	X	-22 774,102,91	17 092,191,18	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		-2 471,225,43	-2 409,499,72	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		39 866,294,09	13 112,477,42		2 271,434,23	-13 060,088,52	42 190,117,22	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kiam subjektui įtaka		X	2 232,212,16		X		2 232,212,16	
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X		X	-787,67	-787,67	
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X	X				
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	55,090,73	-2 551,940,73	-2 496,850,00	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		39 866,294,09	15 344,689,58		2 326,524,96	-15 612,816,92	41 924,691,71	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.


(parašas)

(parašas)

Artūras Žukauskas
(vardas ir pavardė)
Gintaras Birkauskas
(vardas ir pavardė)

Rektorius
(teises aktas (pareigoto) pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
Finansų ir ekonomikos direktorius
(avariausias buhalteris (buhalteris), teisu arivaloma pagal teises aktas)

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147460861

D/L: 2016-03-15 14:33:10

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2016-03-15 Nr. 100008314

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

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	
I		3	4	5	6		7	8	9	
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-3,245,061.15	-3,270.46	-3,248,331.61		-5,056,054.03	28,512.17	-5,027,541.86	
I.1	Iplaukos		65,721,477.19	20,790,143.87	86,511,621.06		62,988,668.78	22,029,897.52	85,018,566.30	
I.1.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		48,048,868.80	20,790,143.87	68,839,012.67		49,064,553.98	22,029,897.52	71,094,451.50	
I.1.1.1	Iš valstybės biudžeto		37,948,108.77	20,790,143.87	58,738,252.64		35,079,287.89	22,029,897.52	57,109,185.41	
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		18,095.00	0.00	18,095.00		11,584.80		11,584.80	
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		9,678,754.60	0.00	9,678,754.60		13,897,239.47		13,897,239.47	
I.1.4	Iš kitų šaltinių		403,910.43	0.00	403,910.43		76,441.82		76,441.82	
I.2	Iš mokesčių									
I.3	Iš socialinių įmokų									
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		16,421,662.81	0.00	16,421,662.81		12,637,378.17		12,637,378.17	
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		45,329.75	0.00	45,329.75		192.60		192.60	
I.6	Gautos palūkanos		323.96	0.00	323.96		2,387.99		2,387.99	
I.7	Kitos įplaukos		1,205,291.87	0.00	1,205,291.87		1,284,156.04		1,284,156.04	
II	Pervestos lėšos		6,936,513.91	0.00	6,936,513.91		-7,575,557.25		-7,575,557.25	
II.1	Iš valstybės biudžeto		-4,574,031.17	0.00	-4,574,031.17		-540,913.23		-540,913.23	
II.2	Iš savivaldybių biudžetų		-2,820.64	0.00	-2,820.64					
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms		-492,301.24	0.00	-492,301.24		-114,808.47		-114,808.47	
II.4	Iš kitos išteklių fondus									
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-726,399.56	0.00	-726,399.56		-5,009,220.50		-5,009,220.50	
II.6	Kitiems subjektams		-1,140,961.30	0.00	-1,140,961.30		-1,910,615.05		-1,910,615.05	
III	Išmokos	P02	-62,030,024.43	-20,793,414.33	-82,823,438.76		-60,469,165.56	-22,001,385.35	-82,470,550.91	
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-39,250,517.26	-17,815,174.62	-57,065,691.88		-40,852,391.74	-18,046,689.41	-58,899,081.15	
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-2,484,863.39	-1,755,497.65	-4,240,361.04		-1,730,606.36	-2,538,805.64	-4,269,412.00	
III.3	Komandiruočių		-1,662,649.24	-89,474.43	-1,752,123.67		-1,892,871.58	-35,645.79	-1,928,517.37	
III.4	Transporto		-142,807.64	-29,795.95	-172,603.59		-182,155.84	-32,517.61	-214,673.45	
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-161,797.41	-14,805.45	-176,602.86		-282,528.53	-1,642.46	-284,170.99	
III.6	Paparastų remonto ir eksploatavimo		-404,048.10	-332,830.26	-736,878.36		-592,757.77	-445,386.76	-1,038,144.53	
III.7	Atsargų įsigijimo		-6,262,079.15	-436,868.01	-6,698,947.16		-4,342,116.04	-566,073.33	-4,908,189.37	
III.8	Socialinių įmokų		-7,078,643.27	0.00	-7,078,643.27		-6,888,103.17		-6,888,103.17	
III.9	Nuomos		-66,985.26	-1,799.82	-68,785.08		-17,282.17	-1,145.35	-18,427.52	
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-2,814,024.18	-317,168.14	-3,131,192.32		-3,379,014.30	-333,479.00	-3,712,493.30	
III.11	Simokėtos palūkanos		-18,756.77	0.00	-18,756.77					
III.12	Kitos išmokos		-1,682,852.76	0.00	-1,682,852.76		-309,338.06		-309,338.06	
(tęstinys kitame puslapyje)										

Vilniaus universitetas, 2119/0810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2015 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tūkst.)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjus ataskaitinis laikotarpis			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
I	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-62.859.499,44	-1.825.972,15	-64.685.471,59	-39.952.557,24	-1.057.271,44	-41.009.828,68
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-62.448.964,42	-1.825.972,15	-64.274.936,57	-40.416.705,06	-1.057.271,44	-41.473.976,50
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indelių (padidėjimas) sumažėjimas		-410.535,02	0,00	-410.535,02	464.147,82		464.147,82
VI	Kiti investicines veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		63.496.136,63	1.829.242,61	65.325.379,24	45.811.456,49	1.028.759,27	46.840.215,76
I	Įplaukos iš gautų paskolų		1.522.418,42	926.946,82	2.449.365,24			
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansines nuomas (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniams turtui įsigyti		70.587.923,43	902.295,79	71.490.219,22	45.814.244,81	1.028.759,27	46.843.004,08
IV.1	Iš valstybės biudžeto		17.083.166,25	902.295,79	17.985.462,04	10.323.262,66	1.028.759,27	11.352.021,93
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		53.504.757,18	0,00	53.504.757,18	35.240.053,20		35.240.053,20
IV.4	Iš kitų šaltinių					250.928,95		250.928,95
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniams turtui įsigyti		-8.609.579,78	0,00	-8.609.579,78	-2.418,61		-2.418,61
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti finansines veiklos pinigų srautai		-4.625,44	0,00	-4.625,44	-369,71		-369,71
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ EKIVALENTŲ LIKUTII		54.905,44	0,00	54.905,44	123.841,42		123.841,42
	P pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-2.553.518,52	0,00	-2.553.518,52	926.686,64	0,00	926.686,64
	P pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		18.743.661,73		18.743.661,73	17.816.975,10		17.816.975,10
	P pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		16.190.143,21		16.190.143,21	18.743.661,73		18.743.661,73

Rektorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir ekonomikos direktorius

(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

(parašas)

(parašas)

Artūras Žakauskas
(vardas ir pavardė)

Gintaras Binkauskas
(vardas ir pavardė)

VILNIAUS UNIVERSITETO
2015 M. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2015 m. gruodžio 31 d.

I. BENDROJI DALIS

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

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

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

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

Pagrindinė Universiteto funkcija – švietimas ir mokslas.

Vidutinis metinis darbuotojų skaičius – 4799 (2014 m. – 4911).

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

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 teisėtai gaunamos lėšos.

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

II. APSKAITOS POLITIKA

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

Apskaitos vadovą sudaro:

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

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

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

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

Universitetas pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.

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

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

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

Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

Tvarkydamas apskaitą ir sudarydamas finansines ataskaitas, Universitetas vadovaujasi VSAFAS.

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

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

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

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

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

Universitetas taiko visus VSAFAS nustatytus reikalavimus, išskyrus:

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

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

Sąskaitų planas

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

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

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- valstybės funkciją;
- programą;
- lėšų finansavimo šaltinį;
- valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;

- kitą informaciją (padalinį, lėšų rūšį, fondus).

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

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

Nematerialusis turtas

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

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

Nematerialusis turtas per pirminį pripažinimą apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po 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. Pvz., siekiama įgyti naujų žinių, jas įvertinti ir pritaikyti ar ieškoma alternatyvių medžiagų, priemonių, gaminių, procesų, sistemų ar paslaugų, bei jos įvertinamos. Tyrimo išlaidos nėra laikomos nematerialiuoju turtu, todėl pripažįstamos sąnaudomis jų susidarymo metu. Plėtros etape VU, jau nusprendęs kurti konkretų turto vienetą, gali jį atskirti ir įrodyti, kad yra techninių galimybių užbaigti šio turto kūrimą taip, kad būtų galima parduoti arba naudoti savo veikloje ir gauti iš jo ekonominės naudos.

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

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

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

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

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

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Tam tikro nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos, kai turtas pradedamas naudoti, ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio pirmos dienos, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus likutinės vertės sumai.

Nematerialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos Vilniaus universiteto nematerialiojo turto apskaitos tvarkos apraše.

Ilgalaikis materialusis turtas

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

Ilgalaikis materialusis turtas – materialusis turtas, atitinkantis visus šiuos kriterijus: skirtas tam tikroms savarankiškomis funkcijoms atlikti: prekėms gaminti, paslaugoms teikti, nuomoti ar administraciniais tikslams, numatomas naudoti ilgiau nei vienus metus daugiau negu vieną veiklos ciklą ir jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra ne mažesnė už Vyriausybės nustatytą minimalią viešojo sektoriaus subjekto ilgalaikio materialiojo turto vertę – 500 eurus. Paskutinis kriterijus

netaikomas nekilnojamajam turtui, kilnojamosioms kultūros vertybėms, kitoms vertybėms, transporto priemonėms ir šaunamiesiems ginklams, išskyrus vienkartinio naudojimo.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Biologinis turtas

Biologinis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka biologinio turto sąvoką ir visus biologinio turto pripažinimo kriterijus, pateiktus 16-ajame VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“. Universiteto 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 tikrąja verte. Tikroji vertė nustatoma pagal LR žemės ūkio ministerijos patvirtintas normatyvines kainas. Jei tikrosios vertės patikimai nustatyti nėra galimybės ir nėra LR 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 euro 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., laboratorinės 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 LR žemės ūkio ministerijos nustatytais normatyvinėmis kainomis. Kai negalima nustatyti tikrosios vertės ir nėra LR žemės ūkio ministerijos nustatytų normatyvinių kainų, gautas biologinis turtas registruojamas kiekvieną gautą vienetą įvertinant vieno euro 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

sektorius subjekto apskaitoje. Tokia pačia suma registruojamos finansavimo sumos, remiantis 20-uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“;

- Biologinio turto 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 Vilniaus universiteto sąnaudų apskaitos tvarkos apraše.

- Kai VU nusprendžia biologinio turto vieneta perkelti į kitą biologinio turto grupę (pergrupuoti), apskaitoje registruojamas buvusio biologinio turto nurašymas kredituojant atitinkamą biologinio turto registravimo sąskaitą ir naujo biologinio turto įsigijimas, debetuojant 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 871XXXXXX Sąnaudos, kai biologinio turto vertė padidėja arba debetuojant 871320101 Biologinio turto perkainojimo nuostoliai, kai biologinio turto vertė sumažėja.

Kai VU nusprendžia nebenaudojamą biologinio turto vieneta 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 vietos 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, Universitetas taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.

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

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

Atsargų apskaita detalai aprašoma Universiteto Atsargų apskaitos tvarkos apraše.

Finansinis turtas

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

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

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

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

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

finansinėse ataskaitose parodomos tikraja verte arba įsigijimo savikaina atėmus nuvertėjimo nuostolius, jei tikrosios vertės nustatyti negalima (detalesniam paaiškinimui ataskaitinio laikotarpio operacijų aiškinamojo rašto III dalį „Aiškinamojo rašto pastabos“).

Finansinis turtas 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.

Universiteto trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

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

Gautinos sumos

Gautinos sumos per pirminį pripažinimą yra įvertinamos įsigijimo savikaina.

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

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

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

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

Grynieji pinigai kasoje skirstomi pagal valiutą į grynuosius pinigus kasoje eurai ir grynuosius pinigus kasoje užsienio valiuta. Taip pat eurai ir užsienio valiuta pinigai skirstomi pagal pinigų paskirtį į nuosavų lėšų pajamas, nuosavų lėšų išlaidas.

Finansavimo sumos

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

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

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

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

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

- finansavimo sumos, skirtos kitoms išlaidoms kompensuoti – finansavimo sumos, skirtos Universiteto veiklos išlaidoms padengti.

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

- finansavimo sumos iš užsienio valstybių (neįskaitant Europos Sąjungos valstybių) (pvz., finansinė parama iš Norvegijos Karalystės Vyriausybės);

- finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (pvz., lėšos iš NATO, Jungtinių Tautų organizacijos);

- finansavimo sumos iš Europos Sąjungos;

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

Finansavimo sumos Universiteto apskaitoje grupuojamos pagal sąskaitų plano privalomąsias sąskaitas:

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

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

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

Universitetas gali turėti finansavimo sąnaudų šiais atvejais:

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

Finansiniai įsipareigojimai

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

Universitete visi įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriami:

- ilgalaikiai atidėjiniai (pvz., atidėjiniai dėl iškeltų teisminių ieškinių, kai tikėtina, kad dėl jų baigties Universitetas turės sumokėti priteistas sumas);

- ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai;
- kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:

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

Per pirminį pripažinimą finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina.

Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

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

Atidėjiniai

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

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

Finansinė nuoma (lizingas)

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

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

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

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

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

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

Veiklos nuoma

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

Pajamos

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

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

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

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

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

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

Sąnaudos

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

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

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

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

Sandoriai užsienio valiuta

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

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

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

Turto nuvertėjimas

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

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

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

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

registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne nei turto balansine verte.

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

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

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

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

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

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

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

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

Apskaitinių įverčių keitimas

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

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

Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:

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

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

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

Apskaitos klaidų taisymas

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

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

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

- Jei apskaitos klaida nėra esminė, jos taisymas registruojamas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija ir parodomas toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija.

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

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Apskaitos politikos keitimas ir esminių klaidų taisymas

2015 m. apskaitos politika nebuvo keičiama ir esminių klaidų taisymo nebuvo.

2 pastaba. Veiklos segmentai

2015 m. Universiteto pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos vienam segmentui pagal valstybės funkcijas – švietimui.

2015 m. patirtos pagrindinės veiklos – 99171872,72 Eur (2014 m. – 103743514,60 Eur).

Kai kurių sąnaudų detalesnė informacija pateikta lentelėje:

Aprašymas	2015 m.	2014 m.
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	54697532,00	58347820,22
darbo užmokesčio sąnaudos	41687341,79	44484600,23
socialinio draudimo sąnaudos	130101902,21	13863219,99
Amortizacijos ir nusidėvėjimo sąnaudos	16198452,67	18190441,27
nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos	1736641,36	1144074,69
materialiojo turto nusidėvėjimo sąnaudos	14461811,31	17046366,59
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos	-53966,32	-77896,89
gautinų sumų vertės sumažėjimo sąnaudos	20958,84	3209,98
atsargų vertės sumažėjimas dėl perkainojimo (leidiniai)	10996,81	29296,03
atsargų nuvertėjimo sąnaudos dėl investavimo	0,00	458102,04
ilgalaikio turto nuvertėjimo sąnaudos dėl investavimo	0,00	1497,99
turto nurašymo sąnaudos (neįmanoma parduoti aukcione)	24448,03	68754,25
tikrosios vertės nustatymo sąnaudos	-110370,00	-638757,18
Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos:	4193197,11	4489583,87
šildymo sąnaudos	1622059,83	1830089,22
elektros sąnaudos	1788404,07	1994816,73
gamtinių dujų sąnaudos	31137,15	47757,52
vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	411010,37	366427,64
ryšių sąnaudos	191781,31	194385,32
kitų komunalinių paslaugų	148804,38	56107,44
Paslaugų sąnaudos:	2715423,72	3496821,44
įvairių paslaugų sąnaudos	2128073,89	2984834,21
autorinių atlyginimų sąnaudos	244127,38	186313,85
sandomų ekspertų sąnaudos	10823,10	25211,34
patentavimo sąnaudos	44195,49	
informacinės sistemos palaikymo sąnaudos	52738,16	37241,66
VU organizuojamų konferencijų sąnaudos	156046,52	129052,06

reprezentacinės sąnaudos	36122,30	60313,51
reklamos sąnaudos	43296,88	38468,86
Kitos sąnaudos:	1004440,39	831371,45
kelionių kompensacijų sąnaudos / studentai, doktorantai, rezidentai, užsieniečiai	693338,28	756824,19
pašalpos darbuotojams	133800,00	132357,80
išmokos emeritams	92099,16	87754,87
banko mokesčių sąnaudos	12093,96	39318,73
žalos atlyginimas	10255,16	1552,37
kompensacijos darbuotojams už transportą	33545,71	37261,88
mokesčiai, rinkliavos	29308,12	-223698,39

Informacija apie veiklos segmentus pateikta 1 ir 2 prieduose.

3 pastaba. Nematerialusis turtas

Universitetas turi nematerialiojo turto už 11681836,55 Eur (2014 m. – 8716010,76 Eur) įsigijimo savikaina, šis turtas yra iš dalies amortizuotas, amortizacijos suma 5794865,04 Eur (2014 m. – 4148362,26 Eur). Nematerialiojo turto likutinė vertė – 5886971,51 Eur (2014 m. – 4567648,50 Eur).

Per 2015 m. nematerialiojo turto pirkti už 1329020,31 Eur (2014 m. – 3164189,40 Eur), iš jų didžiąją dalį sudaro programinė įranga ir jos licencijos – 298159,93 Eur ir nematerialiojo turto kūrimo projektai – 962668,97 Eur (nebaigti vykdyti struktūrinių fondų projektai). 2015 m. neatlygintinai gauto nematerialiojo turto nebuvo (2014 m. – 0,00 Eur). 2015 m. neatlygintinai perduoto nematerialiojo turto nebuvo (2014 m. – 0,00 Eur). 2015 m. nurašyta visiškai amortizuoto ir netinkamo naudoti veikloje nematerialiojo turto – 98110,44 Eur (2014 m. – 314833,16 Eur).

Nematerialiojo turto pergrupavimai:

- iš išankstinių apmokėjimų už nematerialųjį turtą perkelta į programinę įrangą ir jos licencijas 2458,21 Eur;
- iš nebaigtų projektų į kitą nematerialųjį turtą – 6408008,98 Eur;
- iš sąnaudų pergrupuota į kitą nematerialųjį turtą – 39571,55 Eur;
- iš sąnaudų pergrupuota į nebaigtus projektus – 1703672,70 Eur;
- iš sąnaudų pergrupuota į patentus – 3166,13 Eur;
- iš nebaigtų projektų pergrupuota į patentus – 305,85 Eur;
- iš kito nematerialiojo turto pergrupuota į atsargas – 11494,44 Eur.

Įvertinus visus pergrupavimus bei amortizaciją, nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 5886971,51 Eur (2014 m. – 4567648,50 Eur). Ji padidėjo palyginti su

praėjusiu laikotarpiu – 1319323,04 Eur (2014 m. – 2039190,36 Eur). Universitetas neužstatė ir neįkeitė nematerialiojo turto.

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

Universiteto veikloje yra naudojamas nematerialusis visiškai amortizuotas turtas 2015 m. pabaigoje – 4400567,26 Eur (2014 m. – 2593483,56 Eur) įsigijimo savikaina. Tai yra patentai ir kitos licencijos, programinės įrangos ir jos licencijos, kitas nematerialusis turtas.

Skirtumas, atsiradęs duomenis perskaičiuojant iš litų į eurus – 0,08 Eur.

Duomenys apie nematerialųjį turtą yra pateikti 3 priede.

4 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Universitetas turi ilgalaikio materialiojo turto už 294746813,68 Eur įsigijimo savikaina (2014 m. – 231424560,28 Eur), sukaupto nusidėvėjimo suma sudaro 92047893,59 Eur (2014 m. – 78898675,56 Eur). Likutinė ilgalaikio materialiojo turto vertė – 209670231,45 Eur (2014 m. – 157154613,90 Eur).

Per 2015 m. buvo įsigyta ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina už 64365897,67 Eur (2014 m. – 41778742,32 Eur), iš jo: pirka – 63227968,89 Eur (2014 m. – 40576282,99 Eur), nemokamai gauta – 1137928,78 Eur (2014 m. – 1202459,33 Eur). Nemokamai gautą ilgalaikį materialųjį turtą sudaro turtas, gautas pagal paramos ir labdaros sutartis ir dovanotas turtas, neatlygintinai iš Viešojo sektoriaus gautas turtas, taip pat per inventorizaciją rastas neapskaitytas turtas. Didžiausi paramos davėjai yra: Advokatų profesinė bendrija „Motieka ir Audzevičius“ – 9905,36 Eur (kitas ilgalaikis materialusis turtas), UAB „Eurovaistinė“ – 3801,26 Eur (mašinos ir įrengimai), UAB „Gintarinė vaistinė“ – 2801,42 (baldai ir biuro įranga), Advokatų profesinė bendrija „iLAW“ – 1961,16 Eur (mašinos ir įrengimai). Didžiausios neatlygintinai gautos sumos iš viešojo sektoriaus subjektų yra iš Valstybinio studijų fondo – 11532,52 Eur (baldai ir biuro įranga), iš Lietuvos edukologijos universiteto – 224,87 Eur (kitas ilgalaikis materialusis turtas), iš Lietuvos istorijos instituto – 101,42 Eur (kitas ilgalaikis materialusis turtas). Neatlygintinai gauta kito ilgalaikio materialiojo turto (bibliotekų fondo): iš fizinių asmenų – 24477,25 Eur, iš įvairių leidyklų ir kitų ne viešojo sektoriaus organizacijų – 89892,86 Eur. Neatlygintinai gauta baldų ir biuro įrangos: iš fizinių asmenų – 1499,99 Eur, iš kitų ne viešojo sektoriaus organizacijų – 14350,00 Eur. Neatlygintinai gauta mašinų ir įrengimų iš užsienio valstybių – 2000,00 Eur.

Įtraukti į apskaitą gauti pagal 2015 m. nekilnojamojo turto registro pažymą gyvenamieji namai (butas / patalpa – kambarys – 5 vienetai) – iš viso už 81100,00 Eur sumą.

Per inventurizaciją rastas neužpajamuotas turtas: kilnojamosios kultūros vertybės už 839400,00 Eur (Muziejaus knygos), kitos vertybės už 5096,27 Eur (numizmatika, stalai).

Per 2015 m. buvo parduota nenaudojamo visiškai nudėvėto ilgalaikio materialiojo turto aukcione, kuris prieš parduodant buvo pergrupuotas į atsargas – ilgalaikį turtą, skirtą parduoti, ir iš jo parduota – 729225,18 Eur įsigijimo savikaina, – 729192,16 Eur sukaupto nusidėvėjimo (2014 m. – 1354213,09 Eur įsigijimo savikaina, – 1353853,44 Eur sukaupto nusidėvėjimo), nebuvo perduota kitiems VSS (2014 m. – taip pat nebuvo), buvo nurašyta, kai netikslinga ar neįmanoma parduoti viešuose prekių aukcionuose nenaudojamo visiškai nudėvėto ilgalaikio materialiojo turto – 438167,16 Eur įsigijimo savikaina (2014 m. – 1780027,07 Eur).

2015 m. nurašyto inventurizacijos metu rasto trūkumo įstaigos sąskaita nebuvo (2014 m. – įsigijimo savikaina 6415,08 Eur, likutine verte 0,29 Eur).

2015 m. nurašyti du negyvenamieji pastatai:

- Pastatas – ūkinis pastatas, Muitinės g. 18, Kaunas – 2113,07 Eur įsigijimo savikaina, 2112,78 Eur sukaupto nusidėvėjimo, 0,29 Eur likutine verte. Gavus Valstybinės teritorijų planavimo ir statybos inspekcijos pritarimą šis ūkinis pastatas nugriautas ir išregistruotas iš Nekilnojamojo turto registro dėl avarinės būklės, vykdamas šalia esančio pastato rekonstrukciją ir keičiant pastato paskirtį iš gyvenamosios į mokslo;

- Pastatas – garažas, Žirgo g. 4, Vilnius – 15260,95 Eur įsigijimo savikaina, 5887,06 Eur sukaupto nusidėvėjimo, 9373,89 Eur nuvertėjimo. Garažas nebuvo registruotas Nekilnojamojo turto registre. Nugriautas ir nurašytas Senato nutarimu, nes buvo avarinės būklės ir nuo 1995 m. nebenaudojamas.

Universitetas savo veikloje naudoja visiškai nudėvėtą ilgalaikį materialųjį turtą:

Aprašymas	Ataskaitinio laikotarpio pradžia (įsigijimo savikaina)	Ataskaitinio laikotarpio pabaiga (įsigijimo savikaina)
Gyvenamieji pastatai	218248,49	4101,89
Negyvenamieji pastatai	242966,37	236319,07
Infrastruktūros statiniai	1018966,63	1016351,33

Kiti statiniai	395490,75	395490,75
Mašinos ir įrengimai	23982808,90	25262276,24
Transporto priemonės	636590,29	707228,72
Baldai ir biuro įranga	14428042,67	15170016,09
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	101779,89	113947,10
Iš viso	41024893,99	42905731,19

Nenaudojamo ilgalaikio turto Universiteto veikloje pokytis:

Turto aprašymas	Ataskaitinio laikotarpio pradžia (likutinė vertė)	Ataskaitinio laikotarpio pabaiga (likutinė vertė)
Negyvenamieji pastatai	40670,12	31296,22
Infrastruktūros statiniai	7807,51	7807,51
Iš viso	48477,63	39103,73

Nenaudojama, nes dalis negyvenamųjų pastatų ir infrastruktūros statiniui priimtas sprendimas juos perduoti savivaldybei, dokumentai dar tvarkomi, kiti negyvenamieji pastatai ir gyvenamasis namas yra avarinės būklės ir nebetinkami naudoti.

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 patirtos. 2015 m. užbaigus nekilnojamųjų kultūros vertybių tvarkybos darbus, sukauptos sumos nekilnojamųjų kultūros vertybių nebaigtos statybos ir esminio pagerinimo darbų turto kortelėse – 266375,04 Eur, buvo pripažintos paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudomis.

Pagal finansų ministro 2013 m. gruodžio 19 d. įsakymo Nr. 1K-405 pakeistą 12-ąjį VSAFAS standartą, paprastojo remonto (modernizavimo) sąnaudomis už 2015 m. buvo padidinta negyvenamųjų pastatų vertė – 11304,62 Eur ir gyvenamųjų pastatų vertė – 4154,26 Eur suma.

2015 m. priskaitytas ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimas – 12928,04 Eur, iš jo: negyvenamiesiems pastatams – 9373,89 Eur, mašinoms ir įrengimams – 213,65 Eur, kitam ilgalaikiam materialiajam turtui – 3340,50 Eur.

Per 2015 m. reikšmingai pasikeitė nebaigtos statybos, kilnojamųjų kultūros vertybių, kitų vertybių ir išankstinių apmokėjimų grupės. Nebaigtos statybos likutis padidėjo 48053479,34 Eur (2014 m. padidėjo 30192843,53 Eur). Didžiąja dalimi tai yra: Nacionalinio fizinių ir technologijos mokslų centro statyba (Saulėtekio al. 9) – 22656456,46 Eur, Jungtinio gyvybės mokslų centro ir su juo susijusių statinių projektavimas ir statyba – 18846468,89 Eur.

2015 m. buvo baigti vykdyti 4 rekonstrukcijos projektai ir pradėti vykdyti 8 nauji investiciniai projektai:

Aprašas	Ataskaitinio laikotarpio pradžia	Ataskaitinio laikotarpio pabaiga
VU Botanikos sodo pastatų rekonstrukcija. Vilnius, Kairėnų g. 43	188649,45	188649,45
VU Botanikos sodo infrastruktūros rekonstrukcija. Vilnius, Kairėnų g. 43	234176,15	234176,15
Kauno humanitarinio fakulteto ūkinio pastato rekonstrukcija. Kaunas, Muitinės g. 18	235273,33	0,00
Nacionalinio fizinių ir technologijų mokslų centro statyba. Vilnius, Saulėtekio al. 9	22822012,77	45478469,23
Mokomosios poilsio bazės ir ūkinio pastato rekonstrukcija. Varėnos r. sav., Marcinkonių sen., Puvočių k.	660100,49	1305662,89
„Vilniaus fotografų kiemo“ kapitalinis remontas. Vilnius, Maironio g. 7	11564,53	11564,53
Nuotekų sistemos prijungimas prie miesto tinklų. Vilnius, Kairėnų g. 43, 75, 79	104681,63	104681,63
Jungtinio gyvybės mokslų centro ir su juo susijusių statinių projektavimas ir statyba	14596743,24	33443212,13
Pėsčiųjų takų ir kelių statybos bei remonto darbai VU Botanikos sode, Kairėnuose	70228,39	70228,39

VU Matematikos ir informatikos fakulteto pastato statyba ir įrengimas Visoriuose	113647,76	160221,27
Kiti statiniai (inžineriniai) – tvora, renovacija. Vilnius, Kairėnų g. 79	3475,44	3475,44
VU Botanikos sodo administracinio / laboratorinio pastato su priestatais rekonstrukcija	481554,35	1259768,59
Technologinio verslo inkubatoriaus pastato statyba. Vilnius, Saulėtekio al. 9	188196,91	2379071,84
Senosios VU Bibliotekos kapitalinis remontas. Vilnius, Universiteto g. 3	13397,88	135659,45
Senosios VU Bibliotekos kapitalinis remontas. Vilnius, Universiteto g. 5	104901,28	105705,25
Senosios VU Bibliotekos kapitalinis remontas. Vilnius, Šv. Jono g. 4	1178,99	0,00
Pastato – bendrabučio kapitalinis remontas. Vilnius, Olandų g. 51	47962,84	0,00
Pastato – bendrabučio kapitalinis remontas. Vilnius, Saulėtekio al. 4	350,44	283201,29
Pastato – bendrabučio kapitalinis remontas. Vilnius, Saulėtekio al. 6	350,44	284438,40
Pastato – bendrabučio kapitalinis remontas. Vilnius, Saulėtekio al. 8	350,44	337769,62
Pastato – bendrabučio kapitalinis remontas. Vilnius, Saulėtekio al. 12	350,44	478892,14
Pastato – bendrabučio kapitalinis remontas. Vilnius, Didlaukio g. 59	350,44	970563,27
Pastato – bendrabučio kapitalinis remontas. Vilnius, M. K. Čiurlionio g. 1	105061,75	378891,08
VU KF Žurnalistikos instituto kapitalinis remontas.	0,00	0,00

Vilnius, Maironio g. 7		
Senosios VU Bibliotekos kapitalinis remontas. Vilnius, Šv. Jono g. 6	0,00	3200,00
Pastato – administracinio kapitalinis remontas. Vilnius, Šv. Jono g. 8	0,00	1500,00
Senosios VU Bibliotekos kapitalinis remontas. Vilnius, Šv. Jono g. 10	0,00	10078,66
VU Chemijos fakulteto statyba. Vilnius, Saulėtekio al. 9	0,00	7015,85
VU Medicinos fakulteto pastato ir susijusių statinių projektavimas ir statyba. Vilnius, Žaliųjų ežerų g. 2	0,00	357759,87
VU Matematikos ir informatikos instituto pastato rekonstrukcija. Vilnius, Akademijos g. 4	0,00	36882,30
Pastato – mokomojo korpuso kapitalinis remontas. Vilnius, Skapo g. 7	0,00	7300, 00
Iš viso	39984559,38	88038038,72

Investicinių projektų finansavimo šaltiniai: VU Botanikos sodo rekonstrukcijos projektų, VU Bibliotekos Vilniuje, Universiteto g. 3, 5, kapitalinio remonto, VU Bibliotekos Vilniuje, Šv. Jono g. 4, 6, 8, 10, mokomojo korpuso Vilniuje, Skapo g. 7, kapitalinio remonto, – valstybės biudžeto lėšos; Nacionalinio fizinių ir technologijų mokslų centro statybos Vilniuje, Saulėtekio al. 9, Jungtinio gyvybės mokslų centro ir su juo susijusių statinių projektavimo ir statybos Vilniuje, Saulėtekio al. 9, VU Matematikos ir informatikos fakulteto pastato statybos ir įrengimo Visoriuose, – Europos Sąjungos struktūrinių fondų ir valstybės biudžeto bendrojo finansavimo lėšos; Mokomosios poilsio bazės ir ūkinio pastato rekonstrukcijos Varėnos r. sav., Marcinkonių sen., Puvočių k., Technologinio verslo inkubatoriaus pastato Vilniuje, Saulėtekio al. 9, statybos, kitų statinių (inžinerinių) – tvoros, Kairėnų g. 79 renovacijos, VU Matematikos ir informatikos instituto pastato rekonstrukcija Vilniuje, Akademijos g. 4, VU Medicinos fakulteto pastato ir susijusių statinių projektavimas ir statyba Vilniuje, Žaliųjų ežerų g. 2, – Europos Sąjungos lėšos; „Vilniaus fotografų kiemo“ kapitalinio remonto Vilniuje, Maironio g. 7 – VU pajamų lėšos; VU Botanikos sodo administracinio / laboratorinio pastato su priestatais rekonstrukcijos, nuotekų sistemos prijungimo prie miesto tinklų Vilniuje, Kairėnų g. 43, 75,

79, pėsčiųjų takų ir kelių statybos bei remonto darbų VU Botanikos sode, Kairėnuose – valstybės biudžeto lėšos; Kauno humanitarinio fakulteto ūkinio pastato rekonstrukcijos Kaune, Muitinės g. 18 – Europos Sąjungos ir VU pajamų lėšos; pastatų – bendrabučių Vilniuje, M. K. Čiurlionio g. 1, Olandų g. 51, Saulėtekio al. 4, Saulėtekio al. 6, Saulėtekio al. 8, Saulėtekio al. 12, Didlaukio g. 59, kapitalinio remonto – VU pajamų lėšos.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą 2015 m. pabaigoje sumažėjo 1791305,78 Eur (2014 m. sumažėjo 4793669,18 Eur palyginti su 2013 m. pabaiga). Reikšmingos sumos, dėl kurių įvyko sumažėjimas išankstiniuose mokėjimuose už ilgalaikį materialųjį turtą: išankstinių mokėjimų uždarymas ir priskaitymas nebaigtos statybos kortelėse: „Jungtinio gyvybės mokslų centro ir su juo susijusių statinių statyba Saulėtekio al. 9, Vilnius“, AB „Panevėžio statybos trestas“ – 1056899,16 Eur ir AB „Lesto“ – 16146,56 Eur, „Technologinio verslo inkubatoriaus pastato Saulėtekio al. 9, Vilniuje statyba“, AB „Lesto“ – 40366,40 Eur; išankstinių mokėjimų uždarymas mašinoms ir įrengimams: UAB „Fima“ – 125893,55 Eur, M. Braun Inertgas-Systeme GmbH – 729000,00 Eur, baldams ir biuro įrangai: Waldner Laboreinrichtungen GmbH and Co – 576253,42 Eur, UAB „Ergolain projektai“ – 150036,61 Eur, Standard AS – 67145,13 Eur.

2015 m. buvo atlikti reikšmingi ilgalaikio materialiojo turto pergrupavimai įsigijimo savikaina:

- iš išankstinių mokėjimų už ilgalaikį materialųjį turtą – į nebaigtą statybą 1097350,37 Eur, į mašinas ir įrengimus – 581129,02 Eur, į baldus ir biuro įrangą – 1110029,46 Eur, į kitą ilgalaikį materialųjį turtą – 576,86 Eur;

- iš kitų vertybių į kilnojamasias kultūros vertybes – 1484047,35 Eur (pergrupuotos VU Muziejaus fonduose buvusios vertybės);

- iš nebaigtos statybos – į gyvenamuosius pastatus – 291170,47 Eur, į negyvenamuosius pastatus – 753609,17 Eur, į infrastruktūros ir kitus statinius – 33948,76 Eur.

- iš atsargų (panaudota ilgalaikio turto kūrimui ar esminiam pagerinimui): į mašinas ir įrengimus – 16550,20 Eur, į baldus ir biuro įrangą – 26598,10 Eur, į kitą ilgalaikį materialųjį turtą (bibliotekos fondus) – 52195,58 Eur (pergrupuotos iš viešojo sektoriaus gautos knygos, kaip atsargos ir iš Universiteto knygų sandėlio perduotos knygos į bibliotekos fondus);

- iš atsargų (ūkinio inventoriaus) perduota į ilgalaikį turtą – 12924,95 Eur, iš jų: į baldus ir biuro įrangą – 2131,73 Eur, į kitą ilgalaikį materialųjį turtą (bibliotekos fondus) – 10793,22 Eur.

- iš sąnaudų: į gyvenamuosius pastatus – 4154,26 Eur, į negyvenamuosius pastatus – 11304,62 Eur, į nebaigtą statybą – 117010,00 Eur, į kitą ilgalaikį materialųjį turtą – 93137,96 Eur, tai yra į bibliotekos fondus;

- pergrupuota tarp ilgalaikio materialiojo turto sąskaitų: iš gyvenamųjų pastatų į negyvenamuosius pastatus – 5243,05 Eur iš negyvenamųjų pastatų į nekilnojamas kultūros vertybes – 98213,71 Eur;

- iš ilgalaikio turto pergrupuota į ilgalaikį turtą, skirtą parduoti – 922603,46 Eur, tarp jų iš transporto priemonių – 13894,81 Eur, iš mašinų ir įrengimų – 421728,54 Eur, iš baldų ir biuro įrangos – 486980,11 Eur įsigijimo savikaina;

Kilnojamosios kultūros vertybės pasikeitė per 2015 m.:

- įtrauktos į apskaitą XVI–XVIII a. rankraščiai VU Muziejaus fonduose buvusios kilnojamosios kultūros vertybės – 839400,00 Eur, rastos inventorizacijos metu. Rankraščius turto įvertinimo komisija įvertino tikrąja verte.

- iš kitų vertybių pergrupuota į kilnojamas kultūros vertybes – 1484047,35 Eur (pergrupuotos VU Muziejaus fonduose buvusios vertybės);

Aprašas	Ataskaitinio laikotarpio pradžia	Ataskaitinio laikotarpio pabaiga
Antikvariniai ir meno kūriniai	10186,77	10267,25
Reti spaudiniai	49742,04	157101,58
Rankraščiai	172099,78	370268,06
Grafika	26322,98	90888,00
Spaudinių kolekcijos	288938,11	686395,71
Muziejaus rankraščiai	0,00	928798,74
Muziejaus grafika	0,00	96331,40
Muziejaus medaliai	0,00	37335,16
Muziejaus tapyba	0,00	52258,11
Muziejaus skulptūros	0,00	16841,36
Muziejaus numizmatika	0,00	96864,60
Kitos kilnojamosios kultūros vertybės	0,00	1095261,00

Iš viso	547289,68	3638610,97
---------	-----------	------------

Kilnojamosios kultūros vertybės įvertintos vieno euro verte: antikvariniai ir meno kūriniai – 113 Eur, rankraščiai – 278961,00 Eur, grafika – 90888,00 Eur, spaudinių kolekcijos – 559500,00 Eur, reti spaudiniai – 149967,00 Eur, muziejaus rankraščiai – 2,00 Eur, muziejaus tapyba – 2,00 Eur, muziejaus numizmatika – 365,00 Eur, kitos kilnojamosios kultūros vertybės – 89,00 Eur. Iš viso: 1079887,00 Eur. (2014 m. – 311175,86 Eur)

Nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė nustatyta remiantis draudžiamąja verte ir pagal VĮ Registrų centro svetainėje 2016 m. sausio 1 d. paskelbtas vidutinės rinkos vertes. Nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė 2015 m. yra 23684543,56 Eur (2014 m. buvo 22012119,66 Eur), iš jų draudžiamąja verte 1254975,38 Eur.

Žemės tikroji vertė nustatyta pagal VĮ Registrų centro svetainėje 2016 m. sausio 1 d. paskelbtas vidutinės rinkos vertes. Žemės tikroji vertė 2015 m. yra 3770,00 Eur (2014 m. buvo 3130,00 Eur).

Dalis pastatų įprastinėje veikloje yra nenaudojami ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti. Tokio turto likutinė vertė 2015 m. – 1681832,88 Eur (2014 m. sudarė 856654,46 Eur).

Pagal panaudos sutartis perduoto ilgalaikio turto balansinė vertė – 3085581,73 Eur (2014 m. buvo 2806507,13 Eur). Didžioji perduoto turto dalis: Tarptautinei verslo mokyklai pastatas – VU Tarptautinio verslo mokykla – 2260481,80 Eur; Žalgirio klinikai mašinos ir įrengimai, baldai ir biuro įranga – 693279,83 Eur; VĮ Santariškių klinikoms mašinos ir įrengimai, baldai ir biuro įranga – 117546,68 Eur.

Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio turto vertė 46130142,59 Eur (2014 m. – 46069156,61 Eur), iš kurio didžiausią dalį sudaro: valstybės žemė, gauta pagal panaudos sutartis – 45081776,85 Eur; pastatas – kultūros organizacijų veiklos pastatas (TSPMI biblioteka) Vilniuje, Ašmenos g. 8 – 283834,67 Eur; negyvenamosios patalpos – instituto patalpos Vilniuje, Goštauto g. 12 – 381238,94 Eur.

Saugoti priimto turto vertė – 13007,21 Eur. Saugoti priimtą turtą sudaro: baldai – 6310,68 Eur, dujų apskaitos įranga – 2114,81 Eur, radijo bangų siųstuvai su antena – 121,64 Eur, tautiniai rūbai, batai, stebulės, muzikos instrumentai – 4054,68 Eur.

Išsinuomoto ilgalaikio turto neturi (2014 m. turėjo – 1843,32 Eur).

Skirtumas, atsiradęs duomenis perskaičiuojant iš litų į eurus – 4,58 Eur.

Duomenys apie ilgalaikį materialųjį turtą pateikti aiškinamojo rašto 4 priede.

5 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas.

Šiame straipsnyje yra registruojami Universiteto įnašai į viešųjų įstaigų kapitalą.

Investicija į kontroliuojamą viešojo sektoriaus subjektą – VŠĮ Vilniaus universiteto tarptautinio verslo mokyklą (100 proc. dalininko balsų) – apskaitoje registruojama įsigijimo savikaina 716249,93 eurų. Investicija į asocijuotuosius sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektus VŠĮ Vilniaus universiteto ligoninės Santariškių klinikos (50 proc.) ir VŠĮ Vilniaus universiteto ligoninės Žalgirio klinikos (50 proc.) 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 asocijuotųjų subjektų grupėje, nes remiantis VSAFAS VŠĮ „Visorių informacinių technologijų parkas“ (7,1429 proc.) bendrai viešajam sektoriui yra asocijuotas subjektas (be Universiteto, dalininkų sąrašė yra taip pat ir VGTU, ir Vilniaus kolegija) ir 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 (-21383 Eur), todėl Universitetas savo apskaitoje investiciją į šią viešąją įstaigą rodo lygią 0 (nuliui). Neigiamas nuosavas kapitalas taip pat yra ir viešosios įstaigos Rytų Europos žydų kultūros ir istorijos tyrimų centras (-1271 Eur), viešosios įstaigos Azijos menų centras (-82 Eur), todėl Universitetas savo apskaitoje investicijas į šias viešąsias įstaigas rodo lygias 0 (nuliui).

Investicijos į kitus subjektus dėl mažo Universiteto balsų skaičiaus (mažiau negu 20 proc.) 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, 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 2015-12-31 sudarė 1 505 059,55 Eur ir palyginti su 2014-12-31 padidėjo 55 090,752 Eur dėl geresnių asocijuotųjų subjektų veiklos rezultatų.

Skirtumas, atsiradęs duomenis perskaičiuojant iš litų į eurus, – 0,01 Eur.

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus pateikta aiškinamojo rašto 5, 6, 7 ir 8 prieduose.

6 pastaba. Trumpalaikės investicijos

Universitetas 2015-12-31 turi trumpalaikių investicijų – tai terminuotieji indėliai banke iki 1 metų – 53612,80 Eur (2014 m. – 2380569,31 Eur) ir LRV taupymo lėšos – 0,00 Eur (2014 m. – 405462,20 Eur) vertės (10 priedas).

Skirtumas, atsiradęs duomenis perskaičiuojant iš litų į eurus – 0,01 Eur.

Informacija apie trumpalaikį finansinį turtą pateikta 9 priede.

7 pastaba. Biologinis turtas

2015 m. biologinio turto vertė yra 230037,17 Eur (2014 m. – 230051,79 Eur), tai yra ne žemės ūkyje naudojamas biologinis turtas. Per ataskaitinį laikotarpį nupirkti biologinio turto augalų kolekcijoms – 275,01 Eur, pergrupuota iš atsargų į augalų kolekcijas nebuvo (2014 m. – 1678,46 Eur) ir iš išankstinių apmokėjimų už biologinį turtą pergrupavimo į biologinį turtą nebuvo (2014 m. – 1140,50 Eur).

Per 2015 m. išauginta biologinio turto prieaugio – augalų sėklų už 0,03 Eur, kurios buvo perduotos neatlygintinai kitam viešojo sektoriaus subjektui (2014 m. – 0,01 Eur).

Aprašymas	Ataskaitinio laikotarpio pradžia	Ataskaitinio laikotarpio pabaiga
Gyvūnai	3098,93	3098,93
Daugiamečiai sodiniai	28735,81	28735,81
Augalų kolekcijos	197927,42	198202,43
Iš viso	230051,79	230037,17

Skirtumas, atsiradęs duomenis perskaičiuojant iš litų į eurus – 0,02 Eur.

Duomenys apie biologinį turtą pateikti 10 priede.

8 pastaba. Atsargos

VU ataskaitinio laikotarpio pradžioje turėjo atsargų už 1908998,42 Eur. Per 2015 m. sausio-gruodžio mėnesius buvo įsigyta 7135012,88 Eur, nemokamai gauta 59154,11 Eur. Sunaudota atsargų savo veikloje per ataskaitinį laikotarpį 6675295,62 Eur, parduota 907546,15 Eur, perleista (paskirstyta) 71116,93 Eur. Atsargų likutis ataskaitinių metų pabaigoje yra 2462609,43 Eur.

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

Aprašas	Ataskaitinio laikotarpio pradžia	Ataskaitinio laikotarpio pabaiga
Medžiagos mokymo ir mokslo tikslams	423967,65	557133,52
Ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys	395612,73	644960,89
Kuras, degalai, tepalai	11216,39	7475,65
Atsarginės dalys	6086,13	16444,86
Montuotinos kompiuterinės dalys	21524,55	76363,89
Spaudiniai	549866,62	637643,91
Tara	0,00	0,05
Griežtos atskaitomybės blankai	11266,49	14755,85
Iš viso	1419540,56	1954778,62
Nebaigta gaminti produkcija	170446,42	218114,83
Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti (perduoti)	319010,31	289711,34
Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	1,16	4,64
Iš viso	1908998,45	2462609,43

2015 m. buvo atlikti reikšmingi atsargų pergrupavimai:

- iš atsargų (panaudota ilgalaikio turto kūrimui ar esminiam pagerinimui): į mašinas ir įrengimus – 16550,20 Eur, į baldus ir biuro įrangą – 26598,10 Eur, į kitą ilgalaikį materialųjį turtą – 52195,58 Eur, t. y. į bibliotekos fondus (pergrupuotos iš viešojo sektoriaus gautos knygos, kaip atsargos ir iš Universiteto knygų sandėlio perduotos knygos į bibliotekos fondus);
- iš atsargų (ūkinio inventoriaus) perduota į ilgalaikį turtą – 12924,95 Eur, iš jų: į baldus ir biuro įrangą – 2131,73 Eur, į kitą ilgalaikį materialųjį turtą (bibliotekos fondus) – 10793,22 Eur;
- iš atsargų pergrupuota į biologinį turtą – augalų kolekcijas nebuvo (2014 m. – 1678,46 Eur);
- iš ilgalaikio turto pergrupuota į atsargas – į ilgalaikį turtą, skirtą parduoti – 922603,46 Eur, iš jų iš transporto priemonių – 13894,81 Eur, iš mašinų ir įrengimų – 421728,54 Eur, iš baldų ir biuro įrangos – 486980,11 Eur įsigijimo savikaina;

- iš kito ilgalaikio nematerialiojo turto pergrupuota į atsargas klaidingai užpajamuotas turtas – 11494,44 Eur.

Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje sudarė 736477,70 Eur, pabaigoje – 546479,87 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota atsargų nuvertėjimo 8125,48 Eur, iš jų: medžiagų ir žaliavų – 7601,09 Eur, atsargų, skirtų parduoti – 524,39 Eur;

Per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo medžiagų ir žaliavų nuvertėjimo – 370977,43 Eur, iš jų parduota 3228,83 Eur, sunaudota veikloje 367748,60 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo atsargų, skirtų parduoti nuvertėjimo – 20521,08 Eur, iš jų: parduota 2455,02 Eur, sunaudota veikloje 18066,06 Eur. Ilgalaikio turto, skirto parduoti, sumažėjo nuvertėjimo: parduota 729192,16 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį pergrupuota iš ilgalaikio turto nusidėvėjimo į atsargų – ilgalaikio turto, skirto parduoti nuvertėjimą – 922566,96 Eur.

Skirtumas, atsiradęs duomenis perskaičiuojant iš litų į eurus – 783,31 Eur.

Duomenys apie atsargas pateikti 11 priede.

9 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 659742,34 Eur (2014 m. – 729738,60 Eur). Didžiausią šių apmokėjimų dalį sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 256722,31 Eur (2014 m. – 46422,44 Eur), viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti – 4071,38 Eur (2014 m. – 197564,14 Eur) ir avansai projektų vykdytojams, numatyti finansavimo sutartyse, kitiems subjektams – 35157,10 Eur (2014 m. – 94559,82 Eur), darbo užmokesčio permokos – 1192,57 Eur.

Kitas ateinančių laikotarpių sąnaudas 362244,82 Eur (2014 m. – 391192,12 Eur) sudaro:

- spaudos prenumerata – 12843,43 Eur (2014 m. – 16677,85 Eur);
- duomenų bazių prenumerata – 89566,07 Eur (2014 m. – 811,52 Eur);
- darbuotojų komandiruočių ir stažuočių išlaidos (registracijos mokesčiai, bilietai) – 39595,86 Eur (2014 m. – 22252,22 Eur);
- transporto priemonių draudimas ir mokesčiai – 2614,20 Eur (2014 m. – 1390,18 Eur);
- ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nuoma – 0,00 Eur (2014 m. – 506,84 Eur);
- studentų, doktorantų, rezidentų mobilumo stipendijos 166111,16 Eur ir kelionių išlaidų kompensacijos 25507,91 Eur – 191619,07 Eur (2014 m. – 178693,79 Eur);
- paslaugos ir abonementiniai mokesčiai – 26006,19 Eur (2014 m. – 170859,81 Eur).

Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas 0,00 Eur (2014 m. – 0,00 Eur).

Skirtumas, atsiradęs duomenis perskaičiuojant iš litų į eurus – 0,04 Eur.

Duomenys apie išankstinius apmokėjimus yra pateikti aiškinamojo rašto 12 priede.

10 pastaba. Gautinos sumos

Gautinas finansavimo sumas 225780,23 Eur sudaro: iš ES ir užsienio valstybių gautinos sumos – 192673,07 Eur (2014 m. – 4944,10 Eur), gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (pavedimų lėšos) – 33107,16 Eur (2014 m. – 872,49 Eur).

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas – 1067122,79 Eur (2014 m. – 866554,75 Eur), iš kurių 641161,72 Eur (2014 m. – 512462,60 Eur) yra gautinos įmokos iš studentų už studijas.

Sukauptos gautinos sumos – 4895013,85 Eur (2014 m. – 10432717,12 Eur), iš kurių: sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos – 4307590,10 Eur (2014 m. – 4246200,23 Eur) ir Universiteto vykdomų projektų sukauptos sąnaudos, kurioms padengti dar negautas finansavimas – 587423,75 Eur (2014 m. – 6186516,89 Eur).

Kitos gautinos sumos:

- palūkanos už terminuotąjį indėlį 80,64 Eur (2014 m. – 9307,22 Eur);
- gautinos sumos iš atskaitingų asmenų 22236,68 Eur (2014 m. – 42380,16 Eur);
- išieškotinos sumos už padarytą žalą 4184,34 Eur (2014 m. – 50222,73 Eur);
- socialinio draudimo mokesčio permoka 2836,12 (2014 m. – 44596,24 Eur);
- gautinos kompensacijos už komunalines paslaugas 88247,84 Eur (2014 m. – 176183,21 Eur);

Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 300658,98 Eur (2014 m. – 373981,15 Eur), iš jų:

Kitos gautinos sumos – 293318,43 Eur (Maidanako astronominė stebėjimo stotis). Nuo 2010-01-01 reorganizacijos būdu prie Universiteto yra prijungtas Vilniaus universiteto Teorinės fizikos ir astronomijos institutas (VU TFAI). Perėmus institutą, paaiškėjo, kad dalis ilgalaikio materialiojo turto (likutinė vertė – 293318,43 Eur) yra Kaškadarijinsko srityje, Uzbekistane, Maidanako kalne. VU TFAI nuo 1993 m. minėtu turtu naudotis negali, nes 1993 m. vasario 11 d. Uzbekistano prezidento A. Karimovo įsaku Nr. 559, Maidanako astronominė stebėjimo stotis su visu turtu, iš jų technine dokumentacija (pastatų ir įrenginių), nacionalizuota. Šis turtas valdytojo sprendimu buvo pripažintas negalimu naudoti vadovaujantis Valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo 22 straipsnio 1 dalies 6 punktu (dėl trečiųjų asmenų veiklos), todėl, vadovaujantis tuo

pačiu punktu, šis turtas buvo perkeltas į finansinį turtą (gautinas lėšas) – t. y. buvo pakeista šio turto rūšis. Kadangi šių sumų nėra tikimybės atgauti, jos buvo nuvertintos.

Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas nuvertėjimas 0,00 Eur (2014 m. – 31915.58 Eur).

Skirtumas, atsiradęs duomenis perskaičiuojant iš litų į eurus – 0,04 Eur.

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas yra pateikta 13 priede.

11 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2015 gruodžio 31 d. pinigų likutis bankų sąskaitose sudarė – 16190143,21 Eur (2014 m. – 18743661,72 Eur), pagal lėšų šaltinius:

- biudžeto asignavimai 0,00 Lt;
- nuosavos lėšos 2015 m. – 8716810,61 Eur (2014 m. – 4842870,50 Eur);
- pavedimų lėšos 2015 m. – 6827112,21 Eur (2014 m. – 13754042,17 Eur);
- paramos lėšos 2015 m. – 646220,39 Eur (2014 m. – 146749,06 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį pinigų likutis banko sąskaitose sumažėjo 2553518,52 Eur.

Pinigų likutis įšaldytose banko „Snoras“ sąskaitose – 231468,93 Eur, tai studentų sumokėtos įmokos už studijas Universitete ir apgyvendinimą bendrabutyje. Įšaldytas pinigų likutis bankrutavusiame banke „Snoras“ yra nuvertintas, nes labai maža tikimybė juos atgauti.

Skirtumas, atsiradęs duomenis perskaičiuojant iš litų į eurus – 0,11 Eur.

Duomenys apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikti 14 priede.

12 pastaba. Finansavimo sumos

Iš valstybės biudžeto gautų finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje buvo 66984959,76 Eur (2014 m. – 55491075,80 Eur), iš kurio biudžeto asignavimai ir finansavimas, gautas iš kitų biudžetinių įstaigų (LR švietimo ir mokslo ministerijos ir Švietimo mainų paramos fondo – 24 projektai (2014 m. – 58), Lietuvos mokslo tarybos – 337 projektai (2014 m. – 278), Mokslo, inovacijų ir technologijų agentūros – 14 projektai (2014 m. – 32), LR kultūros ministerijos ir Lietuvos Kultūros tarybos – 13 projektų (2014 m. – 19), Lietuvių kalbos komisijos – 6 projektai (2014 m. – 5), kitos ministerijos – 7 projektai ir kt., iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 117297195,69 (2014 m. – 86518352,56 Eur) (ES finansuojami struktūrinių fondų projektai – 125 projektai (2014 m. – 160) ir tarptautinių programų projektai – 116 (2014 m. – 108), ES ir Šveicarijos projektai – 6 (2014 m. – 6), ES ir

Norvegijos finansinio mechanizmo projektai – 3 projektai (2014 m. – 2) ir kt., iš kitų šaltinių – 4387941,42 Eur (2014 m. – 3377706,52 Eur) (fizinių ir juridinių asmenų paramos lėšos, nemokamai gautas turtas ir finansavimas iš anksčiau nepaminėtų šaltinių).

Perduotos finansavimo sumos:

- projektų partneriams ilgalaikiam turtui – 8612674,50 Eur (2014 m. – 3678648,70 Eur), kitoms išlaidoms – 1534130,21 Eur (2014 m. – 1243713,94 Eur);

- nemokamai perduota ilgalaikio turto – 0,03 Eur (2014 m. – 6003,24 Eur);

- nemokamai perduota atsargų 63839,06 Eur (2014 m. – 18844,24 Eur).

Grąžintos nepanaudotos finansavimo sumos valstybės biudžetui – 138922,65 Eur (2014 m. – 73450,50 Eur), Europos Sąjungai, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms grąžinta 597585,24 Eur (2014 m. – 114808,47 Eur).

Finansavimo sumų pergrupavimą per ataskaitinį laikotarpį sudaro:

- finansavimo sumų pergrupavimas pagal tikslinę paskirtį;

- gautos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti – 81149,21 Eur, tai ankstesniais metais neįregistruoti Registrų centre, neprivatizuoti butai – kambariai bendrabutyje Čiurlionio g. 25 A, Vilniuje, kurie įtraukti į apskaitą;

- gautos Švietimo mainų paramos fondo finansavimas iš valstybės biudžeto pagal 2014 m. sutartis – 24078,62 Eur;

- grąžintų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto atstatymas už ankstesniais metais užregistruotą pavogtą turtą – 11848,61 Eur;

- grąžintų finansavimo sumų iš kitų šaltinių atstatymas už ankstesniais metais užregistruotą pavogtą turtą – 9038,73 Eur;

- grąžintos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto 1795,57 Eur už 2014 m. permokėtą doktoranto stipendiją.

Duomenys apie finansavimo sumų pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 15 ir 16 prieduose.

13 pastaba. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Ilgalaikiai įsipareigojimai 2449365,24 Eur yra dalinis paskolos panaudojimas, gautos pagal paskolos sutartis iš UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūros“ studentų bendrabučių renovacijai. Ilgalaikės paskolos grąžinimo pradžios data 2017 m. vasario 15 d., todėl ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis neužregistruota.

Ataskaitinio laikotarpio ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų nėra.

Duomenys apie ilgalaikius įsipareigojimus pateikti 17 priede.

14 pastaba. Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai

Šiame straipsnyje apskaitomi viešųjų pirkimų užstatai 222953,51 Eur (2014 m. – 123950,64 Eur) ir studentų sumokėti užstatai už apgyvendinimą bendrabučiuose 221009,78 Eur (2014 m. – 265182,56 Eur).

Kai kurios trumpalaikės mokėtinos sumos:

- Tiekėjams mokėtinos sumos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 774844,02 Eur (2014 m. – 3967795,99 Eur), iš tos sumos: viešojo sektoriaus subjektams – 14774,86 Eur (2014 m. – 0,00 Eur), už ilgalaikį nematerialųjį ir materialųjį turtą 0,00 Eur (2014 m. – 3554287,76 Eur), už prekes ir paslaugas 774844,02 Eur (2014 m. – 413508,22 Eur);

- Sukauptos atostoginių sąnaudos, t. y. atostoginių sukaupimai Universiteto darbuotojams – 3914857,75 Eur (2014 m. – 3936123,96 Eur).

- Sukauptos socialinio draudimo sąnaudos – 1212822,93 Eur (2014 m. – 1219411,21 Eur) socialinio draudimo sumos nuo sukauptų Universiteto darbuotojams atostoginių.

- Mokėtini veiklos mokesčiai – 367616,78 Eur (2014 m. – 167,40 Eur).

- Gauti išankstiniai mokėjimai – 1396804,34 Eur (2014 m. – 109879,89 Eur), ateinančių laikotarpių pajamos – 1590328,69 Eur (2014 m. – 1850658,78 Eur) įmokos už studijas paskirstytos laikotarpiais, kuriais yra uždirbamos.

- Kitos mokėtinos sumos: užsieniečių kelionės ir pragyvenimo išlaidų kompensavimas – 14969,16 Eur (2014 m. – 0,00 Eur), neatpažintos įplaukos – 31002,70 Eur (2014 m. – 39088,11 Eur).

Skirtumas, atsiradęs duomenis perskaičiuojant iš litų į eurus – 0,01 Eur.

Duomenys apie įsipareigojimus pateikti 18 priede.

18 pastaba. Grynasis turtas

2015 m. Universiteto einamųjų metų pagrindinės veiklos deficitas sudarė (-) 3000719,73 Eur (2014 m. – (-) 2260090,71 Eur), kitos veiklos rezultatas 357649,46 Eur perviršis (2014 m. – 277641,75 Eur), finansinės investicinės veiklos rezultatas 91129,54 Eur perviršis (2014 m. – 190316,94 Eur). Pagrindinės bei kitos veiklos ir finansinės ir investicinės veiklos suminis rezultatas – deficitas sudarė (-) 2551940,73 Eur (2014 m. – (-) 2471225,41 Eur). Apskaitos politikos keitimo ir ankstesnių laikotarpių esminių klaidų taisymo nebuvo.

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

rezervas 2015 m. – 15344689,58 Eur (2014 m. – 13112477,42 Eur), t. y. per ataskaitinius 2015 m. tikrosios vertės rezervas padidėjo 2232212,16 Eur.

Universitetas turi 16 viešųjų įstaigų, kurių suminis 2015 m. rezultatas, tenkantis Universitetui, yra 55090,73 Eur perviršis (2014 m. – perviršis 61725,71Eur).

Vadovaujantis 2014 m. kovo 5 d. Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimu Nr. 219 „Dėl valstybės turto investavimo“ LR švietimo ir mokslo ministerija, įgyvendindama valstybės, kaip viešosios įstaigos Vilniaus universiteto savininkės, turtines ir neturtines teises ir pareigas, investavo turtą ir suformavo dalininko kapitalą 39866294,09 Eur ilgalaikiu nematerialiuoju, materialiuoju, biologiniu turtu, atsargomis ir trumpalaikiu turtu.

2015 m. Universiteto veiklos rezultatas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, įvertinus veiklos rezultatus, tikrosios vertės rezervą, nuosavybės metodo įtaką, sudaro – (-)2551940,73 Eur deficitą (2014 m. – (-)25245328,37Eur).

Bendras Universiteto grynasis turtas 2015 m. gruodžio 31 d. sudarė 41924691,71 Eur (2014 m. – 42190117,25 Eur).

Skirtumas, atsiradęs duomenis perskaičiuojant iš litų į eurus – 787,71 Eur.

21 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Pagrindinės veiklos kitų pajamų detalizavimas pateiktas lentelėje:

	2015 m.	2014 m.
Apskaičiuotos pajamos už studijas aukštojoje mokykloje	10679309,21	10249657,62
Apskaičiuotos pajamos už leidinių pardavimą	89763,25	66584,60
Apskaičiuotos pajamos už parduotas prekes	142157,88	145484,73
Apskaičiuotos pajamos už kitas suteiktas paslaugas	2460045,60	2576157,21
Pajamos už apgyvendinimą bendrabučiuose	3175910,59	3133880,16
Iš viso	16547186,53	16171764,33

Universitetas turi konferencijų ir seminarų centrus namus Palangoje, Pervalkoje, svečių namus Vilniuje, nuomoja kai kurias savo patalpas. Su šia veikla susijusios pajamos yra priskiriamos prie kitos veiklos pajamų.

	2015 m.	2014 m.
Pajamos už poilsio namus, bendrabučius (kita veikla)	113464,75	109138,22
Nuomos pajamos (kita veikla)	464837,69	436926,21
Apskaičiuotos pajamos už parduotą turtą aukcione	5334,35	35227,58
Kitos apskaičiuotos kitos veiklos pajamos už suteiktas	155727,52	148411,84

paslaugas:		
- VU architektūrinio ansamblio ir muziejaus lankymas	139976,86	127726,86
- Kopijavimo techninio baro paslaugos	9610,72	13101,95
- Įrangos nuoma	6139,94	7583,03
Iš viso	739364,31	729703,85

Kitos veiklos sąnaudas sudarė 381714,85 Eur (2014 m. – 452062,10 Eur), iš jų:

- darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos 253077,97 Eur (2014 m. – 234859,73 Eur);
 - paslaugų sąnaudos 19159,74 Eur (2014 m. – 78581,49 Eur), iš jų: kompiuterinės įrangos remonto ir aptarnavimo paslaugos 1812,79 Eur (2014 m. – 5590,92 Eur), inžinierinių tinklų ir pastatų remontas 0,00 Eur (2014 m. – 62709,91 Eur); įvairios paslaugos 17112,87 Eur (2014 m. – 9714,16 Eur), banko mokesčiai 425,43 Eur (2014 m. – 320,32 Eur), reprezentacinės ir reklamos paslaugos 834,87 Eur (2014 m. – 246,18 Eur);
 - komunalinių paslaugų sąnaudos (šildymas, elektros energija, vandentiekis ir kanalizacija ir pan.) 35775,52 Eur (2014 m. – 27746,71 Eur);
 - ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija 63478,18 Eur (2014 m. – 51788,66 Eur);
 - sunaudotų, parduotų atsargų sąnaudos 10223,44 Eur (2014 m. – 49265,16 Eur);
- Duomenys apie pagrindinės veiklos kitas pajamas, kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikti 19, 20 prieduose.

22 pastaba. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Universitete dirbo 1864 (2014 m. – 1860) pedagoginio personalo darbuotojai, 627 (2014 m. – 591) mokslininkai, tyrėjai ir 2280 (2014 m. – 2074) kitas pareigas užimančių darbuotojų. Vidutinis metinis darbuotojų skaičius – 4799 (2014 m. – 4911).

Darbo užmokesčio, socialinio draudimo ir garantinio fondo sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį sudarė 54950609,97 Eur (2014 m. – 58347820,23 Eur), iš jų: pagrindinės veiklos 54697532,00 Eur (2014 m. – 58582679,96 Eur), kitos veiklos 253077,97 Eur (2014 m. – 234859,73 Eur).

Priežasčių registruoti apskaitoje atidėjinius ar neapibrėžtus įsipareigojimus dėl darbo užmokesčio nebuvo.

23 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (perviršis) – 91129,54 Eur (2014 m. – 190316,94 Eur perviršis).

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudarė 155095,31 Eur (2014 m. – 219005,80 Eur): iš jų baudų ir delspinigių pajamos 57406,03 Eur (2014 m. – 51584,65 Eur), indėlių palūkanų pajamos 2200,28 Eur (2014 m. – 10164,59 Eur), pajamos dėl valiutos kurso pasikeitimo 95489,00 Eur (2014 m. – 152160,56 Eur), kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos 0,00 Eur (2014 m. – 5095,99 Eur).

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas sudarė nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo 40583,56 Eur (2014 m. – 28319,15 Eur), baudų ir delspinigių sąnaudos 4625,44 Eur (2014 m. – 369,71 Eur), sumokėtos ilgalaikių paskolų palūkanos 18756,77 Eur (2014 m. – 0,00 Eur).

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 21 priede.

24 pastaba. Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika ir apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami.

25 pastaba. Neapibrėžtų įsipareigojimų ir neapibrėžto turto apskaitoje neužregistruota.

26 pastaba. Reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius yra pateiktos aiškinamojo rašto 23 priede.

Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis yra pateiktos aiškinamojo rašto 24 priede.

PRIEDAI:

1 priedas. Informacija pagal veiklos segmentus.

2 priedas. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus.

3 priedas. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

4 priedas. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

5 priedas. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą.

6 priedas. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.

7 priedas. Kontroliuojamų viešųjų įstaigų jungtinė finansinės būklės ataskaita (balansas).

8 priedas. Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.

9 priedas. Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.

10 priedas. Biologinio turto, įvertinto tikrąja verte, vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

11 priedas. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

12 priedas. Informacija apie išankstinius apmokėjimus.

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

Rektorius



prof. Artūras Žukauskas

Finansų ir ekonomikos direktorius



Gintaras Binkauskas



Vilniaus universiteto
kancleris
Gediminas Miškinis

PRIEDAS NR. 1

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilnius m., Vilniaus m. sav.
2015 M. GRUODŽIO II D. patalpinimų metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: 2117460861
D/L: 2016-03-15 14:33:10

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Socialiniai apsauga	Iš viso			
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvybė	Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis			Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Sveikatos apsauga
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-99 171 872,72		-99 171 872,72
1.1	Darbo išmokos ir socialinio draudimo									-54 697 552,00		-54 697 552,00
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos									-16 198 452,67		-16 198 452,67
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-4 193 197,11		-4 193 197,11
1.4	Komunalinė									-1 703 739,92		-1 703 739,92
1.5	Transporto									-167 171,03		-167 171,03
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-21 280,15		-21 280,15
1.7	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-1 204 210,57		-1 204 210,57
1.8	Neįveikimo ir mirties atvejų									53 966,32		53 966,32
1.9	Suvaldymo ir pardavimo atvejų savikaina									-6 125 890,71		-6 125 890,71
1.10	Socialinių išmokų									-9 492 933,33		-9 492 933,33
1.11	Nuomos									-74 962,05		-74 962,05
1.12	Finansavimo									-1 345 080,39		-1 345 080,39
1.13	Kitų paslaugų									-2 715 423,72		-2 715 423,72
1.14	Kitos									-1 004 440,39		-1 004 440,39
2	Apskaitos politikos keitimo ir esančių apskaitos klaidų taisymo įtaka											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo išmokos ir socialinio draudimo									-82 823 438,76		-82 823 438,76
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-57 065 691,88		-57 065 691,88
3.1.3	Komunalinė									-4 240 361,04		-4 240 361,04
3.1.4	Transporto									-1 752 123,67		-1 752 123,67
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-172 603,59		-172 603,59
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo									-176 602,86		-176 602,86
3.1.7	Asarų įsigijimo									-716 878,36		-716 878,36
3.1.8	Socialinių išmokų									-6 698 947,16		-6 698 947,16
3.1.9	Nuomos									-7 078 643,27		-7 078 643,27
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-68 785,08		-68 785,08
3.1.11	Suvaldymo politikos									-3 131 192,32		-3 131 192,32
3.1.12	Kitos išmokos									-18 756,77		-18 756,77
										-1 682 852,76		-1 682 852,76

PRIEŠAS Nr. 2

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilnius m., Vilnius m. sav.
2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitai)

Pasirašius
ID: 23142460863
D/L: 2016-03-15 14:33:10

PRAEJUSIO ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Finansinių ataskaitų straipsniai			Segmentai						Segmentai			Iš viso
Eil. Nr.			Bendros veiklos pajamos	Gyryba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Svietimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos									-101 818 089,37		-101 818 089,37
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-58 347 820,23		-58 347 820,23
1.2	Neadekvatumo ir amortizacijos									-18 190 441,28		-18 190 441,28
1.3	Komandirinių pajamų ir išlaidų									-4 489 583,88		-4 489 583,88
1.4	Komandirinių									-1 897 400,99		-1 897 400,99
1.5	Transporto									-202 175,53		-202 175,53
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-260 688,78		-260 688,78
1.7	Papildomų remonto ir eksploatavimo									-995 997,36		-995 997,36
1.8	Naštevimo ir nurašymo sumų									77 896,89		77 896,89
1.9	Sinaudėjų ir pardavėjų sąnaudos									-4 934 376,69		-4 934 376,69
1.10	Socialinių išmokų									-9 074 667,84		-9 074 667,84
1.11	Nuomos									-21 499,26		-21 499,26
1.12	Finansavimo									-1 082 553,63		-1 082 553,63
1.13	Kitų pajamų									-3 567 109,34		-3 567 109,34
1.14	Kitos									-831 371,45		-831 371,45
2	Apykaitos politikos keitimo ir esančių apskaitos klaidų ištaisymo įlaidos											
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Pinigai									-82 470 550,91		-82 470 550,91
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-58 899 081,15		-58 899 081,15
3.1.2	Komandirinių pajamų ir išlaidų									-4 269 412,00		-4 269 412,00
3.1.3	Komandirinių									-1 928 517,37		-1 928 517,37
3.1.4	Transporto									-214 673,45		-214 673,45
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-284 170,99		-284 170,99
3.1.6	Papildomų remonto ir eksploatavimo									-1 038 144,53		-1 038 144,53
3.1.7	Absaržių įsigijimo									-4 908 189,37		-4 908 189,37
3.1.8	Socialinių išmokų									-6 888 103,17		-6 888 103,17
3.1.9	Nuomos									-18 427,52		-18 427,52
3.1.10	Kitų pajamų įsigijimo									-3 712 493,40		-3 712 493,40
3.1.11	Sunkiosios pajamos											
3.1.12	Kitos išmokos									-309 338,06		-309 338,06

Prisijungti
ID: 214908661
DL: 2016-03-15 14:33:10

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Prieš darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas	Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestitas	Iš viso
					Potential ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūrinių				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išėjimo ar pasigaminimo sąvokiam ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3,239,431.51	4,261,240		1,681,805.71	3,752,161.14			8,716,010.76
2	Išėjimo ar pasigaminimo sąvokiam laikotarpio pabaigoje		298,159.93	-4,530.61		61,202.62	962,668.97	2,458.18		1,329,020.31
2.1	Priešinio turto įsigijimo sąvokiam		298,159.93	-4,530.61		61,202.62	962,668.97	2,458.18		1,329,020.31
2.2	Neatlyginami gauti turto įsigijimo sąvokiam									
3	Priešinio, perdavimo ir nuosavybės turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-64,289.26			-33,821.18				98,110.44
3.1	Priešinio									
3.2	Perdavimo									
3.3	Susiję		-64,289.26			-33,821.18				98,110.44
4	Pergrupavimai (+/-)		2,458.21	3,471.97		6,436,086.07	-4,704,642.15	-2,458.18		1,734,915.92
5	Išėjimo ar pasigaminimo sąvokiam kit įvykių									
6	Išėjimo ar pasigaminimo sąvokiam ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (142-34-447-5)		3,475,760.39	50,614.98		8,145,273.22	10,187.96	0.00		11,681,836.55
7	Sidaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-2,616,279.88	-30,764.92		-3,301,387.46	X	X		-4,148,362.26
8	Neatlyginami gauti turto sidaupta amortizacijos suma*	X					X	X		
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-659,199.78	-71,602.21		-1,078,250.55	X	X		-1,744,610.56
10	Sidaupta perdavimo, perdavimo ir nuosavybės turto amortizacijos suma	X	64,286.08			33,821.18	X	X		98,107.26
10.1	Perdavimo	X					X	X		
10.2	Perdavimo	X					X	X		
10.3	Nuosavybės	X					X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X	64,286.08	0.53		33,821.18	X	X		98,107.26
12	Sidaupta amortizacijos suma kitų įvykių	X				-401	X	X		0.52
13	Sidaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (74449-1047/1144-12)	X	-3,211,123.05	-37,925.15		-2,545,816.84	X	X		-5,794,865.04
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlyginami gauti turto sidaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Paaukinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sidaupta perdavimo, perdavimo ir nuosavybės turto nuvertėjimo suma									
18.1	Perdavimo									
18.2	Perdavimo									
18.3	Nuosavybės									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo suma kitų įvykių									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1441541617/1847/1947/20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13, 21)		264,637.14	12,689.83		5,599,456.38	10,187.96	0.00		5,886,971.31
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1, 7, 14)		622,221.63	11,847.48		380,418.25	3,752,161.14			4,567,648.50

X pažymėti ataskaitos indikatoriai nepildomi.

* Kitų subjekto valdomo turto nuvertėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

2015 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147460861

D/L: 2016-03-15 15:33:10

PRIEDAS NR.4

P4 Ilgalais materialūs turtas

Eil. Nr.	Straiptiniai	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	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	1.910,62	9.284.944,67	44.648.556,25	3.798.814,29	17.383.182,82	70.010.803,36	979.325,29	547.289,59	31.264.278,13	1.483.456,18	10.246.133,92	39.984.559,38	1.791.305,78	231.424.560,28	
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		81.100,00				8.276.775,77	227.544,31	840.226,00	5.686.625,02	5.197,69	339.208,31	48.184.222,41	724.998,16	64.365.897,67	
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina						8.254.734,17	227.544,31	826,00	5.655.855,09		179.788,75	48.184.222,41	724.998,16	63.227.968,89	
2.2	Neatlyginamai gauto turto įsigijimo savikaina		81.100,00				22.041,60		839.400,00	30.769,93	5.197,69	159.419,56			1.137.928,78	
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį			-17.374,02			-248.829,71			-190.117,45		-5.159,64	-266.375,04		-727.855,86	
3.1	Parduoto															
3.2	Perduoto			-17.374,02			-248.829,71			-190.117,45		-5.159,64	-266.375,04		-727.855,86	
3.3	Nurašyto			671.943,15	33.948,76	98.213,69	175.950,08	-13.894,87	1.484.047,44	651.462,79	-1.483.837,89	156.968,74	135.631,97	-2.516.303,94	-315.788,41	
4	Pergrupavimai (+/-)															
5	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai															
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)	1.910,62	9.656.126,34	45.303.125,38	3.832.763,05	17.481.396,51	78.214.699,50	1.192.974,73	2.871.563,03	37.412.248,49	4.815,98	10.737.151,33	88.038.038,72	0,00	294.746.813,68	
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-3.219.326,24	-10.059.850,23	-1.926.246,08		-41.772.804,58	-788.084,51		-20.852.185,40	X	-280.178,52	X	X	-78.898.675,56	
8	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X									X					
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-188.075,51	-635.076,73	-121.777,80		-10.109.792,26	-62.014,48		-3.325.778,39	X	-74.805,12	X	X	-14.517.320,29	
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma	X					245.794,32			189.921,06	X	1.818,27	X	X	445.533,49	
10.1	Parduoto	X									X					
10.2	Perduoto	X									X					
10.3	Nurašyto	X									X					
11	Pergrupavimai (+/-)	X	5.243,04	-5.243,09			245.794,32			189.921,06	X	1.818,27	X	X	445.533,49	
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X					421.724,67	13.894,84		486.949,12	X	0,19	X	X	922.568,77	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X	-3.402.158,71	-10.692.170,21	-2.048.023,88		-51.215.077,85	-836.204,15		-23.501.093,61	X	-353.165,18	X	X	-92.047.893,59	
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					-62,64			-736,46	X	-627,93			-1.427,03	
15	Neatlyginamai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X									X					
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-9.373,89			-213,65				X	-3.340,50			-12.928,04	
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X					
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma	X					213,65				X	3.340,50			12.928,04	
18.1	Parduoto	X									X					
18.2	Perduoto	X									X					
18.3	Nurašyto	X					213,65				X	3.340,50			12.928,04	
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		0,00			-62,64			-736,46	X				-1.427,03	
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1.219,38	X	X	X	4.628.936,83	X	X		X		X	X	X	4.630.156,21	
23	Neatlyginamai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės		X	X	X			X		X		X	X	X		
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	640,00	X	X	X	1.574.210,20	X	X				927,04	X	X	2.342.582,16	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma		X	X	X			X		X		X	X	X		
25.1	Parduoto		X	X	X			X		X		X	X	X		
25.2	Perduoto		X	X	X			X		X		X	X	X		
25.3	Nurašyto		X	X	X			X		X		X	X	X		
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X			X		X		X	X	X		
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X		0,02	X		243,02	X	-243,02	X	X	0,02	
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)	1.859,38	X	X	X	6.203.147,05	X	X				684,02	X	X	6.972.738,39	
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	3.770,00	6.253.967,63	34.610.955,17	1.784.739,17	23.684.543,56	26.999.559,01	356.770,58	3.638.610,97	13.910.418,42	5.500,00	10.383.358,22	88.038.038,72	0,00	209.670.231,45	
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)	3.130,00	6.065.618,43	34.588.706,02	1.872.568,21	22.012.119,65	28.237.936,14	191.240,78	547.289,59	10.411.356,27	1.483.456,18	9.965.327,47	39.984.559,38	1.791.305,78	157.154.613,90	

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147460861
D/L: 2016-03-15 14:33:10

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius	1.505.059,55	1.449.968,83
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus	716.249,93	716.249,93
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus	788.432,53	733.341,81
1.3	Investicijos į kitus subjektus	377,09	377,09
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turą		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turą		
3	Po vienerių metų gautinos sumos		
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turą		
7	Iš viso	1.505.059,55	1.449.968,83

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Patvirtinta
ID: 2147460861
D/L: 2016-03-15 14:33:10

Bendroii informacii

INFORMACIJA APIE KONTROLIUJAMUS, ASOCIUOTUSIUS IR KITUS SUBJEKTUS

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Būstinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					Papildinė veikla
			Valdomų akcijų (dalinio įnaš) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliąja verte	Donacijų balansinė vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso	Nuovaras kapitalas arba grynasis turtas, iš viso	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	X	X	X	X			X
2	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, įpraskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X	100,00	716,249,93		-227,230,00	1,151,098,00	X
	VSI Vilniaus universiteto tarpiniam verslo mokykla	Saulėtekio al.22, Vilnius	100,00	716,249,93		-227,230,00	1,151,098,00	
3	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X	300,00	4,054,68		22,545,69	29,075,00	X
3.1.	VSI Europos integracijų studijų centras	Vokietų g.10, Vilnius	100,00	868,86		1,008,69	1,371,00	Ugdyti europinį identitetą, ruošti ES politikos, teisės ir išsilavinimo specialistus.
3.2.	VSI Akademine leidyba	Universiteto g.1, Vilnius	100,00	2,896,20		7,675,00	7,683,00	Universiteto ir kiti išsilavinimo moksliniai darbai leidyba
3.3.	Mūlmedijos centras humanitarus	Akademinės g.4, Vilnius	100,00	289,62		13,862,00	20,021,00	Jaunimo informacinis ugdymas, mokyklinių konkursų
4	Vakcynės ir susivaidybinių įmonių**	X	X	X				"Kengirė" organizavimas
5	Kontroliuojamos akcinės ir uždarosios akcinės bendrovės	X	X	X				
6	Asocijuotieji subjektai	X	476,13	142,792,51	5,997,787,00	4,074,285,00	30,293,127,11	X
6.1.	VSI Studijų užsienyje informacijos centras	Saulėtekio al.9-117, Vilnius	50,00	0,29		-17,874,00	54,163,00	Studijų užsienyje organizavimas, testų vykdymas
6.2.	VSI Vilniaus universiteto tiesės klinika	Saulėtekio al.9, Vilnius	33,33	1,158,48				Studentų praktinių įrašų ugdymas ir tobulinimas, teikiant gyventojams
6.3.	VSI Rytų Europos Žodylio kultūros ir istorijos tyrimų centras	Labdarų g.5, Vilnius	25,00	0,58	40,417,00	27,532,00	-1,271,00	Spausdinamųjų leidinių išleidimas, publikacijos, žodylio kultūros ir istorijos tyrimai, publikacijos
6.4.	VSI Vilniaus universiteto bičas	Saulėtekio al.6, Vilnius	50,00	289,62		23,169,00	596,527,00	Studentų apgyvendinimas bendrabučiuose organizavimas, bendrabučiu priežiūra
6.5.	VSI Saulėtekio slėnis	Saulėtekio al.15, Vilnius	24,00	38,693,23	1,990,229,00	191,702,00	1,645,456,00	"Saulėtekio slėnis" mokykloje įgyvendinti ir priežiūros veikla, mokyklinio patirties algalimas, išsilavinimas
6.6.	VSI Vilniaus universiteto ligoninės Samarškin klinika	Samarškin g.2, Vilnius	50,00	579,24		3,881,812,00	26,671,478,61	Sveikatos priežiūros paslaugos, medicinos specialistų rengimas ir tobulinimas
6.7.	VSI Vilniaus universiteto ligoninės Žalgirio klinika	Žalgirio g.117, Vilnius	50,00	289,62		62,350,00	1,035,076,50	Sveikatos priežiūros paslaugos, medicinos specialistų rengimas ir tobulinimas

Patvirtinta
 ID: -2147460861
 D/L: 2016-03-15 14:53:10

1 Bendroji informacija

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUSIUS IR KITUS SUBJEKTUS

Eil. Nr.*	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje					Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko įnašų dalis (procentais))	Investicijos dydis nominaliojoje vertė	Dotacijų balansinė vertė	Grynieji ataskaitinio laikotarpio rezultatai, iš viso	Nuovaras kapitalas arba grynieji turtas, iš viso	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
6.8.	VSI "Vilniaus verslo konsultacinis centras"	Kunštuvų g.23B-205, Vilnius	20,00	173,77		1.439,00	55.663,00	Samkaius ir vilditino verslo remimas ir skatinimas, verslo klientų mokymas ir planų realizavimas.
6.9.	VSI "Rytų Europos studijų centras"	D.Pskos g.59, Vilnius	50,00	0,29		0,00	2,00	Rytų Europos studijų organizavimas, projektų vykdymas
6.10.	VSI "Kultūros paveldo akademija"	Šupeiškų g.3, Vilnius	33,33	8,69		-57.361,00	33.959,00	Pašalinių mokslinių kultūros paveldo apsaugos ir mokymo sloje
6.11.	VSI "Mokslų ir technologijų parkas"	A.Gedanto g.11, Vilnius	33,33	115,85		-1.967,00	-688,00	Mokslinė, konsultacinė veikla
6.12.	VSI "Azijos menų centras"		50,00	28,96		184,00	-82,00	Azijos studijų tyrimai, remiamų organizavimas
6.13.	Visuotinė informacinių technologijų parkas	Akademių g.2, Vilnius	7,14	101.453,89	3.967.141,00	-36.701,00	200.843,00	
7	Kiti subjektai							
7.1	Administruojami išteklių fondai	X	X	X	X			X
		X	X	X	X			
7.2	Administruojami mokslinių fondai	X	X	X	X			X
		X	X	X	X			
7.3	Kiti subjektai	X	25,40	377,38		-14.198,00	29.855,00	X
7.3.1.	Nacionalinės plėtros institutas	Naugarduko g.41, Vilnius	14,29	290,20		-14.198,00	29.855,00	
7.3.2	Ne pelno įmonė "Vilniaus mokslinis parkas"	Universiteto g.3, Vilnius		86,89				
7.3.3.	VSI "Strateginių studijų centras"	Universiteto g.3, Vilnius	11,11	0,29				

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
 * Irokiama tiek danielizuojami, asocijujami ir kiti subjektai.
 ** Teikiama informacija apie tas valstybes ar savivaldybes įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

PRIEPAS NR. 7

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147460861
D/L: 2016-03-15 15:33:10

KONTROLIUOJAMŲ VIEŠŲJŲ ĮSTAIGŲ
JUNGTINĖ FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA (BALANSAS)

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
A	Ilgalaikis turtas		
I	Nematerialusis turtas		
II	Materialusis turtas		
III	Finansinis turtas		
B	Biologinis turtas		
C	Kitas trumpalaikis turtas	172.936,00	26.587,41
I	Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	7.045,00	662,36
II	Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos		
III	Kitos per vienus metus gautinos sumos	171,00	
IV	Kitas trumpalaikis turtas		124,83
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	165.720,00	25.800,22
	Iš viso turto:	172.936,00	26.587,41
D	Nuosavas kapitalas	29.075,00	6.529,49
I	Įstatinis kapitalas arba įmonės savininko (dalininkų) kapitalas	4.055,00	4.054,68
II	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas		
III	Perkainojimo rezervas (rezultatai)		
IV	Rezervai		
V	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	25.020,00	2.474,81
V.1	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)	22.546,00	-2.570,96
V.1	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)	2.474,00	5.045,77
E	Dotacijos ir subsidijos	2.182,00	18.384,21
F	Įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams		
G	Kiti įsipareigojimai	141.679,00	1.673,71
I	Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai		
II	Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	141.679,00	1.673,71
	Iš viso nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų:	172.936,00	26.587,41

PRIEDAS Nr. 8

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtina
ID: -21147460861
D/L: 2016-03-15 15:33:10

PARDUOTI LAIKOMO FINANSINIO TURTO POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Išgyta	Parduota (balansinė vertė pardavimo momentu) *	Perkelta į (iš) kitas finansinio turto grupes	Nuvertėjimas	Nurašyta (balansinė vertė nurašymo momentu) *	Tikrosios vertės pokytis	Kiti pokyčiai	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.1	Ilgalaikis finansinis turtas	377,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	377,09
1.2	Nuosavybės vertybiniai popieriai	377,09								377,09
1.2.1	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
1.2.2	Finansinis turtas iš išvestinės finansines priemones									
1.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansines priemones									
1.4	Kitas									
2	Trumpalaikis finansinis turtas									
2.1	Nuosavybės vertybiniai popieriai									
2.2	Ne nuosavybės vertybiniai popieriai									
2.3	Finansinis turtas iš išvestinės finansines priemones									
2.4	Kitas									
3	Iš viso	377,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	377,09

* Šioje skiltyje rodomas ir perduotas parduoti laikomas finansinis turtas.

RIEŠAS NR. 9

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilnius m., Vilnius m. sav.
2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė
ID: -214746061
D/L: 2016-03-15 14:33:10

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

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį			Per ataskaitinį laikotarpį			Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Išgauta (išsigijimo sąlygomis)	Parduota (balansinė vertė parduotuvės momentu)	Perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	Amortizacijos suma**	Valiutos kurso pokyčio įtaka	Pinigines įplaukas	Nurašyta	Nuvertėjimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Suteiktos paskolos											
1.2	Obliigacijos											
1.3	Vokšetai											
1.4	Kiti ne finansinės verslo veiklos popieriai											
1.5	Ilgalaikiai terminuoti indėliai											
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	2.786.031,51	53.612,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.786.031,51	0,00	0,00	0,00	53.612,80
2.1	Suteiktos paskolos											
2.2	Obliigacijos											
2.3	Vokšetai	405.462,20						-405.462,20				0,00
2.4	Kiti ne finansinės verslo veiklos popieriai											
2.5	Trumpalaikiai terminuoti indėliai	2.380.569,31	53.612,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.380.569,31	0,00	0,00	0,00	53.612,80
3	IS viso	2.786.031,51	53.612,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.786.031,51	0,00	0,00	0,00	53.612,80

* Nurodoma ir ilgalaikio finansinio turto, ir suteiktų paskolų etaragijai metų dalis.

** Amortizacijos suma apima skiriamą tarp finansinio turto išsigijimo sąlygomis ir amortizacijos sąlygomis finansinio turto pripažinimo metu, ir amortizacijos sumos paskaitiną per ataskaitinį laikotarpį.

PRIEDAS Nr. 10

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147460861
D/L: 2016-03-15 14:33:10

BIOLOGINIO TURTO, ĮVERTINTO TIKRAJA VERTE, 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 turtą	Iš viso
1	2	3	4	5	6
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje		230,051,79		230,051,79
2	Biologinio turto padidėjimas dėl:	0,00	275,04	0,00	275,04
2.1	Prieauglio		0,03	X	0,03
2.2	Išsigijimo		275,01		275,01
2.3	Tikrosios vertės pasikeitimo, įvertinus pardavimo vietas išlaidas, pokyčių			X	
2.4	Gauto nemokamai			X	
2.5	Pergrupavimo				
3	Biologinio turto sumažėjimas dėl:	0,00	-289,66	0,00	-289,66
3.1	Pardavimo			X	
3.2	Perdavimo		-0,03	X	-0,03
3.3	Tikrosios vertės, atėmus įvertintas pardavimo vietas išlaidas, pokyčių		-144,81	X	-144,81
3.4	Žemės ūkio produkcijos gavimo			X	
3.5	Nurašymo		-144,81		-144,81
3.6	Pergrupavimo		-0,01		-0,01
3.7	Kitų priežasčių				
4	Kiti pokyčiai*				
5	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		230,037,17		230,037,17

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamojo rašto tekste.

PRILEPAS Nr. 11

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilnius m., Vilniaus m. sav.
2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitap)

Patvirtinta
ID: 2147460861
D/L: 2016-03-15 14:33:10

P8 Atsargos
ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	3	4	Nebaigta gaminių produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagamininta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikieji materialūs ir biologiniai turtais, skirtas parduoti	Iš viso
				5	6	Pagamininta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2					7	8	9	10
1	Atsargų išsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		1.985.609,86	170.446,42			419.240,05	70.179,81	2.645.476,14
2	Išgyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		6.726.890,71	465.133,34		744,15	1.398,79		7.194.166,99
2.1	Išgijimo turto išsigijimo sąvokaina		6.669.879,54	465.133,34					7.135.012,88
2.2	Nesunkiai gauti atsargų išsigijimo sąvokaina		57.011,17			744,15	1.398,79		59.154,11
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį		-6.794.883,63				-131.146,64	-729.225,18	-7.655.255,45
3.1	Pardavimai		-81.008,86						-81.008,86
3.2	Perlėsia (paskirstyti)		-71.116,93				-97.312,11	-729.225,18	-907.546,15
3.3	Sumažėta veikloje		-6.641.461,09				-33.834,53		-6.675.295,62
3.4	Kiti nurašymai		-1.296,75						-1.296,75
4	Pergrupavimai (+/-)		239.855,04	-417.464,93		-744,15	80.452,19	922.603,47	824.701,62
5	Atsargų išsigijimo vertės kit. pokyčiai								
6	Atsargų išsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		2.187.471,98	218.114,83		0,00	369.944,39	263.538,10	3.009.089,30
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-566.069,32				-100.229,74	-70.178,66	-736.477,72
8	Nesunkiai arba už simbolinį atlygį gauti atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį		-7.601,09				-524,39		-8.125,48
10	Atsargų nuvertėjimo atėmimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį paduotu, perlėsia (paskirstyti), sumažėta ir nurašyti atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)		370.977,43				20.521,08	729.192,16	1.120.690,67
11.1	Pardavimai		3.228,83				2.455,02	729.192,16	734.876,01
11.2	Perlėsia (paskirstyti)		367.748,60				18.066,06		385.814,66
11.3	Kiti nurašymai		-0,38					-922.566,96	-922.567,34
12	Suvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimas kit. pokyčiai		-202.693,36				-80.253,05	-263.553,46	-546.479,87
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)		1.954.778,62	218.114,83		0,00	289.711,34	4,64	2.462.609,43
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (6-14)		1.419.540,54	170.446,42			319.010,31	1,15	1.908.998,42
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (11-15)								

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskaitinamąjį rašto tekste.

PRIEDAS NR. 12.

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147460861
D/L: 2016-03-15 14:33:10

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	659.742,34	729.738,60
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	256.722,31	46.422,44
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	4.071,38	197.564,14
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	1.192,57	
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	354,16	
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	35.157,10	94.559,82
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	362.244,82	391.192,20
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	659.742,34	729.738,60

PRIEĖAS NR. 13

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147460861
D/L: 2016-03-15 14:33:10

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)	6.620.629,23	4.544.481,69	0,00	11.942.509,59	7.244.162,29			
1.1	Gautinos finansavimo sumos	225.780,23	225.780,23		5.816,59	5.816,59			
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.2.1	Gautini mokesčiai								
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos								
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	1.067.122,79	5.409,08		866.554,75	8.418,84			
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	61.802,80	735,98		54.257,07				
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	11.150,20	1.488,34		10.120,70				
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	994.169,79	3.184,76		798.962,20	8.418,84			
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta				3.214,78				
1.3.5	Kitos								
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos								
1.5	Sukauptos gautinos sumos	4.895.013,85	4.307.590,10		10.432.717,12	7.228.773,76			
1.5.1	Iš biudžeto	4.307.590,10	4.307.590,10		4.246.200,23	4.246.200,23			
1.5.2	Kitos	587.423,75			6.186.516,89	2.982.573,53			
1.6	Kitos gautinos sumos	432.712,36	5.702,28		637.421,13	1.153,10			
2	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-355.858,64			-373.981,15				
3	Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	6.264.770,59	4.544.481,69	0,00	11.568.528,44	7.244.162,29			

PRIEDAS NR. 14

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. paslaugų metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patsvirtinta
ID: -2147460861
D/L: 2016-03-15 14:33:10

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		IS viso	Budžeto asignavimai	IS 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)	6.883.470,28		18.596.912,67	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	6.883.470,28		18.596.912,67	
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	9.306.672,93		146.749,06	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	9.306.672,93		146.749,06	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose	231.468,93		231.468,93	
3.5	Pinigų įsaldytose sąskaitose nuvertėjimas	-231.468,93		-231.468,93	
3.6	Indeliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	IS viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	16.190.143,21		18.743.661,73	
5	IS jų išteklių fondų lėšos				

PRIEDAS NR. 15

Pasirašė
UD: 2017-06-06/3
DL: 2016-03-15 14:33:10

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINI LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos gautos iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Netyliginčiai gautos turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl įstaigų sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (paaukinti) paskelbimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	55,491,075.80	75,681,660.78	-213,377.89	4,841.25	-2,930,326.88		-60,886,959.84	-65,065.58	-138,922.65	32,234.67		66,984,959.76
1.1	Nepatvirtintam turtui išvyti	53,566,290.49	19,207,874.79	-61,889.98	4,841.25	-2,960,833.61		-4,412,644.50		-1,573.06			65,762,265.48
1.2	Kitiems (šaliesiems) kompensuoti	1,904,785.31	56,473,785.99	-151,487.91		-359,493.27		-56,474,315.44	-65,065.58	-137,349.59	32,234.67		1,222,694.28
2	IS sąvaldybės biudžeto (išskyrus sąvaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	34.63	18,095.00		3.26			-18,095.00					37.89
2.1	Nepatvirtintam turtui išvyti	34.63			3.26			-18,095.00					37.89
2.2	Kitiems (šaliesiems) kompensuoti		18,095.00										0.00
3	IS Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gautama iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų ir sąvaldybės biudžeto IS projektams (finansuoti))	86,518,552.56	60,984,093.82	-14,549.22	11,139.28	-6,388,785.24		-22,568,179.88	-835,019.46	-597,585.24	187,728.97		117,297,195.69
3.1	Nepatvirtintam turtui išvyti	74,351,651.99	54,905,116.42	-3,307,815.99	11,139.38	-6,115,533.34		-9,535,380.92		-21,753.54			110,275,324.00
3.2	Kitiems (šaliesiems) kompensuoti	12,166,700.57	6,078,977.40	3,293,266.77		-272,951.90		-13,022,908.96	835,019.46	-573,831.70	187,728.97		7,021,871.69
4	IS kiti šaltiniai	3,377,706.52	380,846.88	17,569.86	1,099,259.01	-346.64		-486,194.21	-900.00				4,387,941.42
4.1	Nepatvirtintam turtui išvyti	2,738,344.02	319,931.40	-150,976.97	1,099,259.01	-46.64		-221,748.85					3,784,811.07
4.2	Kitiems (šaliesiems) kompensuoti	639,362.50	60,915.48	168,306.83		-300.00		-264,445.36	900.00				603,129.35
5	IS viso finansavimo sumų	145,387,169.51	137,064,696.48	-210,357.25	1,115,243.00	-9,399,688.26		-83,959,428.93	-900,985.94	-734,507.89	219,963.64		188,670,134.76

* Šioje skiltyje nurodomas finansavimo sumų pergrupavimas, prigusio ataskaitinio laikotarpio kladų sąrašys ir valiutos kurso įtaką pinigų likvidams, susijusiems su finansavimo sumomis.

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PRIDAS NR. 16

Patvirtina
ID: -2147460861
D/L: 2016-03-15 14:33:10

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje				Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	4	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 8=6+7	
1	2	3				6	7	8=6+7	
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	872,49		55.490.203,31	55.491.075,80	33.107,16	66.951.852,60	66.984.959,76	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		34,63		34,63		37,89	37,89	
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)	4.944,10	86.513.408,46		86.518.352,56	192.673,07	117.104.522,62	117.297.195,69	
4	Iš kitų šaltinių		3.377.706,52		3.377.706,52		4.387.941,42	4.387.941,42	
5	Iš viso	5.816,59	145.381.352,92		145.387.169,51	225.780,23	188.444.354,53	188.670.134,76	

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

PRIEDAS NR. 14

13

Patvirtinta
ID: -2147460861
D/L: 2016-03-15 14:33:10

GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL GRĄŽINIMO IR IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS PASKUTINĘ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO DIENĄ

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1	Vieneri metai		
2	Nuo vienerių iki dviejų metų		
3	Nuo dviejų iki trejų metų		
4	Nuo trejų iki ketverių metų		
5	Nuo ketverių iki penkerių metų		
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	2.449.365,24	2.449.365,24
7	Iš viso	2.449.365,24	2.449.365,24

PRIEDAS NR. 18

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147460861
D/L: 2016-03-15 14:33:10

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 asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos				1,561.09	1,561.09	
2	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai	12,893.78			10,432.43		
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	774,844.02	14,774.86		3,967,795.99		
4	Su kauptos mokėtinės sumos	5,188,842.72	4,307,590.10		5,193,205.59	4,246,200.23	
4.1	Su kauptos finansavimo sąnaudos	57,537.35			10,747.46		
4.2	Su kauptos atostoginių sąnaudos	5,127,680.68	4,307,590.10		5,155,535.17	4,246,200.23	
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	3,624.69			26,922.96		
5	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai	3,400,721.67	369,025.04		1,999,626.78	5,292.65	
5.1	Mokėtinė veiklos mokesčiai	367,616.78	367,557.68		167.40		
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	2,987,133.03	1,408.26		1,960,538.67	2,714.32	
5.3	Kitos mokėtinės sumos	45,971.86	59.10		38,920.71	2,578.33	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	9,377,302.19	4,691,390.00	0.00	11,172,621.88	4,253,053.97	

PRIEDAS Nr. 19

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147460861
D/L: 2016-03-15 14:33:10

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	16.547.186,53	16.171.764,33
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3	Pajamos iš dividendų		
1.4	Pajamos iš atsargų pardavimo	231.921,13	212.069,33
1.5	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		8.344,06
1.6	Suteiktų paslaugų pajamos**	16.300.784,37	15.949.555,28
1.7	Kitos	14.481,03	1.795,66
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	16.547.186,53	16.171.764,33

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

PRIEDAS Nr. 20

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147460861
D/L: 2016-03-15 14:33:10

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	739.364,31	729.703,85
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Nuomos pajamos	578.302,44	546.064,43
1.4	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	155.727,52	148.411,84
1.5	Kitos	5.334,35	35.227,58
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos	-381.714,85	-452.062,10
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-10.223,44	-49.265,16
3.3	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidevėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-63.478,18	-51.788,66
3.4	Paslaugų sąnaudos	-47.739,40	-106.328,20
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	-253.077,97	-234.859,73
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-7.195,86	-9.820,35
4	Kitos veiklos rezultatas	357.649,46	277.641,75

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

PRIEDAS N2.21

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147460861
D/L: 2016-03-15 14:33:10

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	155.095,31	219.005,80
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	95.489,00	152.160,56
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	57.406,03	51.584,65
1.3	Palūkanų pajamos	2.200,28	10.164,59
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		5.096,00
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-63.965,77	-28.688,86
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-40.583,56	-28.319,15
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-4.625,44	-369,71
2.3	Palūkanų sąnaudos	-18.756,77	
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	91.129,54	190.316,94

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

PRIEDAS Nr. 22

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147460861
D/L: 2016-03-15 14:33:10

P24 Finansinės rizikos valdymas

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

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Eurai	11.561.954,99	12.328.351,58
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	11.561.954,99	12.328.351,58

PRIEDAS Nr. 23

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147460861
D/L: 2016-03-15 14:33:10

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	560.056,55
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	1.133.840,27
3	Po penkerių metų	12.997,71
4	Iš viso	1.706.894,53

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

2015 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147460861

D/L: 2016-03-15 15:33:10

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

Eil. Nr.	Laikotarpis	Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	1.963,45
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	9.817,25
3	Po penkerių metų	4.417,76
4	Iš viso	16.198,46