

Vilniaus universitetas

**2019 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 – 35
Vilniaus universiteto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto priedai.....	36 – 61

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413394
D/L: 2020-03-23 14:03:56

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai				
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
I	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		167.256.629,92	165.749.350,20
I	Nematerialusis turtas	P03	2.545.392,93	287.158,83
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		297.185,10	98.019,49
I.3	Kitas nematerialusis turtas		151.003,88	64.942,16
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		2.097.203,95	124.197,18
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	164.318.142,73	164.603.831,69
II.1	Žemė		7.470,00	6.650,00
II.2	Pastatai		95.608.771,47	94.639.362,30
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		2.866.626,35	3.078.233,13
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		33.637.602,36	33.492.052,36
II.5	Mašinos ir įrenginiai		9.339.639,62	7.366.349,65
II.6	Transporto priemonės		125.378,97	177.704,40
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		3.860.484,13	3.823.184,82
II.8	Baldai ir biuro įranga		5.485.390,63	6.485.859,71
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		11.319.354,69	11.277.052,20
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		2.067.424,51	4.257.383,12
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	393.094,26	858.359,68
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS	P07	238.381,19	2.468.452,97
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		49.982.335,06	40.043.633,36
I	Atsargos	P08	2.621.212,26	2.523.686,83
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2.393.961,00	2.191.098,39
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		108.770,39	203.993,73
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		118.480,58	128.594,71
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,29	0,00
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	1.350.916,38	1.136.785,59
III	Per vienus metus gautinos sumos	P10	5.614.051,80	6.024.250,23
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		1.515.067,54	479.114,85
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	998.149,77	1.432.758,39
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2.953.835,87	3.968.709,32
III.6	Kitos gautinos sumos		146.998,62	143.667,67
IV	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	40.396.154,62	30.358.910,71
	IŠ VISO TURTO:		217.477.346,17	208.261.436,53

(tęsinys kitame puslapyje)

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 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	134.254.585,67	130.373.872,84
I	Iš valstybės biudžeto		48.355.121,22	49.845.316,04
II	Iš savivaldybės biudžeto		6.076,53	309,13
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		80.725.073,01	75.645.299,33
IV	Iš kitų šaltinių		5.168.314,91	4.882.948,34
E	ĮSIPAREIGOJIMAI		14.072.042,72	12.816.181,04
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3.566.750,92	3.812.912,71
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	3.566.750,92	3.812.912,71
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		10.505.291,80	9.003.268,33
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	P13, P14	246.161,79	240.658,28
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	514.097,98	452.826,11
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			1.386,50
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		1.815,36	48.689,48
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		1.815,36	48.689,48
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	P17	1.305.832,70	802.531,17
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		22.826,42	13.880,24
II.11	Suakauptos mokėtinų sumos	P17	5.748.265,79	5.033.293,56
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	2.666.291,76	2.410.002,99
F	GRYNASIS TURTAS	P18	69.150.717,78	65.071.382,65
I	Dalininkų kapitalas		50.491.294,10	50.491.294,10
II	Rezervai		24.966.228,07	24.819.608,07
II.1	Tikrosios vertės rezervas		24.966.228,07	24.819.608,07
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka		248.562,91	2.395.785,15
IV	Suakauptas perviršis ar deficitas		-6.555.367,30	-12.635.304,67
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		6.079.937,37	2.051.488,32
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-12.635.304,67	-14.686.792,99
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		217.477.346,17	208.261.436,53

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

(parašas)

Artūras Žukauskas
(vardas ir pavardė)

Finansų departamento direktorius
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Sergejus Stankevičius
(vardas ir pavardė)

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413394
D/L: 2020-03-23 14:03:56

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. BUOMENIS

_____, Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		124.913.854,98	114.810.576,57
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		105.194.118,47	95.256.372,19
I.1	Iš valstybės biudžeto		81.947.636,08	75.099.800,89
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		95.413,84	121.218,71
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		22.806.759,27	19.802.841,97
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		344.309,28	232.510,62
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		19.719.736,51	19.554.204,38
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	19.719.736,51	19.554.204,38
III.2	Pervestinių į biudžetą pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS	P02	-119.588.922,36	-109.739.887,60
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-79.161.054,78	-71.309.507,29
II	NUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-8.862.739,01	-10.473.951,32
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-3.843.323,98	-3.965.070,07
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-2.742.173,21	-2.216.582,32
V	TRANSPORTO		-159.104,40	-149.596,98
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-399.938,85	-395.172,68
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1.216.169,03	-1.223.512,26
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-261.917,09	-510.939,05
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-3.230.889,77	-2.722.401,71
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-10.888.989,22	-10.495.253,01
XI	NUOMOS		-1.963,44	-28.744,44
XII	FINANSAVIMO		-1.313.700,60	-776.863,56
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-5.989.134,66	-4.233.955,49
XIV	KITOS		-1.517.824,32	-1.238.337,42
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		5.324.932,62	5.070.688,97
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1.319.148,39	4.656.692,67
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	2.046.779,76	5.863.120,74
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SANAUDOS		-727.631,37	-1.206.428,07
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	-14.830,90	-7.106,25
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	P01	-2.234.252,65	223.185,34
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4.394.997,46	9.943.460,73
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-462.282,33	-55.021,43
J	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		3.932.715,13	9.888.439,30
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

(vadas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vadas ir pavardė)

Pasvirtina
ID: -2147413394
D/L: 2020-03-23 14:03:56

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Patašos Nr.	Tenkia kontroliuojančiam subjektui					Pateikimo valiuta ir tikslumas:	
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviešis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	Iš viso	Mažumos dalis
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		39 866 294,10	24 749 080,70			-14 686 792,99		
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X			52 379 388,39	
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X			X		70 527,37	
6	Kiti panaudoti rezervai		X			X			
7	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		10 625 000,00	X	X		-7 891 972,41	2 733 027,59	
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviešis ar deficitas		X	X	X	-55 021,43	9 943 460,73	9 888 439,30	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		50 491 294,10	24 819 608,07		2 395 785,15	-12 635 304,67	65 071 382,65	
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X			X		146 620,00	
15	Kiti panaudoti rezervai		X			X			
16	Dalininkų (nuosavų) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviešis ar deficitas		X	X	X	-2 147 222,24	6 079 937,37	3 932 715,13	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		50 491 294,10	24 966 228,07		248 562,91	-4 555 367,30	69 150 717,78	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Rektorius
(teisės aktas parengto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)
Finansų departamento direktorius
(vriaušiasis buhalteris (buhalteris), teisei nriualoma naaal teisės aktus)

(parašas)
(parašas)

Artūras Žukauskas
(vardas ir pavardė)
Sergejus Šonkevičius
(vardas ir pavardė)

Patvirtinta

ID: -2147413394

D/L: 2020-03-23 14:03:56

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____

(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Precedės ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		17 889 432,88	-58 486,75	17 830 946,13	10 151 489,41	0,00
I	Iplaukos		104 394 336,12	28 577 814,19	132 972 150,31	82 674 184,40	24 763 017,38
I.1	Finansavimo sumos kitoms įstaigoms ir atstovams:		84 156 985,37	28 577 814,19	112 734 799,56	64 936 296,20	24 763 017,38
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		51 139 768,59	28 577 814,19	79 717 582,78	45 846 132,53	24 763 017,38
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		101 720,00	0,00	101 720,00	121 100,00	121 100,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		32 494 120,65	0,00	32 494 120,65	18 723 605,77	0,00
I.1.4	Iš kitų šaltinių		421 376,13	0,00	421 376,13	235 457,90	0,00
I.2	Iš mokesčių						
I.3	Iš socialinių įmokų						
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		19 128 658,72	0,00	19 128 658,72	16 676 669,90	0,00
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		200,00	0,00	200,00		
I.6	Gautos palikanos						
I.7	Kitos įplaukos		1 108 492,03	0,00	1 108 492,03	1 071 218,30	0,00
II	Pervestos lėšos		-7 218 173,92	0,00	-7 218 173,92	-1 894 721,98	0,00
II.1	I valstybės biudžetą		-102 006,92	0,00	-102 006,92	-57 938,80	0,00
II.2	I savivaldybių biudžetus		-13 760,15	0,00	-13 760,15	-14 698,67	0,00
II.3	ES, užsienio valstybės ir tarptautinėms organizacijoms		-471 710,26	0,00	-471 710,26	-38 214,48	0,00
II.4	I kitus išteklių fondus		-4 105,00	0,00	-4 105,00		
II.5	Viešojo sektoriaus subjektams		-5 033 932,19	0,00	-5 033 932,19	-1 219 114,72	0,00
II.6	Kitiems subjektams		-1 592 659,30	0,00	-1 592 659,30	-564 735,31	0,00
III	Lėšos	P02	-28 636 300,94	-28 636 300,94	-107 923 030,36	-70 627 973,01	-24 763 017,38
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-55 762 115,88	-23 398 138,81	-79 160 254,69	-50 518 238,48	-20 633 015,94
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-1 811 651,98	-2 681 998,81	-4 493 650,79	-2 203 200,19	-1 768 265,68
III.3	Komandiruočių		-2 518 681,03	-96 309,40	-2 614 990,43	-2 152 660,32	-55 037,22
III.4	Transporto		-70 360,64	-88 836,59	-159 197,23	-115 964,55	-26 238,54
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-332 623,70	-43 409,06	-396 032,76	-319 114,47	-58 618,25
III.6	Paprasiojo remonto ir eksploatavimo		-470 900,31	-281 854,34	-752 754,65	-255 415,71	-289 970,68
III.7	Atsargų įsigijimo		-3 076 685,96	-686 779,40	-3 763 465,36	-2 277 258,05	-408 816,76
III.8	Socialinių įmokų		-8 471 539,01	0,00	-8 471 539,01	-7 833 514,25	0,00
III.9	Nuomos		-490,86	-1 472,58	-1 963,44		-1 963,44
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-5 874 633,33	-1 337 488,78	-7 212 122,11	-4 290 655,01	-1 521 090,87
III.11	Sumokėtos palikanos		-78 925,43	0,00	-78 925,43	-85 393,93	0,00
III.12	Kitos išmokos		-798 121,09	-13,17	-798 134,26	-576 558,05	0,00
							(tesinys kitame puslapyje)

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis			
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-8.938.466,04	-419.513,25	-9.357.979,29	1.630.980,85	0,00	1.630.980,85
I	Ilgalaikio turto (įskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-9.293.466,04	-419.513,25	-9.712.979,29	-2.468.949,51	0,00	-2.468.949,51
II	Ilgalaikio turto (įskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		355.000,00	0,00	355.000,00	4.099.930,36	0,00	4.099.930,36
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1.114.860,58	478.000,00	1.592.860,58	239.123,76	0,00	239.123,76
I	Iplaukos iš gautų paskolų		-240.658,28	0,00	-240.658,28	-235.031,08	0,00	-235.031,08
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas							
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		1.355.521,38	478.000,00	1.833.521,38	482.261,84	0,00	482.261,84
IV.1	Iš valstybės biudžeto		1.355.521,38	478.000,00	1.833.521,38	482.261,84	0,00	482.261,84
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų							
IV.4	Iš kitų šaltinių							
V	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		-2,52	0,00	-2,52	-8.107,00	0,00	-8.107,00
VI	Gauti dalininko įnašai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		-28.583,51	0,00	-28.583,51	-42.267,92	0,00	-42.267,92
I	P pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		10.037.243,91	0,00	10.037.243,91	11.979.326,10	0,00	11.979.326,10
II	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		30.358.910,71		30.358.910,71	18.379.584,61		18.379.584,61
III	P pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		40.396.154,62		40.396.154,62	30.358.910,71		30.358.910,71

Rektorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų departamento direktorius
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

(parašas)

(parašas)

Artūras Žukauskas
(vardas ir pavardė)

Sergejus Stankevičius
(vardas ir pavardė)

VILNIAUS UNIVERSITETAS
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019 m. gruodžio 31 d.

2020-03-23

I. BENDROJI DALIS

Vilniaus universitetas (toliau – Universitetas) Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre įregistruotas 1998 m. gruodžio 28 d. kaip valstybinė biudžetinė įstaiga. Nuo 2012 m. sausio 4 d. teisinė forma buvo pakeista iš biudžetinės įstaigos į viešąją įstaigą vykdant privalomą pertvarkymą pagal Lietuvos Respublikos mokslo ir studijų įstatymo 93 str. 8 d. ir Lietuvos Respublikos civilinio kodekso 2.105 str. 2 d.

Universiteto buveinė – Universiteto g. 3, Vilnius, kodas – 211950810, PVM mokėtojo kodas – LT119508113. Nuo 2004 m. balandžio 24 d. Universitetui suteiktas paramos gavėjo statusas.

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

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

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

Vidutinis metinis darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 4755 (2018 m. – 4796).

Pagrindinė Universiteto funkcija – švietimas ir mokslas.

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

Universitetas kontroliuoja vieną viešojo sektoriaus subjektą VŠĮ“ Europos integracijų studijų centrą“ (100 proc.).

Taip pat Universitetas turi investicijų į asocijuotus subjektus:

- viešojo sektoriaus subjektai – VŠĮ Vilniaus universiteto ligoninės Santaros klinikos (50 proc.), VŠĮ Vilniaus universiteto Žalgirio klinikos (50 proc.), VŠĮ „Saulėtekio slėnio mokslo ir technologijų parkas“ (24 proc.), VŠĮ Rytų Europos studijų centras (50 proc.), VŠĮ „Mokslo ir technologijų parkas“ (33 proc.), VŠĮ Azijos menų centras (50 proc.);
- 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 Vilniaus verslo konsultacinis centras (20 proc.), VŠĮ Kultūros paveldo akademija (14,29 proc.), VŠĮ

„Vilniaus universiteto verslo informacijos centras“ (25 proc.), VŠĮ „Vilniaus universiteto verslo informacijos ir konsultacijų centras“ (25 proc.), VŠĮ „Visorių informacinių technologijų parkas“ (7,14 proc.).

Universiteto investicija į kitus subjektus – VŠĮ „Nacionalinės plėtros institutas“ (14,29 proc.), VŠĮ „Strateginių studijų centras“ (<20 proc.), UAB „Baltijos tyrimai“ (10 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 ir paslaugos į apskaitą yra įtraukiamos be pridėtinės vertės mokesčio.

Universitetas taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Universitetas vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Apskaitos vadovo nuostatai neprieštaruoja 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 išsam.

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-ąją VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“;
- 26-ąją 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 plėtos. 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. Plėtos etape VU, jau nusprendęs kurti konkretų turto vieneta, gali jį atskirti ir įrodyti, kad yra techninių galimybių užbaigti šio turto kūrimą taip, kad būtų galima parduoti arba naudoti savo veikloje ir gauti iš jo ekonominės naudos.

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

Sukūrus nematerialųjį turtą, pagal atliktų darbų ir tinkamumo eksploatuoti aktus užpajamuojamas nematerialusis turtas, perkeliama suma 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:

- plėtos 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 pradėdama skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos, kai turtas pradėdamas 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 tikslais, 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. rektorius 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 detalčiai nustatyti Vilniaus universiteto ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos apraše.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį, pailgina turto naudingo tarnavimo laiką arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų 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 apimtys arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Biologinis turtas

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

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

Standarte vartojamos sąvokos:

Biologinis turtas – gyvūnai ir augalai, kuriuos Universitetas valdo, naudoja ir kuriais disponuoja. Biologinio turto branda – biologinio turto būklė, kurią pasiekus dėl biologinio turto fizinių ar biologinių savybių pokyčio iš to turto galima gauti kitą biologinį turtą arba biologinio turto produktus.

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

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

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

- Universitetas turi teisę tuo turtu disponuoti ir jį kontroliuoti, įskaitant teisę apriboti galimybę juo naudotis kitiems;

- pagrįstai tikėtina, kad Universitetas būsimaisiais laikotarpiais iš šio turto gaus ekonominės naudos arba šis turtas bus naudojamas socialiniams, kultūriniais, gamtosauginiams, moksliniams, teisėsaugos, pažintiniams tikslais;

- galima nustatyti turto tikrąją vertę, įsigijimo savikainą arba iš turto gautinų būsimų pajamų dabartinę vertę.

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

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

Universitetas medynus savo apskaitoje registruoja tuo atveju:

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

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

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

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

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

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

- paskiausiai įvykusių analogiškų sandorių rinkos kainą, jei nuo sandorio sudarymo dienos iki paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos ekonominės sąlygos iš esmės nepasikeitė;
- panašaus turto rinkos kainas, patikslintas atsižvelgiant į turto skirtumus.

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

- Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtinta metodika (jei tokia yra);
- Lietuvos Respublikos žemės ūkio ministro patvirtintomis normatyvinėmis kainomis, jei jos nustatytos remiantis ne senesnėmis nei praeitų finansinių metų biologinio turto rinkos kainomis.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Atsargos

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

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

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

Atsargos gali būti nukainojamos iki 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.

Finansinis turtas Universiteto apskaitoje grupuojamas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

VU ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

- investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotus subjektus;
- investicijos į kitus subjektus;
- po vieno metų gautinos sumos;
- ilgalaikiai terminuoti 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“.

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

Finansavimo sumos

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

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.

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

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

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

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

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

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

- finansavimo sumos iš Europos Sąjungos;
- finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (neįskaitant Europos Sąjungos struktūrinių fondų finansinės paramos);
- finansavimo sumos iš išteklų 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 privalomas 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 pripažistami 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 pripažistami, o tik informacija apie susijusį su tikėtina sumokėti suma neapibrėžtą įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte. Atidėjiniai yra peržiūrimi paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną ir koreguojami, atsižvelgiant į naujus įvykius ar aplinkybes, kad parodytų tiksliausią dabartinį įvertinimą.

Detaliai atidėjinių apskaitos ypatumai aprašomi 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 nusėdimoji vertė paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką, kaip nurodyta Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos apraše.

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

Veiklos nuoma

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

Pajamos

Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 10-jame VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ bei 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.

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

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

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

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

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

Sąnaudos

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

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

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros 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 centrinio 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.

2018 m. Universitetas nepagrįstai perkainojo biologinį turtą, todėl 2019 m. biologinio turto vertė ir biologinio turto perkainavimo pelnas buvo sumažinti 2.234.252,65 Eur. Dėl to, ankstesnio ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose, to laikotarpio pagrindinės veiklos pajamos ir grynasis perviršis, taip pat 2018 m. gruodžio 31 d. biologinis turtas ir sukauptas perviršis ar deficitas būtų mažesni 2.234.252,65 Eur.

2009-2010 m. pereinant prie apskaitos pagal VSAFAS buvo neteisingai įvesta į apskaitą nuosavybės metodo įtaką, todėl 2019 m. buvo sumažinta Nuosavybės metodo įtakos suma 1.684.939,91 Eur, pergrupuojant ją į sukaupto perviršio ar deficito sąskaitą. Dėl pergrupavimo nuosavybės metodo įtaka sumažėjo, o sukauptas perviršis ar deficitas padidėjo 1.684.939,91 Eur.

Informacija apie esminių klaidų taisymą pateikta 1, 2 prieduose.

2 pastaba. 2019 m. Universiteto pagrindinės veiklos sąnaudos priskiriamos vienam segmentui pagal valstybės funkcijas – švietimui.

Pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 119.588.922,36 Eur (2018 m. – 109.739.887,60 Eur), iš jų kai kurių straipsnių detalizavimas:

	2019-12-31	2018-12-31
Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos:	3.843.323,98	3.965.070,07
- šildymo sąnaudos	1.319.726,25	1.501.798,37
- elektros energijos sąnaudos	1.949.909,96	1.780.956,69
- vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	243.403,50	295.352,88
- gamtinių dujų sąnaudos	28.914,28	31.075,37
- kitų komunalinių paslaugų sąnaudos (šiukšlių išvežimas)	119.510,37	165.694,52

- ryšių paslaugų sąnaudos	181.859,62	190.192,24
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos:	261.917,09	510.939,05
- atsargų nuvertėjimo ir nurašymo sąnaudos	7.205,96	69.684,55
- ilgalaikio turto nuvertėjimo ir nurašymo sąnaudos	220.404,14	90.476,22
- gautinų sumų vertės sumažėjimo/nuvertėjimo sąnaudos	34.306,99	350.778,28
Socialinių išmokų sąnaudos:	10.888.989,22	10.495.253,01
- stipendijos iš biudžeto lėšų	6.707.964,97	6.833.999,31
- stipendijos iš projektų lėšų	3.314.172,47	3.091.819,04
- stipendijos iš nuosavų lėšų	701.125,15	390.851,59
- stipendijos iš paramos lėšų	80.605,35	81.607,07
- kitų socialinių išmokų sąnaudos (pašalpos darbuotojams)	85.121,28	96.976,00
Kitų paslaugų sąnaudos:	5.989.134,66	4.233.955,49
- autoriniai atlyginimai	215.113,21	187.912,61
- apmokėjimas samdomiems ekspertams	97.042,00	41.073,21
- reprezentacinės sąnaudos	211.436,06	179.762,78
- reklamos sąnaudos	427.129,62	369.726,50
- patentavimo sąnaudos	27.630,17	76.529,04
- Universiteto organizuojamų konferencijų sąnaudos	429.292,87	358.355,67
- informacinių technologijų paslaugų įsigijimo sąnaudos	699.168,93	218.635,20
- periodiniai leidiniai, spaudos prenumerata	5.440,41	156.961,67
- leidybos sąnaudos (gamyba, kiti spaudos darbai)	124.273,26	110.592,44
- mokytojų mokesčiai	1.247.462,43	947.877,24
- kitų įvairių paslaugų sąnaudos	2.505.145,70	1.586.529,13
Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos:	1.517.824,32	1.238.337,42
- išmokas Emeritams	139.596,84	130.039,38
- banko mokesčiai	56.403,64	27.286,97
- kelionių kompensacijų sąnaudos (studentai, doktorantai, rezidentai, užsieniečiai)	1.141.944,07	936.292,31
- pridėtinės vertės ir kitų mokesčių sąnaudos	(14.393,37)	(16.169,26)
- kompensacijos darbuotojams už transportą	34.283,25	33.884,39
- kitų išmokų sąnaudos	159.989,89	99.361,63

Informacija apie pagrindinės veiklos sąnaudas pateikta 3, 4 prieduose

3 pastaba. Universitetas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi nematerialiojo turto įsigijimo savikaina – 14.499.195,03 Eur (2018 m. – 12.290.559,52 Eur). Šis turtas yra iš dalies amortizuotas, sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 11.953.802,10 Eur (2018 m. – 12.003.400,69 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota amortizacijos – 280.423,74 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nupirktas nematerialiojo turto viso už 2.434.189,80 Eur (2018 m. – 270.545,84 Eur), iš jų: programinės įrangos ir jos licencijų – 398.461,72 Eur, patentų ir kitų licencijų – 26.805,19 Eur, kito nematerialiojo turto – 17.221,00 Eur, nebaigtų projektų – 1.113.688,02 Eur (informacinės sistemos "Lietuvos Didžiosios kunigaikštystės vartai" kūrimas – 318.599,70 Eur, mašininio vertimo sistemų tobulinimas įdiegiant naujas kalbų poras ir funkcionalumą – 617.064,62 Eur; patentų kūrimas – 12.256,12 Eur; dokumentinio - publicistinio filmo kūrimas – 6.050,00 Eur; informacinės sistemos "Raštija 2" kūrimas – 20.418,75 Eur; šnekos atpažinimo programa (LIEPA-2) – 139.298,83 Eur); išankstinių apmokėjimų – 878.013,87 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauto nematerialiojo turto nebuvo (2018 m. – taip pat nebuvo).

Neatlygintinai perduoto nematerialiojo turto nebuvo (2018 m. – taip pat nebuvo).

Nurašyta nebenaudojamo ir pilnai amortizuoto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina – 330.022,33 Eur (2018 m. – 219.040,84 Eur).

Nematerialiojo turto pergrupavimai per ataskaitinį laikotarpį – 104.468,04 Eur (2018 m. – 25.120,62 Eur):

- iš nebaigtos gamybos pergrupuota į kitą nematerialųjį turtą (elektroninius leidinius) – 63.157,20 Eur;

- iš nebaigtų projektų į patentus ir kitas licencijas – 1.285,42 Eur, į kitą nematerialųjį turtą – 6.050,00 Eur;

- iš sąnaudų į patentus ir kitas licencijas – 25.500,00 Eur, į kitą nematerialųjį turtą – 15.817,70 Eur. Kito nematerialiojo turto grupėje apskaitomi patentai, elektroniniai leidiniai,

žodynai, dokumentiniai filmai, video filmai, mikrofilmai, interneto svetainės, turtinės teisės, intelektinė nuosavybė, autoriniai darbai, duomenų bazės.

- iš išankstinių apmokėjimų į programinę įrangą ir jos licencijas – 11.352,84 Eur, į nebaigtus projektus – (-)324.155,76 Eur;

Nebaigtus nematerialiojo turto kūrimo ir vystymo projektus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro: patentų įregistravimo paraiškos – 15.872,80 Eur, žmogiškųjų išteklių valdymo ir administravimo informacinės sistemos kūrimas – 74.112,50 Eur, informacinės sistemos "Lietuvos Didžiosios kunigaikštystės vartai" kūrimas – 360.949,70 Eur, mašininio vertimo sistemų tobulinimas įdiegiant naujas kalbų poras ir funkcionalumą – 881.520,88 Eur, Informacinės sistemos "Raštija 2" kūrimas – 20.418,75 Eur, šnekos atpažinimo programa (LIEPA-2) – 198.998,33 Eur, iš viso – 1.551.872,96 Eur (2018 m. – 121.364,60 Eur).

Išankstinių apmokėjimų už nematerialųjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 545.330,99 Eur (2018 m. – 2.832,58 Eur).

Vilniaus universiteto veikloje yra naudojamas visiškai nudėvėtas nematerialusis turtas, kurio įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė – 10.011.659,73 Eur (2018 m. – 9.914.708,57 Eur). Tai yra patentai ir kitos licencijos, programinės įrangos ir jos licencijos, kitas nematerialusis turtas.

Įvertinus įsigijimus, nurašymus, pergrupavimus ir amortizaciją nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2.545.392,93 Eur (2018 m. – 287.158,83 Eur). Ji padidėjo palyginti su praėjusiu laikotarpiu – 1.492.289,55 Eur.

Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio nematerialiojo turto – 127.976,73 Eur. Gauta iš kito VSS: Lietuvos aklųjų bibliotekos – 7.480,94 Eur ir Kauno technologijos universiteto – 120.495,79 Eur (2018 m. – nebuvo).

Pagal pasaugos sutartis gauta ilgalaikio nematerialiojo turto iš kito VSS (Lietuvos nacionalinės Martyno Mažvydo bibliotekos) – 8.712,00 Eur (2018 m. – nebuvo).

Vilniaus universitetas turi iš „SQUALIO Lietuva, UAB“ išsinuomoto ilgalaikio nematerialiojo turto (programinės įrangos ir jų licencijų) – 69.630,60 Eur (2018 m. - 69.630,60 Eur).

Universitetas neužstatė ir neįkeitė nematerialiojo turto.

Informacija apie nematerialųjį turtą yra pateikta 5 priede.

4 pastaba. Universitetas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turi ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina – 278.178.324,04 Eur (2018 m. – 272.443.471,59 Eur), sukaupto nusidėvėjimo suma – 130.791.932,79 Eur (2018 m. – 124.624.797,71 Eur). Likutinė ilgalaikio materialiojo turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 164.318.142,73 Eur (2018 m. – 164.603.831,69 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina – 8.236.251,95 Eur (2018 m. – 2.591.434,00 Eur), iš jo: pirktą – 8.133.430,72 Eur (2018 m. – 2.433.774,12 Eur), neatlygintinai gauta – 102.821,23 Eur (2018 m. – 157.659,88 Eur). Neatlygintinai gautą ilgalaikį materialųjį turtą sudaro:

- baldai ir biuro įranga – 5.708,78 Eur, gauta neatlygintinai iš Valstybinio studijų fondo;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas (bibliotekų fondai) – 95.572,05 Eur, iš jų: gauta neatlygintinai iš kitų organizacijų ne VSS - 49.904,89 Eur, gautos dovanos iš fizinių asmenų – 8.273,57 Eur; gautos dovanos be lydimosio dokumento – 37.393,59 Eur;
- kitas ilgalaikis materialusis turtas (manekenas Brayden Pro IM16-RED, gauta parama iš UAB "Hospitex Diagnostics Kaunas") – 1.210,00 Eur;
- kilnojamosios kultūros vertybės, gauta dovanų iš fizinio asmens (muziejaus tapyba) – 330,40 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai perduoto ilgalaikio materialiojo turto nebuvo (2018 m. – 27.907.392,29 Eur įsigijimo savikaina).

Per ataskaitinį laikotarpį buvo nurašyta, kai netikslinga ar neįmanoma parduoti viešuose prekių aukcionuose nenaudojamo visiškai nudėvėto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina – 2.632.509.53 Eur (2018 m. – 1.584.387,14 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota nuvertėjimo – 221.108,42 Eur (2018 m. – 92.948,39 Eur), iš jo: mašinoms ir įrengimams (nebesuremontuojama įranga) – 1.626,53 Eur, kitam ilgalaikiam materialiajam turtui (bibliotekų fondui – morališkai pasenusios ir sugadintos knygos) – 219.481,89 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį panaikinta nuvertėjimo nebuvo (2018 m. – 6.318,97 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta rekonstrukcijos darbų – 225.024,38 Eur (2018 m. – 350.009,65 Eur). Per ataskaitinį laikotarpį po registracijos NT Registrų cente ir gavus nebaigtos statybos ir rekonstrukcijos darbų užbaigimo aktus buvo uždaryti nebaigtos statybos ir rekonstrukcijos darbai, kurių bendra vertė – 2.780.018,32 Eur:

- VU Botanikos sodo administracinio/laboratorinio pastato su priestatais rekonstrukcija Kairėnų g. 43, Vilniuje – 2.034.085,14 Eur;
- VU Botanikos sodo projektas – 188.649,45 Eur;
- VU Botanikos sodas – 234.176,15 Eur;
- nuotekų sistemos prijungimas prie miesto tinklų Kairėnų g. 43, 75, 79, Vilniuje – 104.681,63 Eur;
- pėsčiųjų takų ir kelių statybos bei remonto darbai VU Botanikos sode Kairėnuose, Vilniuje – 22.040,20 Eur;
- kitų statinių (inžinerinių) – tvoros renovacija, Kairėnų g. 79, Vilniuje – 3.475,44 Eur;
- pastato Mokslininkų g. 12A, Vilniuje kapitalinis remontas – 192.910,31 Eur.

Nebaigtos statybos ir rekonstrukcijos darbų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1.651.969,41 Eur (2018 m. – 4.206.963,35 Eur).

Universitetas savo veikloje naudoja visiškai nudėvėtą ilgalaikį materialųjį turtą:

Aprašymas	2019-12-31 (įsigijimo savikaina)	2018-12-31 (įsigijimo savikaina)
Gyvenamieji pastatai	4.101,89	4101,89
Negyvenamieji pastatai	183.206,30	208.678,68
Infrastruktūros statiniai	1.022.355,19	1.022.389,65
Kiti statiniai	248.601,93	248.608,30
Mašinos ir įrengimai	60.119.204,78	54.291.166,85
Transporto priemonės	708.485,69	715.442,93
Baldai ir biuro įranga	23.487.777,48	21.781.838,46
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	204.238,98	189.358,00
Iš viso	85.977.972,24	78.461.584,76

Universiteto veikloje nenaudojamo ilgalaikio materialiojo turto pokytis:

Turto aprašymas	2019-12-31 (likutinė vertė)	2018-12-31 (likutinė vertė)
Gyvenamieji pastatai	0,00	0,00
Negyvenamieji pastatai	8.399,59	8.115,67
Iš viso	8.399,59	8.115,67

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

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą – 415.455,10 Eur (2018 m. 50.419,77 Eur).

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

- iš išankstinių mokėjimų už ilgalaikį materialųjį turtą – 144.703,20 Eur, iš jų: į mašinas ir įrengimus – 94.477,93 Eur, į baldus ir biuro įrangą – 47.139,37 Eur, į kitą ilgalaikį materialųjį turtą – 3.085,90 Eur;

- iš atsargų (pagamintos produkcijos) pergrupuota į kitą ilgalaikį materialųjį turtą (bibliotekos fondus) – 464,47 Eur (pergrupuotos iš viešojo sektoriaus gautos knygos, kaip atsargos);

- iš atsargų (prekių, skirtų parduoti) perduota į kitą ilgalaikį materialųjį turtą (bibliotekos fondus) – 913,99 Eur;

- iš atsargų (medžiagos ir žaliavos) panaudota ilgalaikio materialiojo turto kūrimui ar esminiam pagerinimui – 63.304,61 Eur, iš jų: mašinoms ir įrengimams – 4.446,77 Eur, baldams ir biuro įrangai – 28.564,82 Eur, kitam ilgalaikiam materialiajam turtui (bibliotekos fondams) – 30.293,02 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 kitą ilgalaikį materialųjį turtą (bibliotekos fondus) – 5.767,28 Eur;

- iš nebalansinės sąskaitos perduota į kitą ilgalaikį materialųjį turtą (bibliotekos fondus) – 153,04 Eur;

- iš paprastojo remonto ir eksploatavimo (modernizavimo) sąnaudų pergrupuota į negyvenamuosius pastatus – 47.495,64 Eur;

- iš nebaigtos statybos ir rekonstrukcijos darbų pergrupuota į negyvenamuosius pastatus – 2.754.502,68 Eur ir į infrastruktūros ir kitus statinius – 25.515,64 Eur;

- iš ilgalaikio turto pergrupuota į atsargas – ilgalaikį turtą, skirtą parduoti – 38.071,13 Eur įsigijimo savikaina, tarp jų: iš transporto – 12.557,63 Eur, iš negyvenamųjų pastatų – 25.472,67 Eur, iš infrastruktūros ir kitų statinių – 40,83 Eur. Tai LR Vyriausybės Universitetui investuoti pastatai ir statiniai esantys Trakų rajono savivaldybės Žydiškių kaime;

Kilnojamosios kultūros vertybės įvertintos vieno euro verte ataskaitiniam laikotarpiui:

- antikvariniai ir meno kūriniai – 113,00 Eur (iš jų drausta – 113,00 Eur);

- rankraščiai – 280.070,00 Eur (iš jų drausta – 279.227,00 Eur);

- grafika – 90.962,00 Eur (iš jų drausta – 89.785,00 Eur);

- spaudinių kolekcijos – 561.133,00 Eur (iš jų drausta – 558.245,00 Eur);

- reti spaudiniai – 151.595,00 Eur (iš jų drausta – 149.925,00 Eur);

- muziejaus rankraščiai – 2,00 Eur (iš jų drausta – 2,00 Eur);

- muziejaus tapyba – 2,00 Eur (iš jų drausta – 2,00 Eur);

- muziejaus numizmatika – 365,00 Eur (iš jų drausta – 365,00 Eur);

- kitos kilnojamosios kultūros vertybės – 89,00 Eur (iš jų drausta – 89,00 Eur).

Iš viso: 1.084.331,00 Eur (iš jų drausta – 1.077.753,00 Eur), (2018 m. – 1.084.331,00 Eur).

Kilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3.860.484,13 Eur, iš jų draudžiamąją vertę 2.799.210,97 Eur (2018 m. buvo 3.823.184,82 Eur, iš jų draudžiamąją vertę 2.799.210,97 Eur).

Lyginant su 2018 m. per ataskaitinį laikotarpį kilnojamųjų kultūros vertybių likutinė vertė padidėjo – 37.299,31 Eur. Pirkta – 36.968,91 Eur, iš jų: antikvarinių ir meno kūrinių – 25.410,01 Eur; retųjų spaudinių – 177,00 Eur, rankraščių – 9.607,80 Eur ir grafikos – 1.774,10 Eur. Gauta dovanų iš fizinio asmens (muziejaus tapyba) – 330,40 Eur.

Aprašas	2019-12-31	2018-12-31
Antikvariniai ir meno kūriniai	35.677,26	10.267,25
Reti spaudiniai	176.687,88	176.510,88
Rankraščiai	385.469,19	375.861,39
Grafika	93.766,10	91.992,00
Spaudinių kolekcijos	775.383,81	775.383,81
Muziejaus rankraščiai	928.798,74	928.798,74
Muziejaus grafika	96.331,40	96.331,40
Muziejaus medaliai	37.335,16	37.335,16

Muziejaus tapyba	54.791,13	54.460,73
Muziejaus skulptūros	16.841,36	16.841,36
Muziejaus numizmatika	98.922,60	98.922,60
Kitos kilnojamosios kultūros vertybės	1.130.749,50	1.130.749,50
Muziejaus knygos	29.730,00	29.730,00
Iš viso:	3.860.484,13	3.823.184,82

Nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 33.637.602,36 Eur, iš jų draudžiamąja verte 32.338.370,00 Eur (2018 m. – 33.492.052,36 Eur, iš jų draudžiamąja verte 31.229.370,00 Eur). Lyginant su 2018 m. nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė padidėjo – 145.550,00 Eur.

Žemės tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 7.470,00 Eur (2018 m. – 6.650,00 Eur). Lyginant su 2018 m. padidėjo – 820,00 Eur.

Pagal panaudos sutartis perduoto ilgalaikio turto likutinė vertė – 668.675,10 Eur (2018 m. buvo 203.419,75 Eur). Didžioji perduoto turto dalis: VŠĮ Vilniaus universiteto ligoninės Santaros klinikoms (mašinos ir įrengimai, baldai ir biuro įranga) – 627.974,17 Eur ir VŠĮ Vilniaus universiteto ligoninės Žalgirio klinikai (mašinos ir įrengimai, baldai ir biuro įranga) – 40.684,98 Eur.

Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 44.051.147,87 Eur (2018 m. – 45.560.965,21 Eur). Ji lyginant su 2018 m. sumažėjo – 1.509.817,34 Eur. Buvo pasirašyta nauja žemės sklypo Kairėnų g. 79, Vilnius panaudos sutartis su Nacionaline žemės tarnyba prie ŽŪM – 12.003.000,00 Eur. Sklypo vertė, lyginant su ankstesne panaudos sutartimi, sumažėjo – 1.236.382,24 Eur. Gauta iš Lietuvos aklyjų bibliotekos baldų ir biuro įrangos – 15.883,59 Eur. Buvo grąžinta: Lietuvos Olimpiniame sporto centrui mašinų ir įrengimų – 3.737,84 Eur, VĮ Turto bankui negyvenamoji patalpa – Instituto patalpos 25,89 kv. m Goštauto g. 12, Vilniuje – 2.093,72 Eur. Buvo pergrupuoti iš ūkinio inventoriaus į ilgalaikį turtą klaidingai užpajamuoti muzikos instrumentai – 347,54 Eur. Vilniaus miesto savivaldybei panaudos sutartį pakeitus į nuomos sutartį pastatas - kultūros organizacijų veiklos pastatas (TSPMI biblioteka) Ašmenos g. 8, Vilnius, kurio vertė – 283.834,67 Eur, buvo iškeltas iš panaudos sutarčių.

Pagal pasaugos sutartis gauto ilgalaikio materialiojo turto vertė – 30.555,11 Eur (2018 m. 12.585,31 Eur). Ji lyginant su 2018 m. padidėjo – 17.969,80 Eur. Iš Lietuvos nacionalinės Martyno Mažvydo bibliotekos šiai sumai gauta baldų ir biuro įrangos.

Išsinuomoto ilgalaikio turto ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Vilniaus miesto savivaldybei priklausantis pastatas - kultūros organizacijų veiklos pastatas (TSPMI biblioteka) Ašmenos g. 8, Vilnius – 283.834,67 Eur ir VĮ „VU Būstas“ priklausančios dvi transporto priemonės – 0,00 Eur (vertės nenurodytos).

Universitetas neužstatė ir neįkeitė ilgalaikio materialiojo turto.

Informacija apie materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą pateikta 6 priede.

5, 6 pastaba. Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus apskaitoje registruojamos taikant įsigijimo savikainos ir nuosavybės metodą.

Nuo 2019 m. sausio 1 d. pagal Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 2 straipsnio 22 dalį prie viešojo sektoriaus subjektų (toliau – VSS) priskirtas VŠĮ „Europos integracijos studijų centras“ (100 proc. balsų). Vadovaujantis šio įstatymo straipsniu, jis perkeltas iš kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų į kontroliuojamų viešojo sektoriaus subjektų grupę. Investicija į šį subjektą apskaitoje registruojama įsigijimo savikaina.

Kontroliuojamas ne viešojo sektoriaus subjektas VŠĮ „Akademinė leidyba“ (100 proc. dalininko balsų) 2019 m. likviduotas. Per 2019 m. I pusmetį grąžinta dalis dalininko įnašo 1.945,68 Eur. Likusi investicijos dalis 616,52 Eur nurašyta į finansinės investicinės veiklos sąnaudas. Taikant nuosavybės metodą, ankstesniais metais užregistruotas investicijos padidėjimas 1.740,80 Eur nurašytas iš apskaitos. VŠĮ „Akademinė leidyba“ iš juridinių asmenų registro išregistruota.

Taikant įsigijimo savikainos metodą apskaitoma investicija į 6 asocijuotas viešąsias įstaigas, tapusias Viešojo sektoriaus subjektais, kurias konsoliduoja kiti viešojo sektoriaus subjektai:

- VŠĮ „Vilniaus universiteto ligoninės Santaros klinikos“ (50 proc.) – konsoliduoja LR Sveikatos apsaugos ministerija;
- VŠĮ „Vilniaus universiteto ligoninės Žalgirio klinikos“ (50 proc.) – konsoliduoja LR Sveikatos apsaugos ministerija;
- VŠĮ „Saulėtekio slėnio mokslo ir technologijų parkas“ (24 proc.);
- VŠĮ „Rytų Europos studijų centras“ (50 proc.);
- VŠĮ „Mokslo ir technologijų parkas“ (33,33 proc.) – konsoliduoja VMTI FTMC;
- VŠĮ „Azijos menų centras“ (50 proc.) – konsoliduoja Vilniaus m. savivaldybė.

Dėl šios priežasties finansiniame turte buvo sumažintas investicijos padidėjimas 412.003,32 Eur.

Taikant nuosavybės metodą apskaitoma investicija į 8 asocijuotas viešąsias įstaigas:

- VŠĮ „Studijų užsienyje informacijos centras“ (50 proc. balsų);
- VŠĮ „Vilniaus universiteto Teisės klinika“ (33,33 proc. balsų);
- VŠĮ „Rytų Europos žydų kultūros ir istorijos tyrimų centras“ (25 proc. balsų);
- VŠĮ „Vilniaus universiteto būstas“ (50 proc. balsų);
- VŠĮ „Vilniaus verslo konsultacinis centras“ (20 proc. balsų);
- VŠĮ „Vilniaus universiteto verslo informacijos ir konsultacijų centras“ (25 proc. balsų);
- VŠĮ „Kultūros paveldo akademija“ (14,29 proc. balsų);
- VŠĮ „Visorių informacinių technologijų parkas“ (7,14 proc. balsų).

VŠĮ „Kultūros paveldo akademija“ (14,29 proc. balsų) ir VŠĮ „Visorių informacinių technologijų parkas“ (7,1429 proc.) yra asocijuotųjų subjektų grupėje, nes vadovaujantis VSAFAS bendrai viešojo sektoriaus subjektų balsų yra daugiau nei 20 proc., todėl Universitetui priklausančiam procentui investicija rodoma nuosavybės metodu.

Asocijuotų subjektų grupėje nuosavas kapitalas yra neigiamas VŠĮ „Vilniaus universiteto Teisės klinikoje“, VŠĮ „Studijų užsienyje informacijos centre“, todėl Universitetas savo apskaitoje investicijas į šias viešąsias įstaigas rodo lygias 0 (nuliui), o nuosavo kapitalo nuostolis, viršijantis investicinę vertę yra užregistruotas nebalansinėje sąskaitoje.

Neigiamas grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas užregistruotas VŠĮ „Vilniaus universiteto būste“ (-31.192,00 Eur).

Asocijuotų subjektų grupėje grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas pelnas/perviršis yra fiksuotas VŠĮ „Vilniaus verslo konsultaciniame centre“ (1.320,00 Eur), VŠĮ „Visorių informacinių technologijų parke“ (26.474,00 Eur).

VŠĮ „Rytų Europos žydų kultūros ir istorijos tyrimų centras“, VŠĮ „Vilniaus universiteto verslo informacijos ir konsultacijų centras“, VŠĮ „Kultūros paveldo akademija“ finansinių ataskaitų nepateikė.

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

Ne pelno įmonė "Vilniaus mokslinis parkas" VĮ Registrų centro iniciatyva uždaryta ir išregistruota iš Juridinių asmenų registro 2019-06-13 d., kaip nevykdanti veiklos.

Bendra balansinė ilgalaikio finansinio turto vertė 2019-12-31 sudarė 393.094,26 Eur (2018 m. pabaigai – 858.359,68 Eur).

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

7 pastaba. Universiteto biologinio turto tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 238.381,19 Eur (2018 m. – 2.468.452,97 Eur). Lyginant su 2018 m. sumažėjo – 1.994.664,25 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nupirkta biologinio turto (parkų ir skverų želdinių) – 1.464,50 Eur (2018 m. – 3.256,00 Eur)

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauto biologinio turto nebuvo (2018 m. – nebuvo).

Per ataskaitinį laikotarpį išauginto biologinio turto prieaugis (augalų sėklos) – 0,08 Eur (2018 m. – 0,04 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį perduota neatlygintinai įsigijimo savikaina – 289,70 Eur (2018 m. 0,04 Eur), iš jų: kitam VSS – Augalų genų bankui perduota kito biologinio turto (augalų sėklų) – 0,08 Eur, fiziniam asmeniui perduoti gyvūnai (pripažinus nereikalingu ir netinkamu naudoti, perduotas globai arklys TAIRONAS) – 289,62 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta biologinio turto įsigijimo savikaina nebuvo (2018 m. – 883,34 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota biologinio turto nuvertėjimo nebuvo (2018 m. – 1.157,61 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį perduota biologinio turto nuvertėjimo fiziniam asmeniui gyvūnai (pripažinus nereikalingu ir netinkamu naudoti, perduotas globai arklys TAIRONAS) – 289,33 Eur (2018 m. – nebuvo).

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta biologinio turto nuvertėjimo nebuvo (2018 m. – 130,33 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį į biologinį turtą (parkų ir skverų želdiniai) pergrupuota – 2.716,66 Eur (2018 m. – 83.968,05 Eur):

- iš atsargų (pagamintos produkcijos) pirktą iš VSS – 150,00 Eur;
- iš atsargų (medžiagos ir žaliavos) – 2.566,66 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį, vadovaujantis nepriklausomo audito išvada, atstatytas biologinio turto tikrosios vertės padidėjimas – 2.260.756,85 ir sumažėjimas – 26.504,20 Eur, kuris buvo Universiteto Botanikos sodo vietinės inventorizacijos komisijos klaidingai pasiūlytas ir Universiteto ilgalaikio ir trumpalaikio turto įvertinimo ir nurašymo komisijos klaidingai nustatytas 2018-12-31 d. Pokytis žemiau pateiktoje lentelėje.

Universiteto biologinio turto likutinė vertė ataskaitinio periodo pradžioje ir pabaigoje:

Aprašymas	2019-12-31	2018-12-31
Gyvūnai	3.879,06	3.879,35
Medynai	0,00	0,00
Parkų ir skverų želdiniai	198.244,60	2.129.245,78
Daugiametiniai sodiniai	29.017,03	229.837,84
Pasėliai	0,00	0,00
Kitas biologinis turtas	7.240,50	105.490,00
Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą	0,00	0,00
Biologinis turtas iš viso:	238.381,19	2.468.452,97

Duomenys apie biologinį turtą yra pateikti aiškinamojo rašto 9 priede.

8 pastaba. Atsargų likutis įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2.961.719,44 Eur (2018 m. – 2.896.573,18 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta atsargų įsigijimo savikaina – 4.361.095,60 Eur (2018 m. – 3.621.040,98 Eur), iš jų: pirktą arba pasigamintą – 4.243.596,58 Eur (2018 m. – 3.577.752,36 Eur) gauta nemokamai – 117.499,02 Eur (2018 m. – 43.288,62 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo atsargų įsigijimo savikaina – 4.198.904,18 Eur (2018 m. – 5.707.828,58 Eur), iš jų: perduota – 182.008,87 Eur (2018 m. – 2.218.570,31 Eur), perleista (paskirstyta) – 12.044,28 Eur (2018 m. – 13.823,06 Eur), sunaudota savo veikloje – 4.004.257,24 Eur (2018 m. – 3.474.928,95 Eur), kiti atsargų nurašymai – 593,79 (2018 m. – 506,26 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį atlikti reikšmingi atsargų pergrupavimai:

- iš atsargų (nebaigtos gamybos) pergrupuota į pagamintą produkciją – 372.082,16 Eur, į kitą nematerialųjį turtą (elektroninius leidinius) – 63.157,20 Eur;
- iš atsargų (pagamintos produkcijos) pergrupuota į medžiagas ir žaliavas (spaudinius) – 290.229,37 Eur, į atsargas, skirtas parduoti – 74.528,48 Eur, į ūkinį inventorių – 7.324,31 Eur ir į kitą ilgalaikį materialųjį turtą (bibliotekos fondus) – 464,47 Eur (pergrupuotos iš viešojo sektoriaus

gautos knygos, kaip atsargos) ir į biologinį turtą – 150,00 Eur (pergrupuotas iš viešojo sektoriaus pirktas biologinis turtas, kaip atsargos);

- iš atsargų (medžiagos ir žaliavos) pergrupuota į nebaigtą gamybą – 4.127,70 Eur;
- iš atsargų (medžiagos ir žaliavos) perduota į ūkinį inventorių – 217,92 Eur;
- iš atsargų (medžiagos ir žaliavos) panaudota ilgalaikio materialiojo turto kūrimui ar esminiam pagerinimui – 63.304,61 Eur, iš jų: mašinoms ir įrengimams – 4.446,77 Eur, baldams ir biuro įrangai – 28.564,82 Eur, kitam ilgalaikiam materialiajam turtui (bibliotekos fondams) – 30.293,02 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 kitą ilgalaikį materialųjį turtą (bibliotekos fondus) – 5.767,28 Eur;
- iš nebalansinės sąskaitos perduota į kitą ilgalaikį materialųjį turtą (bibliotekos fondus) – 153,04 Eur;
- iš atsargų (prekių, skirtų parduoti) perduota į kitą ilgalaikį materialųjį turtą (bibliotekos fondus) – 913,99 Eur;
- iš ilgalaikio turto (mašinos ir įrengimai) pergrupuota į atsargas (medžiagos ir žaliavos) – 699,00 Eur;
- iš ilgalaikio turto pergrupuota į atsargas – ilgalaikį turtą, skirtą parduoti – 38.071,13 Eur įsigijimo savikaina, tarp jų: iš negyvenamųjų pastatų – 25.472,67 Eur, iš infrastruktūros ir kitų statinių – 40,83 Eur, iš transporto – 12.557,63 Eur. Tai LR Vyriausybės Universitetui investuoti pastatai ir statiniai esantys Trakų rajono savivaldybės Žydiškių kaime. Visi jie per ataskaitinį laikotarpį buvo parduoti.

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

Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 340.507,18 Eur (2018 m. – 372.886,35 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota atsargų nuvertėjimo – 15.606,51 Eur, iš jų: medžiagų ir žaliavų – 13.425,41 Eur, atsargų, skirtų parduoti – 2.181,10 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį atkurta atsargų nuvertėjimo – 4.876,27 Eur, iš jų: medžiagų ir žaliavų – 3.497,13 Eur, atsargų, skirtų parduoti – 1.379,14 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo medžiagų ir žaliavų nuvertėjimas – 38.401,02 Eur, iš jų: parduota – 14.259,28 Eur, sunaudota veikloje – 24.141,74 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo atsargų, skirtų parduoti nuvertėjimas – 17.265,73 Eur, iš jų: parduota – 8.108,98 Eur, sunaudota veikloje – 9.156,75 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį iš ilgalaikio turto nusidėvėjimo pergrupuota į atsargų – ilgalaikio turto, skirtą parduoti nuvertėjimą – 38.070,55 Eur, parduota – 25.513,21 Eur, likutis – 12.557,34 Eur. Parduoti LR Vyriausybės Universitetui investuoti pastatai ir statiniai esantys Trakų rajono savivaldybės Žydiškių kaime.

Atsargų likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra – 2.621.212,26 Eur (2018 m. – 2.523.686,83 Eur).

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

Aprašas	2019-12-31	2018-12-31
Medžiagos mokymo ir mokslo tikslams	742.568,76	595.051,14
Ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys	779.096,44	697.875,25
Kuras, degalai, tepalai	7.901,11	7.326,49
Atsarginės dalys	21.998,71	22.136,03
Montuotinos kompiuterinės dalys	137.182,94	142.249,26
Spaudiniai	662.853,98	703.137,28
Tara	590,85	344,68
Griežtos atskaitomybės blankai	41.768,21	22.978,26
Medžiagos ir žaliavos iš viso:	2.393.961,00	2.191.098,39
Nebaigta gaminti produkcija	108.770,39	203.993,73
Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti (perduoti)	118.480,58	128.594,71

Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	0,29	0,00
Iš viso:	2.621.212,26	2.523.686,83

Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 10.712.180,14 Eur (2018 m. – 10.464.507,04 Eur). Gauto pagal panaudos sutartis ūkinio inventoriaus likutis – 37.867,91 Eur (2018 m. – 20.239,45 Eur). Jis lyginant su 2018 m. padidėjo – 17.628,46 Eur. Buvo gauta ūkinio inventoriaus pagal panaudos sutartį iš kito VSS Lietuvos aklujų bibliotekos – 17.976,00 Eur. Buvo pergrupuota iš ūkinio inventoriaus į ilgalaikį turtą klaidingai užpajamuoti muzikos instrumentai – 347,54 Eur.

Informacija apie atsargų vertės pasikeitimą pateikta aiškinamojo rašto 10 priede.

9 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 1.350.916,38 Eur (2018 m. – 1.136.785,59 Eur).

	2019-12-31	2018-12-31
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	211.186,71	398.302,81
Viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	6.714,11	6.666,67
Avansai projektų vykdytojams, numatyti finansavimo sutartyse, kitiems subjektams	303.913,60	31.594,00
Ateinančių laikotarpių sąnaudos:	829.101,96	700.222,11
-ateinančių laikotarpių sąnaudos ne Viešojo sektoriaus subjektams	261.610,44	86.686,26
-spaudos ir duomenų bazių prenumerata, programinės įrangos licencijų nuoma ir palaikymas, programinės įrangos priežiūros ir modifikavimo paslaugos	252.975,68	0,00
-komandiruočių ir stažučių išlaidos (registracijos mokesčiai, bilietai, viešbučiai)	23.182,52	34.239,66
-transporto priemonių, turto draudimas ir mokesčiai	3.526,46	3.384,00
-studentų, doktorantų, rezidentų mobilumo stipendijos	226.379,33	274.534,93
-studentų, doktorantų, rezidentų, užsieniečių kelionių išlaidų kompensacijos	12.861,97	28.445,13
-paslaugos, abonementiniai ir narystės mokesčiai	48.565,56	114.856,32
Iš viso:	1.350.916,38	1.136.785,59

Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas 0,00 Eur (2018 m. – 0,00 Eur).

Informacija apie išankstinius mokėjimus pateikta 11 priede.

10 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos 5.614.051,80 Eur (2018 m. – 6.024.250,23 Eur), iš jų:

	2019-12-31	2018-12-31
Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas, iš kurių:	998.149,77	1.432.758,39
-studentų įmokos už studijas	580.626,17	876.973,99
-už suteiktas paslaugas	329.134,26	409.221,08
-už parduotas prekes	19.140,27	8.689,24
-už turto nuomą	69.249,07	137.874,08
Sukauptos gautinos sumos:	2.953.835,87	3.968.709,32
-sukauptos pajamos iš biudžeto	1.493.512,63	2.087.287,31
-Universiteto vykdomų projektų sukauptos pajamos	1.459.573,24	1.881.422,01
-sukauptos pajamos už suteiktas paslaugas	750,00	0,00
Kitos gautinos sumos:	146.998,62	143.667,67
-gautinos sumos iš atskaitingų asmenų	14.212,09	20.418,53
-išieškotinos sumos už padarytą žalą	8.636,84	8.636,84
-gautinos kompensacijos už komunalines paslaugas	124.149,69	114.612,30
Gautinos finansavimo sumos	1.515.067,54	479.114,85

Gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 798.747,89 Eur (2018 m. – 691.455,29), iš jų:

- Gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas nuvertėjimas 483.297,34 Eur (2018 m. – 380.964,20 Eur). Nuvertėjimo priežastis: įmonėms iškelti bankroto procesai, pateikti ieškiniai teismams dėl savalaikio paslaugų neapmokėjimo 115.607,59 Eur (2018 m. – 33.214,95 Eur, įsisenėjusios studentų skolos už studijas – 367.689,75 Eur (2018 m. – 347.749,25 Eur).

- Kitos gautinos sumos – 293.318,43 Eur (Maidanako astronominė stebėjimo stotis). Nuo 2010-01-01 reorganizacijos būdu prie Universiteto prijungtas Vilniaus universiteto Teorinės fizikos ir astronomijos institutas (VU TFAI). Perėmus institutą, paaiškėjo, kad dalis ilgalaikio materialiojo turto (likutinė vertė – 293.318,43 Eur) yra Kaškadarijinsko srityje, Uzbekistane, Maidanako kalne. VU TFAI nuo 1993 m. minėtu turtu naudotis negali, nes 1993 m. vasario 11 d. Uzbekistano prezidento A. Karimovo įsaku Nr. 559, Maidanako astronominė stebėjimo stotis su visu turtu ir 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;
- Išieškotinių sumų už padarytą žalą nuvertėjimas 8.746,31 Eur (2018 m. - 9.600,51 Eur). Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikta 12 priede.

11 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

2019 gruodžio 31 d. pinigų likutis bankų sąskaitose sudarė – 40.396.154,62 Eur (2018 m. – 30.358.910,71 Eur), pagal lėšų šaltinius:

Lėšų šaltinis	2019	2018
Biudžeto asignavimai	0,00	0,00
Nuosavos lėšos	25.113.085,41	18.226.215,20
Projektų lėšos	14.536.861,58	11.412.317,88
Paramos lėšos	746.207,63	720.377,63
Iš viso:	40.396.154,62	30.358.910,71

Per ataskaitinį laikotarpį pinigų likutis banko sąskaitose padidėjo 10.037.243,91 Eur. Universitetas 2019-12-31d. trumpalaikių investicijų neturėjo.

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

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikti 13 priede.

12 pastaba. Per ataskaitinį laikotarpį gauta finansavimo sumų 114.568.320,94 Eur (2018 m. – 90.175.791,32 Eur), iš jų pagal finansavimo šaltinius:

- 73.742.133,97 Eur (2018 m. – 63.752.452,00 Eur) LR biudžeto asignavimai, iš jų nepiniginiam turtui 478.000,00 Eur (2018 m. – 1.128.935,84 Eur);
- 7.808.970,19 Eur (2018 m. – 7.343.175,65 Eur) LR biudžeto pavedimų lėšos, iš jų nepiniginiam turtui 2.389.367,13 Eur (2018 m. – 98.799,24 Eur);
- Savivaldybių finansavimas, gautas pavedimams vykdyti 101.720,00 Eur (2018 m. – 121.100,00 Eur);
- 32.494.120,65 Eur (2018 m. – 18.723.605,77 Eur) ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšos, iš jų nepiniginiam turtui 0,00 Eur (2018 m. – 0,00 Eur);
- 421.376,13 Eur (2018 m. – 235.457,90 Eur) kiti šaltiniai, iš jų nepiniginiam turtui 0,00 Eur (2018 m. – 0,00 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį perduota finansavimo sumų projektų partneriams 5.944.881,56 Eur (2018 m. – 1.618.445,79 Eur):

- 4.940.858,80 Eur viešojo sektoriaus subjektams (2018 m. – 1.117.237,79 Eur);
- 1.004.022,76 Eur ne viešojo sektoriaus subjektams (2018 m. – 501.208,00 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį panaudota universiteto veiklai 105.468.118,24 Eur (2018 m. – 91.250.680,90 Eur).

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 134.254.585,67 Eur (2018 m. – 130.373.872,84 Eur).

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 14, 15 prieduose.

13, 14 pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai 3.566.750,92 Eur yra ilgalaikės paskolos, gautos studentų bendrabučių renovacijai:

- iš UAB „Viešųjų investicijų plėtros agentūros“ – 3.266.833,18 Eur (su fiksuota metine palūkanų norma);
- iš SEB banko — 299.917,74 Eur (su kintama metine palūkanų norma).

Informacija apie ilgalaikius įsipareigojimus ir jų grąžinimo terminus pateikta 16,17, 18 prieduose.

16 pastaba. Per ataskaitinį laikotarpį panaudoto finansavimo pajamos sudarė 105.194.118,24 Eur (2018 m. – 95.256.372,19 Eur).

17 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai 10.503.003,09 Eur (2018 m. – 9.003.268,33 Eur), iš jų:

	2019-12-31	2018-12-31
Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	246.161,79	240.658,28
Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai:	514.097,98	452.826,11
- užstatai už apgyvendinimą studentų bendrabučiuose	257.907,66	215.588,69
- viešųjų pirkimų užstatai iki sutartinių įsipareigojimų įvykdymo	256.190,32	237.237,42
Mokėtinų ir grąžintinų finansavimo sumos	1.815,36	50.075,98
Tiekėjams mokėtinų sumos	1.305.832,70	802.531,17
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	22.826,42	13.880,24
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai:	2.666.291,76	2.410.002,99
- gauti išankstiniai apmokėjimai už prekes ir paslaugas	253.017,49	233.097,63
- ateinančių laikotarpių pajamos (universiteto pajamos už mokamas paslaugas, paskirstytos pajamų uždirbimo laikotarpiais)	2.177.830,72	2.092.129,64
- mokėtinas PVM ir kiti mokesčiai	169.422,92	27.389,66
-mokėtinų kompensacijų išmokos projektų dalyviams	2.448,90	1.406,50
-neatpažintos įplaukos	56.146,20	53.049,03
-mokėtinų sumos emeritams	0,00	0,00
-deponuotos stipendijos	7.425,53	2.930,53
Sukauptos mokėtinų sumos:	5.745.977,08	5.033.293,56
-finansavimo sumos projektų partneriams	328.156,95	65.757,87
-atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos	5.405.005,57	4.928.526,34
-sukauptos mokėtinų sumos į valstybės biudžetą už padarytą žalą	1.122,47	1.122,47
-sukauptos mokėtinų sumos darbuotojams	0,00	37.886,88
	10.503.003,09	9.003.268,33

Informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus pateikta 19, 20 prieduose.

18 pastaba. Grynasis turtas. 2019 metais Universiteto gautos pajamos buvo didesnės nei patirtos sąnaudos – 6.629.250,11 Eur (2018 – 9.720.275,39 Eur). Įvertinus ankstesnių laikotarpių klaidų taisymą (-)2.234.252,65 Eur ir einamųjų metų nuosavybės metodo įtakos sumažėjimą (-)462.282,33 Eur, 2019 m. perviršis sudarė 3.932.715,13 Eur (2018 m. – 9.888.439,30 Eur).

Grynojo turto pokyčio ataskaitoje nuosavybės metodo įtakos stulpelyje (-)2.147.222,24 Eur suma susideda iš dviejų dalių: einamųjų metų nuosavybės metodo įtakos sumažėjimo (-)462.282,33 Eur ir nuosavybės metodo įtakos taisymo sumos (-)1.684.939,91 Eur.

Grynojo turto pokyčio ataskaitoje sukaupto perviršio ar deficito stulpelyje 6.079.937,37 Eur suma susideda iš dviejų dalių: einamųjų metų perviršio 4.394.997,46 Eur ir nuosavybės metodo įtakos pergrupavimo į sukaupto perviršio ar deficito sąskaitą 1.684.939,91 Eur.

Šios sumos grynojo turto pokyčio ataskaitoje VSAKIS programoje susiformuoja automatiškai ir jos atskiromis sumomis išskirstyti negalima.

Bendras Universiteto grynasis turtas 2019 m. gruodžio 31 d. sudarė 69.150.717,78 Eur (2018 m. – 65.071.382,65 Eur).

21 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė 19.719.736,51 Eur (2018 m. – 19.554.204,38 Eur), iš jų:

	2019-12-31	2018-12-31
Apskaičiuotos pajamos už studijas aukštojoje mokykloje	13.908.331,05	12.121.410,71
Apskaičiuotos pajamos už mokslo tiriamuosius darbus	575.749,02	600.848,45
Biologinio turto perkainavimas	0,00	2.260.756,85
Apskaičiuotos pajamos už kitas suteiktas paslaugas (Konferencijų dalyvių mokesčiai, Botanikos sodo, sporto centro, bibliotekos paslaugos ir pan.)	2.032.148,28	1.304.999,92
Pajamos už studentų apgyvendinimą bendrabučiuose	3.203.508,16	3.266.188,45
Iš viso:	19.719.736,51	19.554.204,38

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikta 21 priede.

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

Kitos veiklos pajamos sudarė 2.046.779,76 Eur (2018 m. – 5.863.120,74 Eur), iš jų:

	2019-12-31	2018-12-31
Poilsio namų, bendrabučių nuomos pajamos (kita veikla)	371.880,41	325.493,68
Negyvenamųjų patalpų nuomos pajamos (kita veikla)	809.833,28	978.179,72
Apskaičiuotos pajamos už leidinių pardavimą	67.157,96	45.080,28
Apskaičiuotos pajamos už parduotas kitas prekes (organinės sintezės produktai, antikūniai, testai, suvenyrai, augalai)	182.114,10	173.892,63
Apskaičiuotos pajamos už parduotą turtą aukcione	356.751,77	4.099.930,36
Kitos apskaičiuotos kitos veiklos pajamos už suteiktas paslaugas:	259.042,24	240.544,07
- VU architektūrinio ansamblio ir muziejaus lankymas	220.077,12	204.650,00
- įrangos nuoma	8.515,26	15.886,43
- stovėjimo aikštelių nuoma	9.905,47	12.067,52
- kitos paslaugos (energ. sistemų aptarnavimas, pelių laikymas...)	20.544,39	7.940,12
Iš viso:	2.046.779,76	5.863.120,74

Kitos veiklos sąnaudas sudarė 727.631,37 Eur (2018 m. – 1.206.428,07 Eur), iš jų:

	2019-12-31	2018-12-31
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	379.123,81	343.455,59
Paslaugų sąnaudos:	63.470,31	91.992,98
-kompiuterinės įrangos remonto ir aptarnavimo paslaugos	156,82	237,76
-inžinerinių tinklų ir pastatų remontas	13.410,28	35.108,02
-įvairios paslaugos	22.136,24	25.546,19
-banko mokesčiai	1.657,01	1.848,22
-komunalinių paslaugų sąnaudos (šildymas, elektros energija, vandentiekis ir kanalizacija ir pan.)	26.109,96	29.252,79
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas ir amortizacija	30.856,45	36.023,11
Sunaudotų, parduotų atsargų savikaina	156.465,94	145.265,73
Nuvertėjimo, nurašytų sumų sąnaudos	94.676,51	587.363,00
Komandiruočių sąnaudos	1.665,27	901,19
Kitos veiklos kitos sąnaudos (kompensacijos darbuotojams už transportą)	1.373,08	1.426,47
Iš viso:	727.631,37	1.206.428,07

Kitos veiklos rezultatas 1.319.148,39 Eur perviršis (2018 m. – 4.656.692,67 Eur perviršis). Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 22 priede.

22 pastaba. Pagrindinės veiklos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas.

2018 m. darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos – 79.161.054,78 Eur (2018 m. – 71.309.507,29 Eur).

Kai kurių sąnaudų detalesnė informacija pateikta lentelėje:

Aprašymas	2019	2018
Pagrindinės veiklos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos:	79.161.054,78	71.309.507,29
darbo užmokesčio sąnaudos	78.546.516,52	54.008.431,68
socialinio draudimo sąnaudos	614.538,26	17.301.075,61
Kitos veiklos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos:	379.123,81	343.455,59
darbo užmokesčio sąnaudos	372.180,34	261.497,49
socialinio draudimo sąnaudos	6.943,47	81.958,10

23 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudarė 122.724,80 Eur (2018 m. – 105.852,22 Eur), iš jų palūkanų pajamos – 57,60 Eur, baudų ir delspinigių pajamos – 36 478,21 Eur, pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos – 86 188,99 Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos sudarė 137.555,70 Eur (2018 m. – 112.958,47 Eur), iš jų: ilgalaikių paskolų palūkanų sąnaudos – 78.925,43 Eur, baudų ir delspinigių – 321,38 Eur, sąnaudos dėl valiutos kurso neigiamos pasikeitimo įtakos – 57.605,48 Eur, finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos – 703,41 Eur. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – (-) 14.830,90 Eur (2018 m. – (-) 7.106,25 Eur).

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 23 priede.

24 pastaba. Informacija apie gautą paramą.

Įmonės kodas	Įmonės pavadinimas	Gauta pinigais	Gauta materialinėmis vertybėmis
	1. Gauta parama iš Lietuvos juridinių asmenų	168.894,38	83.753,93
303106983	UAB „Geoinžinerija“	200,00	
191931721	Lietuvos vaikų pulmonologų draugija	300,00	
302423888	UAB "Poeple Link"	300,00	
110407458	UAB "Berlin Chemie Menarini Baltic"	500,00	
110736215	UAB "Vildoma"	500,00	
125403437	UAB „Plastiksė“	500,00	
126142011	UAB "NEO GROUP"	500,00	
300114416	Ritos Garbaravičienės vaikų labdaros ir paramos fondas	500,00	
302432702	UAB „Lux Express“ Lithuania	500,00	
302459877	UAB „KRKA Lietuva“	500,00	
300556110	Markevičius, Gerasiškinas ir Partneriai, Advokatų Profesinė Bendrija	672,16	
300041466	VŠĮ „Rytų Europos Žydų kultūros ir istorijos tyrimų centras“	713,00	
111471645	UAB „Tele2“	1.000,00	
122145775	UAB „Linea Libera“	1.000,00	
300098759	UAB „LigoWave Technology“	1.000,00	
300661912	UAB „Cognizant Technology Solutions Lithuania“	1.000,00	
301325802	UAB „Kulionių investicijos“	1.000,00	
302256535	UAB „Amea Business Solutions“	1.000,00	
302594113	Advokatų profesinė bendrija "Motieka ir Audzevičius"	1.000,00	
111508848	UAB "SK-Impeks medicinos diagn.centras"	1.500,00	
303093685	UAB „J investicijos“	1.805,71	
124635920	UAB „Laboratorinė medicina“	1.954,00	

125459336	UAB Koncernas "MG Baltic"	3.000,00	
303332886	UAB „Nasdaq Vilnius Services“	3.000,00	
147171016	UAB „HARJU ELEKTER“	3.268,00	
124967755	UAB „Litnobiles“	4.387,34	
124010840	VšĮ "Grunto valymo technologijos"	5.500,00	
304553371	UAB „Bankera“	6.000,00	
222033720	UAB"EKSMA"	7.990,00	
302761719	TARPTAUTINIS PARAMOS FONDAS "THE WESTERN UNION FOUNDATION LITHUANIA"	10.611,17	
304222713	Paramos fondas Vilniaus universiteto fondas	12.000,00	
122351387	UAB "Thermo Fisher Scientific Baltics"	43.943,00	12.813,42
302528330	UAB „Realinija“	51.000,00	
123542064	UAB „Altechna“		68.732,15
110747425	UAB "Hospitex Diagnostics Kaunas"		1.452,00
110878442	UAB"Ernst & Young Baltic"		406,56
190729624	Lietuvos futbolo federacija		349,80
	2. Gauta parama iš fizinių asmenų:	25.285,41	
	Fiziniziai asmenys	8.129,79	
	Fiziniziai asmenys iki 2% GPM	17.155,62	
	3. Gauta parama iš užsienio	27.066,19	
	Carol M. Gruodis Memorial Education	532,48	
	University of Oslo	493,90	
	Aixtron SE	4.000,00	
	Sara Ahmed	6.000,00	
	LayTec AG	3.000,00	
	Sankei Giken Kogyo Co.,Ltd.	3.000,00	
	OSRAM GmbH	5.000,00	
	Ecole francaise de Roma (French School of Rome)	1.900,00	
	Kanados lietuvių fondas	3.139,81	

25 pastaba. 2019-12-31 d. Universiteto apskaitoje užregistruoti neapibrėžti įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

- 474.870,00 Eur prievolių užtikrinimo suma pagal 2016-12-30 d. pasirašytą kreditavimo sutartį su AB SEB banku bendrabučių renovavimo darbų užbaigimui. Kredito grąžinimo pabaigos data 2026-12-29 d.;

- 66.300,00 Eur prievolių užtikrinimo suma pagal 2015-02-18 d. pasirašytą paskolos sutartį su UAB "Viešųjų investicijų plėtros agentūra" bendrabučių renovavimo darbams. Paskolos grąžinimo pabaigos data 2034-04-15 d.;

- 112.000,00 Eur ieškinys Universitetui civilinėje byloje dėl studentės žūties praktikos metu Norvegijoje;

- 3.000,00 Eur ieškinys Universitetui civilinėje byloje dėl darbo teisinių santykių;

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

- 12.000,00 Eur ieškinys Universitetui civilinėje byloje dėl darbo sutarties nutraukimo pripažinimo neteisėta.

26 pastaba. Informacija apie būsimąsias nuomos įmokas, numatomas sumokėti ir gauti pateikta 24 ir 25 prieduose.

PRIEDAI:

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

Rektorius

Artūras Žukauskas

Finansų departamento direktorius

Sergejus Stankevičius

Parengė:

Ema Amelkina, tel. 85 268 70 24

ema.amelkina.@cr.vu.lt

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nurodyta kitaip)Patvirtinta
ID: -2147413394
D/L: 2020-03-23 14:03:56

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	ILGALAIKIS TURTAS		165,749,350.20		0.00	165,749,350.20
I	Nematerialusis turtas		287,158.83		0.00	287,158.83
I.1	Patros darbai					0.00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		98,019.49		0.00	98,019.49
I.3	Kitas nematerialusis turtas		64,942.16		0.00	64,942.16
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		124,197.18		0.00	124,197.18
I.5	Prestižas					0.00
II	Ilgalaikis materialusis turtas		164,603,831.69		0.00	164,603,831.69
II.1	Žemė		6,650.00		0.00	6,650.00
II.2	Pastatai		94,639,362.30		0.00	94,639,362.30
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3,078,233.13		0.00	3,078,233.13
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		33,492,052.36		0.00	33,492,052.36
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7,366,349.65		0.00	7,366,349.65
II.6	Transporto priemonės		177,704.40		0.00	177,704.40
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		3,823,184.82		0.00	3,823,184.82
II.8	Baldai ir biuro įranga		6,485,859.71		0.00	6,485,859.71
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		11,277,052.20		0.00	11,277,052.20
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		4,257,383.12		0.00	4,257,383.12
III	Ilgalaikis finansinis turtas		858,359.68		0.00	858,359.68
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas					0.00
B	BIOLOGINIS TURTAS		2,468,452.97		-2,234,252.65	234,200.32
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		40,043,633.36		0.00	40,043,633.36
I	Atsargos		2,523,686.83		0.00	2,523,686.83
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos					0.00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		2,191,098.39		0.00	2,191,098.39
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		203,993.73		0.00	203,993.73
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		128,594.71		0.00	128,594.71
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti					0.00
II	Išankstiniai apmokėjimai		1,136,785.59		0.00	1,136,785.59
III	Per vienus metus gautinos sumos		6,024,250.23		0.00	6,024,250.23
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos					0.00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos					0.00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		479,114.85		0.00	479,114.85
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		1,432,758.39		0.00	1,432,758.39
III.5	Suaukštos gautinos sumos		3,968,709.32		0.00	3,968,709.32
III.6	Kitos gautinos sumos		143,667.67		0.00	143,667.67
IV	Trumpalaikės investicijos		0.00			0.00
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		30,358,910.71		0.00	30,358,910.71
D	IS VISO TURTO		208,261,436.53		-2,234,252.65	206,027,183.88
D	FINANSAVIMO SUMOS		130,373,872.84		0.00	130,373,872.84
I	Iš valstybės biudžeto		49,845,316.04		0.00	49,845,316.04
II	Iš savivaldybės biudžeto		309.13		0.00	309.13
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		75,648,299.33		0.00	75,648,299.33
IV	Iš kitų šaltinių		4,882,948.34		0.00	4,882,948.34
E	ISIPAREIGOJIMAI		12,816,181.04		0.00	12,816,181.04
I	Ilgalaikiai išsipareigojimai		3,812,912.71		0.00	3,812,912.71
I.1	Ilgalaikiai finansiniai išsipareigojimai		3,812,912.71		0.00	3,812,912.71
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai					0.00
I.3	Kiti ilgalaikiai išsipareigojimai					0.00
II	Trumpalaikiai išsipareigojimai		9,003,268.33		0.00	9,003,268.33
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai					0.00
II.2	Ilgalaikių išsipareigojimų einamųjų metų dalis		240,658.28		0.00	240,658.28
II.3	Trumpalaikiai finansiniai išsipareigojimai		452,826.11		0.00	452,826.11
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		1,386.50		0.00	1,386.50
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą					0.00
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetų ir fondus		48,689.48		0.00	48,689.48
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		48,689.48		0.00	48,689.48
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui					0.00
II.7	Mokėtinios socialinės įmokos					0.00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos					0.00
II.9	Tiekiamas mokėtinios sumos		802,531.17		0.00	802,531.17
II.10	Su darbo santykiais susiję išsipareigojimai		13,880.24		0.00	13,880.24
II.11	Suaukštos mokėtinios sumos		5,033,293.56		0.00	5,033,293.56
II.12	Kiti trumpalaikiai išsipareigojimai		2,410,002.99		0.00	2,410,002.99
F	GRYNASIS TURTAS		65,071,382.65		-2,234,252.65	62,837,130.00
I	Dalininkų kapitalas		50,491,294.10		0.00	50,491,294.10
II	Rezervai		24,819,608.07		0.00	24,819,608.07
II.1	Tikrosios vertės rezervas		24,819,608.07		0.00	24,819,608.07
II.2	Kiti rezervai					0.00
III	Neosaukštos metodo įtaka		2,395,785.15		-1,684,939.91	710,845.24
IV	Suaukštos perviršis ar deficitas		-12,635,304.67		-549,312.74	-13,184,617.41
IV.1	Einausių metų perviršis ar deficitas		9,943,460.73		-2,234,252.65	7,709,208.08
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-22,578,765.40	0.00	1,684,939.91	-20,893,825.49
G	MAŽUMOS DALIS					0.00
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		208,261,436.53		-2,234,252.65	206,027,183.88

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

Finansų departamento direktorius
(vyriniasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Artūras Žukauskas
(vardas ir pavardė)

Sergejus Stankevičius
(vardas ir pavardė)

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 2147413394
D/L: 2020-03-23 14:03:56

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS
STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Praėjus ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėjus ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas	Sumalėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		114.810.576,57		-2.234.252,65	112.576.323,92
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		95.256.372,19		0,00	95.256.372,19
I.1	Iš valstybės biudžeto		75.099.800,89		0,00	75.099.800,89
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		121.218,71		0,00	121.218,71
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		19.802.841,97		0,00	19.802.841,97
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		232.510,62		0,00	232.510,62
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS					0,00
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		19.554.204,38		-2.234.252,65	17.319.951,73
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		19.554.204,38		-2.234.252,65	17.319.951,73
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma					0,00
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-109.739.887,60		0,00	-109.739.887,60
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-71.309.507,29		0,00	-71.309.507,29
II	NUOSAVYBĖS IR AMORTIZACIJOS		-10.473.951,32		0,00	-10.473.951,32
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-3.965.070,07		0,00	-3.965.070,07
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-2.216.582,32		0,00	-2.216.582,32
V	TRANSPORTO		-149.596,98		0,00	-149.596,98
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-395.172,68		0,00	-395.172,68
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1.223.512,26		0,00	-1.223.512,26
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-510.939,05		0,00	-510.939,05
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-2.722.401,71		0,00	-2.722.401,71
X	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		-10.495.253,01		0,00	-10.495.253,01
XI	NUOMOS		-28.744,44		0,00	-28.744,44
XII	FINANSAVIMO		-776.863,56		0,00	-776.863,56
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-4.233.955,49		0,00	-4.233.955,49
XIV	KITOS		-1.238.337,42		0,00	-1.238.337,42
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		5.070.688,97		-2.234.252,65	2.836.436,32
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		4.656.692,67		0,00	4.656.692,67
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		5.863.120,74		0,00	5.863.120,74
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS					0,00
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-1.206.428,07			-1.206.428,07
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-7.106,25		0,00	-7.106,25
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		223.185,34		0,00	223.185,34
G	PELNO MOKESTIS					0,00
H	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		9.943.460,73		-2.234.252,65	7.709.208,08
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-55.021,43		0,00	-55.021,43
J	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		9.888.439,30		-2.234.252,65	7.654.186,65
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI					0,00
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI					0,00

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

Finansų departamento direktorius
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Artūras Žukauskas
(vardas ir pavardė)

Sergejus Stankėvičius
(vardas ir pavardė)

DRIEDAS NR 3

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilnius m., Vilniaus m. sav.
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė
ID: -2147413304
D/L: 2022-08-23 14:03:56

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Segmentai			Iš viso	
		Bendrosios veiklos pajamos	Grynyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai ūkiai	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Socialinės apsauga		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos											
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-119 388 922,36		-119 388 922,36
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos									-79 161 054,78		-79 161 054,78
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-8 862 119,01		-8 862 119,01
1.4	Komandiruočių									-3 843 131,98		-3 843 131,98
1.5	Transporto									-2 742 173,21		-2 742 173,21
1.6	Kvalifikacijos kėlimo									-159 104,40		-159 104,40
1.7	Turistinio turizmo ir eksplotavimo									-599 938,85		-599 938,85
1.8	Nuostolių ir nuostolių sumų									-1 216 109,03		-1 216 109,03
1.9	Sunkioji ir paruoščių išlaidų sąvokla									-261 917,09		-261 917,09
1.10	Socialinių išmokų									-3 230 889,77		-3 230 889,77
1.11	Nuomos									-10 888 989,22		-10 888 989,22
1.12	Finansavimo									-1 963,44		-1 963,44
1.13	Kitų paslaugų									-1 313 700,60		-1 313 700,60
1.14	Kitos									-5 989 134,66		-5 989 134,66
2	Atskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų ištaiso įaka									-1 517 824,32		-1 517 824,32
3	Pagrindinės veiklos pajamų sąrašas											
3.1	Išmokos											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo									-107 923 010,36		-107 923 010,36
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių									-79 160 254,69		-79 160 254,69
3.1.3	Komandiruočių									-4 493 650,79		-4 493 650,79
3.1.4	Transporto									-2 614 990,43		-2 614 990,43
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo									-159 107,23		-159 107,23
3.1.6	Pagrindinio turizmo ir eksplotavimo									-396 032,76		-396 032,76
3.1.7	Atsargų įsigijimo									-352 754,85		-352 754,85
3.1.8	Socialinių išmokų									-3 763 465,36		-3 763 465,36
3.1.9	Nuomos									-8 471 539,01		-8 471 539,01
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo									-1 963,44		-1 963,44
3.1.11	Sumokėtos pajamos									-7 232 122,11		-7 232 122,11
3.1.12	Kitos išmokos									-78 925,43		-78 925,43
										-798 134,26		-798 134,26

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilnius m., Vilniaus m. sav.
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė
ID: -2147413794
DfL: 2020-03-23 14:03:56

PRAEJUSIO ATASKAITENIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai					Segmentai					Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir saugumas	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunaliniai paslaugos	Sveikatos apsauga	Poilsas, kultūra ir religija	Socialinė apsauga		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos											
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											-109 739 887,60
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos											-21 309 502,29
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių											-10 471 951,32
1.4	Komandiruočių											-3 963 070,07
1.5	Transporto											-2 216 582,72
1.6	Kvalifikacijos kėlimo											-149 596,98
1.7	Papildomojo remonto ir eksploatavimo											-395 172,68
1.8	Nuvertėjimo ir nuvertėti sumų											-1 223 512,26
1.9	Sunkiosios ir patalynės atsigalavimas											-510 939,05
1.10	Socialinių išmokų											-2 722 401,71
1.11	Nuomos											-10 495 253,01
1.12	Finansavimo											-28 744,44
1.13	Kiti paslaugai											-276 863,56
1.14	Kitos											-4 233 953,49
2	Apykaitos politikos kėlimo ir gaminių apskaitos klaidų taisykla											-1 238 337,42
3	Pagrindinės veiklos pinigų atnaša											
3.1	Išmokos											-95 390 990,39
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo											-21 151 254,42
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių											-3 971 465,87
3.1.3	Komandiruočių											-2 207 697,54
3.1.4	Transporto											-142 033,09
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo											-377 732,72
3.1.6	Papildomojo remonto ir eksploatavimo											-545 986,39
3.1.7	Atsargų įsigijimo											-2 686 074,81
3.1.8	Socialinių išmokų											-7 833 514,25
3.1.9	Nuomos											-1 963,44
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo											-5 811 745,88
3.1.11	Sumokėtos pelnėtos											-85 393,93
3.1.12	Kitos išmokos											-576 558,05

P3 *Nematostelodes hirsuta*

QUEMATE REAL JOJO TURTO BALANSINÉS VERTÉS PASIKETTILAS PER ATASCATTINI LAIKOTANI

[illegible]

X pažymėti atskaitos taškai nepildomai.

Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilnius m., Vilniaus m. sav.
2019 M. GRUODŽIO 31 D. patalpalų metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visa sumos eurais, jei nurodyta kitip)

Pelningumą
ID - 2147411394
D/L - 2020-01-23 14:03

P4 Igaliais materialiais turtais

ILGALAIKIO MATERIALIAJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įrengiai	Kilnojiškieji materialiniai turtais		Nekilnojamosios kultūros vertybės	Bankiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kilnojiškieji materialiniai turtais	Kilnojiškieji materialiniai turtais			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	1 910,62	15 912 829,78	96 396 663,98	5 584 507,22	17 481 396,51	78 777 739,88	1 113 592,11	3 052 647,64	38 081 796,46	11 265,98	11 791 738,29	4 206 963,15	50 419,77	272 443 471,59
2	Įsigijimo per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						5 800 074,45		37 299,31	1 435 420,93		231 537,87	225 024,38	566 805,01	8 236 231,95
2.1	Pirko turto įsigijimo sąvokina						5 800 074,45		36 968,91	1 435 712,15		134 755,82	225 024,38	566 805,01	8 133 430,72
2.2	Neatlyginamai gauto turto įsigijimo sąvokina								310,40	5 708,78		96 782,05			102 821,23
3	Perbėvo, perbėvo ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-1 678 385,18	-2 088,71		-723 059,24		-228 976,38			-2 632 509,53
3.1	Perbėvo														
3.2	Perbėvo														
3.3	Nurašyto						-1 678 385,18	-2 088,71		-723 059,24		-228 976,38			-2 632 509,53
4	Pergrupavimai (+/-)						98 213,17	-12 557,63		75 704,19		89 675,31	-2 780 018,12	-141 859,68	131 110,03
5	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokina kiti pabėgiai				25 472,38										
6	Įsigijimo ar pasigaminimo sąvokina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)	1 910,62	15 912 829,78	99 173 202,16	5 589 982,03	17 481 396,51	82 997 642,32	1 098 945,75	3 089 946,95	38 869 862,34	11 265,98	11 883 915,09	1 651 969,41	415 455,10	278 178 324,04
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-4 197 361,76	-13 472 760,70	-2 986 274,09		-71 411 173,01	-935 889,71		-31 595 313,28	X	-526 008,16	X	X	-124 624 797,71
8	Neatlyginamai gauto turto nuakantį nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-305 122,62	-1 527 478,77	-237 122,42		-3 923 321,25	-52 335,14		-2 511 442,93	X	-59 365,03	X	X	-8 616 178,16
10	Sukaupta parodo, perbėvo ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X					1 676 571,09	2 088,71		723 821,99	X	9 490,72	X	X	2 410 972,53
10.1	Parodo	X									X		X	X	
10.2	Perbėvo	X									X		X	X	
10.3	Nurašyto	X									X		X	X	
11	Pergrupavimai (+/-)						1 676 571,09	2 088,71		723 821,99	X	9 490,72	X	X	2 410 972,53
12	Sukaupta nusidėvėjimo suma kiti pabėgiai	X									X		X	X	38 070,55
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+(-11)+12)	X	-4 502 484,38	-14 974 776,09	-2 723 355,68		-73 657 923,17	-973 566,78		-33 383 944,22	X	-575 882,47	X	X	-130 791 932,79
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					-217,22			-613,47	X	-627,93			-1 458,62
15	Neatlyginamai gauto turto nuakantį nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					-1 626,53				X				
17	Pasiekta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Sukaupta parodo, perbėvo ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X					1 764,22			85,08	X	219 481,89			221 332,09
18.1	Parodo	X									X				
18.2	Perbėvo	X									X				
18.3	Nurašyto	X					1 764,22			85,08	X	219 481,89			221 332,09
19	Pergrupavimai (+/-)										X				
20	Nuvertėjimo suma kiti pabėgiai	X									X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+(-19)+20)	X	X	X	X		-79,53	X		-537,49	X	-627,93	X	X	-1 234,95
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	4 739,38				16 010 655,85	X		770 537,18	X	684,02	X	X	X	16 786 616,43
23	Neatlyginamai gauto turto iš lito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)	820,00	X	X	X	145 550,00	X	X		X		X	X	X	146 370,00
25	Parodo, perbėvo ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nedilijamosios pastatų vertės	Mašinų ir įrenginių	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Hanketiniai apmokėjimai	B viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
25.1	Pastatai		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
25.2	Pastatų Nurabymo		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
25.3	Pastatų Nurabymo		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
26	Pastatų vertės kitų pokyčiai		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
27	Kitosios vertės kitų pokyčiai		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
28	Kitosios vertės ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	5.559,38	X	X	X	16.136.205,95	X	X	770.537,18	X	684,02	X	X	X	16.932.986,43
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	7.470,00	11.410.345,40	84.198.426,07	2.866.026,75	33.637.602,36	9.339.639,62	125.378,97	3.860.484,13	5.485.390,63	11.950,00	11.307.404,69	1.631.969,41	415.455,10	164.318.142,73
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-2-14+23)	6.650,00	11.715.468,02	82.973.894,28	3.078.233,13	33.492.052,36	7.366.349,65	177.704,40	3.823.180,82	6.485.859,71	11.950,00	11.265.102,20	4.206.867,35	50.419,77	164.603.831,69

X pažymėti asakailos laikai nepildomi.
• Kito subjekto sukauptą turto nusidėvėjimo arba nusidėvėjimo suma iki perdavimo.

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413394
D/L: 2020-03-23 14:03:56

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	393.094,26	858.359,68
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus	868,86	
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus	391.356,00	857.403,39
1.3	Investicijos į kitus subjektus	869,40	956,29
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3	Po vieno metų gautinos sumos		
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7	Iš viso	393.094,26	858.359,68

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413394
Df: 2020-03-23 14:03:56

1 Bendroji informacija

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS

Eil. Nr.*	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buvimo adresas	Ataskaitinio laikotarpio pasiekimai					Pagrindinė veikla
			Vaidmenų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijų dydis nominalioji vertė	Dotacijų balansas vertė	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas, B viso	Nuosavos kapitalas arba grynasis turtas, B viso	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	X	X	X	X			X
			X	X	X			
2	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X	100,00	868,86		-5.779,00	1.413,00	X
2.1	VŠĮ Europos integracijų studijų centras	Vokietijų g. 10, Vilnius	100,00	868,86		-5.779,00	1.413,00	ugdyti europinį identitetą, ruošti ES politikos, teisės ir istorijos specialistus
3	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	X						X
4	Valstybės ir savivaldybių įmonės**	X	X	X				X
			X	X				
5	Kontroliuojamos akcinės ir uždarojos akcinės bendrovės	X						X
6	Asocijuotieji subjektai	X	482,09	142.792,80		7.174.861,74	43.559.034,42	X
6.1	VŠĮ Studijų užsiėmimo informacijos centras	Saulėtekio al. 9-117, Vilnius	50,00	0,29		-799,00	-657,00	studijų užsiėmimo organizavimas, testų vykdymas
6.2	VŠĮ Vilniaus Universiteto teisės klinika	Saulėtekio al. 9, Vilnius	33,33	1.158,48		0,00	-21.383,00	studentų praktinių įgūdžių ugdymas ir tobulinimas teikiant gyventojams nemokamą teisinę pagalbą
6.3	VŠĮ Rytų Europos Žydų kultūros ir istorijos tyrimų centras	Labdarų g. 5, Vilnius	25,00	0,58				žydų kultūros ir istorijos tyrimai, publikacijos
6.4	VŠĮ Vilniaus universiteto būstas	Saulėtekio al. 6, Vilnius	50,00	289,62		-31.192,00	626.751,00	studentų apgyvendinimo bendradarbiavimo organizavimas, bendrabučių priežiūra
6.5	VŠĮ Saulėtekio slėnio mokslo ir technologijų parkas	Saulėtekio al. 15, Vilnius	24,00	38.693,23		60.005,00	1.896.976,00	"Saulėtekio slėnio" projekto įgyvendinimo ir priežiūros veikla, mokslinio potencialo skleidimas visuomenėje
6.6	VŠĮ Vilniaus universiteto ligoninės Santaros klinikos	Santariškių g. 2, Vilnius	50,00	579,24		7.025.109,04	39.957.387,17	sveikatos priežiūros paslaugos, medicinos specialistų rengimas ir tobulinimas
6.7	VŠĮ Vilniaus universiteto ligoninės Žalgirio klinika	Žalgirio g. 117, Vilnius	50,00	289,62		94.274,70	725.753,25	sveikatos priežiūros paslaugos, medicinos specialistų rengimas ir tobulinimas
6.8	VŠĮ Vilniaus verslo konsultacinis centras	Konstitucijos pr. 23B-205	20,00	173,77		1.320,00	29.490,00	smulkios ir vidutinio verslo rėmimas ir skatinimas, verslo klijelių mokymas ir planų rengimas
6.9	VŠĮ Rytų Europos Studijų centras	D. Poikow g. 59, Vilnius	50,00	0,29		0,00	7,00	Rytų Europos studijų organizavimas, projektų vykdymas
6.10	VŠĮ Kultūros paveldo akademija	Šnipitkių g. 3, Vilnius	14,29	8,69				paslaugų teikimas kultūros paveldo apsaugos ir mokymo srityje
6.11	VŠĮ Mokslo ir technologijų parkas	A. Grėtauto g. 11, Vilnius	33,33	115,85		-411,00	-6.656,00	mokslinė, konsultacinė veikla
6.12	VŠĮ Azijos menų centras	Užupio g. 2a, Vilnius	50,00	28,96		81,00	108,00	Azijos studijų tyrimai, renginių or-mas
6.13	Visonių informacinių technologijų parkas	Akademijos g. 2, Vilnius	7,14	101.453,89		26.474,00	351.258,00	informacinių technologijų ir mokslo parko veikla
6.14	VŠĮ Vilniaus universiteto Verslo informacijos r konsultacijų centras	Saulėtekio al. 9A-100, Vilnius	25,00	0,29				vystyti nemokamų verslo organizavimo konsultacijų sistemą bei padėti įgyvendinti studentų studijų ir praktikos programas
7	Kiti subjektai							
7.1	Administruojami šieklių fondai	X	X	X	X			X
		X	X	X	X			
7.2	Administruojami mokesčių fondai	X	X	X	X			X
		X	X	X	X			
7.3	Kiti subjektai	X	25,40	869,69				X
7.1	Nacionalinė plėtros institucija	Naugarduko g. 41-32 korp. 200 kab.	14,29	290,20				
7.2	VŠĮ Strateginių studijų centras	Universiteto g. 3, Vilnius	11,11	0,29				
7.3	UAB Baltijos tyrimai	Didlaukio g. 47, Vilnius	10,00	579,20				rinkos tyrimai, apklausos

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Įrašoma tiek detalizuojamų eilučių, kiek yra kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų.

** Teikiama informacija apie tas valstybes ir savivaldybes įmones, kuriuose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413394
D/L: 2020-03-23 14:03:56

BIOLOGINIO TURTO VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Gyvinai	Medynai	Parkų ir skverų želdiniai	Daugiamiečiai sodiniai	Pasėliai	Kitas biologinis turtas	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	3 879,35		2 129 245,78	229 837,84		105 490,00		2 468 452,97
2	Biologinio turto padidėjimas dėl:	289,33	0,00	25 283,67	5 401,69	0,00	0,08	0,00	30 974,77
2.1	Prieauglio ar prieaugio								0,08
2.2	Išgijimo			1 464,50					1 464,50
2.3	Gavimo nemokamai								
2.4	Pergrupavimo								
2.5	Nuvertėjimo atstatymo	289,33		2 716,66	5 401,69				2 716,66
2.6	Tikrosios vertės pokyčio			21 102,51					26 793,53
3	Biologinio turto sumažėjimas dėl:	-289,62	0,00	-1 956 284,85	-206 222,50	0,00	-98 249,58	0,00	-2 261 046,55
3.1	Parlavimo	-289,62							-289,70
3.2	Perdavimo						-0,08		
3.3	Nurašymo								
3.4	Pergrupavimo								
3.5	Nuvertėjimo								
3.6	Tikrosios vertės pokyčio			-1 956 284,85	-206 222,50		-98 249,50		-2 260 756,85
4	Kiti pokyčiai*								
5	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)	3 879,06		198 244,60	29 017,03		7 240,50		238 381,19

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

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršius
ID: 2147413394
D/L: 2020-03-23 14:03:56

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Stripsniai*	Strateginės ir nelinečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir kiti inventoriai	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutarys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turas, skirtas parduoti	II viso
		3	4	5	6	7	8	9	10
1	2								
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2 463 354,69	203 993,73			229 224,76		2 896 573,18
2	Išgauta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		4 001 467,28	335 888,32		614,47	21 125,53		4 361 095,60
2.1	Išgauto turto įsigijimo savikaina		3 884 022,19	335 888,32		150,00	22 636,07		4 243 596,58
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		116 545,09			464,47	489,46		117 499,02
3	Atsargų sunaudojimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-4 046 989,50				-126 401,38	-25 513,50	-4 198 904,18
3.1	Parduota								
3.2	Perleista (paskirstyta)		-54 862,40				-101 612,97	-25 513,50	-182 008,87
3.3	Sunaudoata veikloje		-12 044,28						-12 044,28
3.4	Kiti nurašymai		-3 979 488,83				-24 768,41		-4 004 257,24
4	Pergrupavimai (+/-)		-593,79						-593,79
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai		219 911,89	-431 111,66		-614,47	76 697,95	38 071,13	-97 045,16
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4-5)		2 637 744,56	108 770,39		0,00	202 646,86	12 557,63	2 961 719,44
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-272 256,30				-100 630,05		-372 886,35
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupio nuvertėjimo suma (iš perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį		-13 425,41				-2 181,10		-15 606,51
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma		3 497,13				1 379,14		4 876,27
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudojusių ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)		38 401,02				17 265,73	25 513,21	81 179,96
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)						8 108,98	25 513,21	47 881,47
11.3	Sunaudoata veikloje		14 259,28				9 156,75		33 298,49
11.4	Kiti nurašymai		24 141,74						
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai							-38 070,55	-38 070,55
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+11-12-13)		-243 783,56				-84 166,28	-12 557,34	-340 507,18
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		2 393 961,00	108 770,39		0,00	118 480,58	0,29	2 621 212,26
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		2 191 098,99	203 993,73			128 594,71		2 523 686,83

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413394
D/L: 2020-03-23 14:03:56

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	1.350.916,38	1.136.785,59
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	211.186,71	398.302,81
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	6.714,11	6.666,67
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	303.913,60	31.594,00
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	261.610,44	86.686,26
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	567.491,52	613.535,85
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	1.350.916,38	1.136.785,59

PRIEDAS NR. 12

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413394
D/L: 2020-03-23 14:03:56

P10 Gautinės sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	5	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	8
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	6.412.799,69	3.460.404,11	0,00	6.715.705,52	2.605.754,08			
1.1	Gautinės finansavimo sumos	1.515.067,54	1.515.067,54		479.114,85	39.041,11			
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	Gautinės socialinės įmokos								
1.3	Gautinės sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	1.481.447,11	44.362,12		1.813.722,59	24.052,43			
1.3.1	Gautinės sumos už turto naudojimą	166.760,34	160,08		157.247,22	2.430,04			
1.3.2	Gautinės sumos už parduotas prekes	21.823,30	388,78		12.118,00	258,01			
1.3.3	Gautinės sumos už suteiktas paslaugas	1.292.863,47	43.613,26		1.644.357,37	21.364,38			
1.3.4	Gautinės sumos už parduotą ilgalaikį turtą								
1.3.5	Kitos								
1.4	Gautinės sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos								
1.5	Suakauptos gautinės sumos	2.953.835,87	1.900.432,73		3.968.709,32	2.542.369,42			
1.5.1	Iš biudžeto	1.493.512,63	1.493.512,63		2.087.287,31	2.087.287,31			
1.5.2	Kitos	1.460.323,24	406.920,10		1.881.422,01	455.082,11			
1.6	Kitos gautinės sumos	462.449,17	541,72		454.158,76	291,12			
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-798.747,89			-691.455,29				
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	5.614.051,80	3.460.404,11	0,00	6.024.250,23	2.605.754,08			

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413394
D/L: 2020-03-23 14:03:56

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	15.655.858,05		11.922.840,52	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	15.655.858,05		11.922.840,52	
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	24.740.296,57		18.436.070,19	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	24.738.132,46		18.433.362,92	
3.2	Pinigai kasoje	2.164,11		2.707,27	
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose	231.468,93		231.468,93	
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas	-231.468,93		-231.468,93	
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	40.396.154,62		30.358.910,71	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.
2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirašė
ID: -2147413394
D/L: 2020-03-31 14:03:56

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ TIESLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	2	3											14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	49,845,316,04	81,551,104,16	0,00	2,130,81	-706,172,40		-82,240,564,58	-37,519,00	-53,317,44	-5,806,17		48,355,121,22
1.1	Nepatvirtintam turtui įsigyti	48,329,750,93	2,867,367,13	505,633,76	2,130,81	-597,038,18		-3,850,177,92		-2,32			47,257,704,01
1.2	Klientų išlaikymo kompensuoti	1,515,565,11	78,683,737,03	-505,633,76		-109,134,42		-78,390,426,66	-37,519,00	-53,314,92	-5,856,17		1,097,417,21
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto atgavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	309,13	101,720,00	0,00	56,39			-95,413,84		-895,15			6,076,53
2.1	Nepatvirtintam turtui įsigyti	309,13		903,56	56,39			-551,12					737,96
2.2	Klientų išlaikymo kompensuoti		101,720,00	-903,56				-94,892,72		-595,15			5,338,57
3	Iš Europos Sąjungos, užienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis turi gaunama iš Europos Sąjungos, nepatvirtintam finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	75,645,299,33	32,494,120,65	0,00	6,375,93	-4,234,671,84		-22,787,830,54	-965,503,76	-473,525,62	1,041,809,46		80,725,073,01
3.1	Nepatvirtintam turtui įsigyti	61,505,068,75		1,853,318,21	6,375,93	-3,790,89		-6,041,870,76					57,319,101,24
3.2	Klientų išlaikymo kompensuoti	14,140,230,58	32,494,120,65	-1,853,318,21		-4,230,880,95		-16,745,959,78	-965,503,76	-473,525,62	1,041,809,46		23,405,971,77
4	Iš kitų šaltinių	4,882,948,24	421,376,13	771,97	211,647,11	-14,36		-244,309,28		-4,105,00			5,168,314,91
4.1	Nepatvirtintam turtui įsigyti	4,247,371,91		771,97	211,647,11	-14,36		-188,356,78					4,271,419,83
4.2	Klientų išlaikymo kompensuoti	635,576,43	421,376,13					-155,952,50		-4,105,00			896,895,06
5	Iš viso finansavimo sumų	130,373,877,84	114,568,320,94	771,97	220,210,24	-4,240,858,80		-105,468,118,24	-1,004,022,76	-531,543,21	1,045,952,69		134,254,585,67

* Šios sūlyje nurodoma finansavimo sumų pergrupavimas, prajūso statistinio laikotarpio šaltinių taikymas, valiutos kuro jėga įsigyti lūžiams, susijusi su finansavimo sumomis, finansavimo sumų dalis, priklausančia fondo finansavimo pajamoms.

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413394
D/L: 2020-03-23 14:03:56

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje		Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
		Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 5=3+4	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 8=6+7
1	2	3	4	5	6
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	5.856,17	49.839.459,87	49.845.316,04	48.355.121,22
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		309,13	309,13	6.076,53
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)	473.258,68	75.172.040,65	75.645.299,33	79.210.005,47
4	Iš kitų šaltinių		4.882.948,34	4.882.948,34	5.168.314,91
5	Iš viso	479.114,85	129.894.757,99	130.373.872,84	132.739.518,13
				1.515.067,54	134.254.585,67

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
ID: -2147413394
D/L: 2020-03-23 14:03:56

P13 Finansiniai įsipareigojimai
ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prislmti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūšanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	3 812 912,71		-246 161,79						3 566 750,92	
1.1	Išleistos obligacijos										
1.2	Išleisti išdo vekseliai										
1.3	Gautos paskolos	3 812 912,71		-246 161,79						3 566 750,92	
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai										
1.5	Kiti įsipareigojimai										
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	693 484,39	407 099,60	246 161,79			-586 486,01			760 259,77	
2.1	Išleistos obligacijos										
2.2	Išleisti išdo vekseliai										
2.3	Gautos paskolos	240 658,28		246 161,79			-240 658,28			246 161,79	
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai										
2.5	Kiti įsipareigojimai	452 826,11	407 099,60				-345 827,73			514 097,98	
3	Kiti įsipareigojimai										
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai										
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis										
4	Iš viso	4 506 397,10	407 099,60	0,00			-586 486,01			4 327 010,69	

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

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413394
D/L: 2020-03-23 14:03:56

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Beprocentinės paskolos	Paskolos su fiksuota palūkanų norma	Paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1	Per vienus metus		196.175,43	49.986,36
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		196.175,43	49.986,36
2	Nuo vieno iki penkerių metų		847.210,20	199.945,44
3	Po penkerių metų		2.419.622,98	99.972,30
4	Iš viso paskolų (1+2+3)		3.463.008,61	349.904,10

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413394
D/L: 2020-03-23 14:03:56

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	Vieni metai	246.161,79	246.161,79
2	Nuo vieno iki dviejų metų	252.422,17	252.422,17
3	Nuo dviejų iki trejų metų	258.578,25	258.578,25
4	Nuo trejų iki ketverių metų	264.921,43	264.921,43
5	Nuo ketverių iki penkerių metų	271.233,79	271.233,79
6	Ilgesnis kaip penkeri metai	2.519.595,28	2.519.595,28
7	Iš viso	3.812.912,71	3.812.912,71

PRIEDAS NR. 19

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147413394

D/L: 2020-03-23 14:03:56

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena				Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos				1.386,50				
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	22.826,42			13.880,24				
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	1.305.832,70	41.502,18		802.531,17	19.173,90			
4	Sukauptos mokėtinės sumos	5.748.265,79	328.156,95		5.033.293,56	2.148.392,63			
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos				65.757,87	27.478,81			
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	5.405.005,57			4.924.026,34	2.087.287,31			
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	13.980,80			4.500,00				
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	329.279,42	328.156,95		39.009,35	33.626,51			
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	2.666.291,76	195.815,02		2.410.002,99	48.840,58			
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	168.942,92	168.942,92		26.892,66	26.892,66			
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	2.430.848,21	26.029,10		2.325.227,27	16.337,39			
5.3	Kitos mokėtinės sumos	66.500,63	843,00		57.883,06	5.610,53			
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	9.743.216,67	565.474,15	0,00	8.261.094,46	2.216.407,11			

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147413394

D/L: 2020-03-23 14:03:56

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	12.816.181,04	14.072.042,72
2	JAV doleriais		
3	Kitomis		
4	Iš viso	12.816.181,04	14.072.042,72

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413394
D/L: 2020-03-23 14:03:56

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	19.719.736,51	19.554.204,38
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	19.718.431,82	17.293.357,50
1.4	Kitos	1.304,69	2.260.846,88
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	19.719.736,51	19.554.204,38

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

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

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413394
D/L: 2020-03-23 14:03:56

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	2.046.779,76	5.863.120,74
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	249.272,06	218.972,91
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	355.000,00	3.514.945,00
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos	1.147.690,50	1.282.929,03
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	259.042,24	261.288,44
1.6	Kitos	35.774,96	584.985,36
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos	-727.631,37	-1.206.428,07
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-156.465,98	-145.274,40
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-33.862,89	-36.023,11
3.4	Paslaugų sąnaudos	-60.463,87	-91.992,98
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	-379.123,81	-343.455,59
3.6	Kitos veiklos sąnaudos	-97.714,82	-589.681,99
4	Kitos veiklos rezultatas	1.319.148,39	4.656.692,67

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

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

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413394
D/L: 2020-03-23 14:03:56

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	122.724,80	105.852,22
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	86.188,99	69.631,81
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	36.478,21	36.043,59
1.3	Palūkanų pajamos	57,60	176,82
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-137.555,70	-112.958,47
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-57.605,48	-27.363,89
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-321,38	-200,65
2.3	Palūkanų sąnaudos	-78.925,43	-85.393,93
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-703,41	
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-14.830,90	-7.106,25

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147413394
D/L: 2020-03-23 14:03:56

**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	714.761,87
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	1.191.450,14
3	Po penkerių metų	6.530,00
4	Iš viso	1.912.742,01

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

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147413394

D/L: 2020-03-23 14:03:56

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

Eil. Nr.	Laikotarpis	Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2	3
1	Per vienerius metus	1.963,44
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	6.381,18
3	Po penkerių metų	
4	Iš viso	8.344,62

**PAREIŠKIMAS PRIE 2019 M. GRUODŽIO 31 D.
FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS**

LR Švietimo, mokslo ir sporto ministerijai
LR Valstybės kontrolei

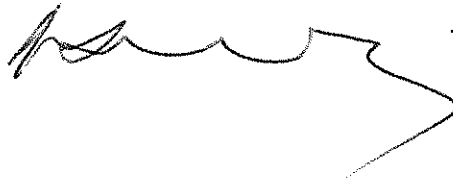
2020-03-23

Šis pareiškimas teikiamas prie 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinės atskaitomybės.

Patvirtiname, kad:

- finansinių ataskaitų rinkinys parodo tikrą ir teisingą Vilniaus universiteto 2019 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę, 2019 metų veiklos rezultatus, grynojo turto pokyčius ir pinigų srautus, bei yra parengtas pagal Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS);
- Vilniaus universiteto biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinys yra parengtas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus, reglamentuojančius šio rinkinio sudarymą;
- reikšmingos prielaidos, daromos atliekant apskaitinius įvertinimus (atidėjiniai, turto ir įsipareigojimų nuvertėjimas, tikrosios vertės nustatymas), yra pagrįstos;
- visi įvykiai, kurie įvyko per laikotarpį nuo paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos iki finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinių sudarymo dienos ir kuriuos pagal VSAFAS ir kitų teisės aktų reikalavimus būtina koreguoti ar atskleisti, buvo pakoreguoti ir atskleisti;
- visos ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai yra įtraukti į apskaitos įrašus ir nurodyti finansinių ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkiniuose;
- skirtus ir gautus valstybės biudžeto asignavimus 2019 metais panaudojome tų metų programose patvirtintiems tikslams, uždaviniams ir funkcijoms;
- valstybės turtą valdėme, naudojome ir disponavome juo teisėtai.

Rektorius
(įstaigos vadovas)



Artūras Žukauskas
(vardas pavardė)

DETALŲ METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	Vilniaus universitetas 211950810, Universiteto g. 3, 01513 Vilnius
Dokumento pavadinimas (antraštė)	DĖL 2019 M. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS
Dokumento registracijos data ir numeris	2020-03-30 Nr. (5.80 E) 15700-S-28
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Sergejus Stankevičius, Direktorius, Finansų departamentas
Sertifikatas išduotas	SERGEJUS.STANKEVIČIUS LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2020-03-30 11:17:05 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2020-03-30 11:17:24 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2020-02-13 15:43:14 – 2025-02-11 23:59:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Artūras Žukauskas, Rektorius, Centrinė administracija
Sertifikatas išduotas	ARTŪRAS.ŽUKAUSKAS LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2020-03-30 11:19:32 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2020-03-30 11:19:52 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2020-02-12 10:45:59 – 2025-02-10 23:59:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avilys, Vilniaus universitetas, j.k. 211950810 LT", sertifikatas galioja nuo 2018-12-27 14:18:54 iki 2021-12-26 14:18:54
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	1
Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.5.25
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2020-03-30 11:30:01)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2020-03-30 11:30:02 Dokumentų valdymo sistema Avilys

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

VšĮ Vilniaus universiteto dalininkui

Nuomonė

Mes atlikome VšĮ Vilniaus universiteto (toliau – Įstaigos) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2019 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusį metų veiklos rezultatų ataskaita, pinigų srautų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, išskyrus pastraipos „Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti“ 1 dalyje aprašytų dalykų poveikį bei 2-3 dalyse aprašytų dalykų galimą poveikį, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia apie Įstaigos 2019 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS).

Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti

1. Įstaiga nėra pripažinusi apibrėžtų išmokų plano įsipareigojimų darbdavio dviejų atlyginimų dydžio išmokoms, išleidžiant darbuotoją į pensiją. Mūsų vertinimu, įsipareigojimų suma 2019 m. gruodžio 31 d. siekia 1 490 tūkst. EUR (2018 m. gruodžio 31 d. – 1 296 tūkst. EUR), todėl finansinės būklės ataskaitoje nurodytų laikotarpių įsipareigojimai turėtų būti padidinti atitinkamomis sumomis. Mes negalėjome įvertinti įtakos nurodytų laikotarpių grynajam turtui bei tuomet pasibaigusį metų veiklos rezultatams.
2. Mes nestebėjome Įstaigos atsargų, kurios 2019 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaitoje sudarė 2 621 tūkst. EUR, inventorizacijos, kadangi finansinių ataskaitų auditoriais buvome paskirti po inventorizacijos datos. Mes negalėjome pritaikyti jokių kitų audito procedūrų, kurios leistų mums pagrįstai įsitikinti atsargų kiekio 2019 m. gruodžio 31 d. teisingumu.
3. 2017 m. ir 2018 m. Įstaiga atliko ilgalaikio materialiojo turto panaudojimo efektyvumo analizę, remiantis kuria nustatė kai kuriuos 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ nurodytus ilgalaikio materialiojo turto vertės sumažėjimo požymius, tačiau neįvertino susijusių turto vienetų atsiperkamosios vertės. 2019 m. gruodžio 31 d. minėti požymiai nebuvo išnykę. Be to, panašių vertės sumažėjimo požymių turi ir Įstaigos vystomi nebaigtos statybos projektai. Jei nustačius atsiperkamąją vertę paaiškėtų, kad ji yra mažesnė už tų turto vienetų balansinę vertę, turėtų būti sumažinta ilgalaikio materialiojo turto bei grynojo turto vertės tuo laikotarpiu, kai buvo nustatyti vertės sumažėjimo požymiai. Mes negalėjome pritaikyti jokių praktinių audito procedūrų, kurios mums leistų nustatyti minėto galimo koregavimo sumą.

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įstaigos pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų sąlyginei nuomonei pagrįsti.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal VSAFAS, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įstaigos gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įstaigą ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Deloitte yra vadinamos Deloitte Touche Tohmatsu Limited (DTTL) ir grupei priklausančios bendrovės narės bei susijusios įmonės (kartu – „Deloitte organization“). Kiekviena DTTL (dar vadinama „Deloitte Global“) ir grupei priklausanti bendrovė narė bei susijusi įmonė yra atskiri ir nepriklausomi juridiniai asmenys, kurie vienas kitam negali nustatyti įsipareigojimų trečiųjų šalių atžvilgiu. DTTL ir kiekviena grupei priklausanti bendrovė narė bei susijusi įmonė yra atsakingos tik už savo, o ne už viena kitos veiksmus ar neveikimą. DTTL pati savaime paslaugų klientams neteikia. Daugiau informacijos galite rasti čia <http://www2.deloitte.com/lt/lt/pages/about-deloitte/articles/about-deloitte.html>

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti įstaigos finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamą tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įstaigos vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonų dėl įstaigos gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įstaiga negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

UAB „Deloitte Lietuva“

Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001275

Mindaugas Jukna

Atestuotas atsakingas auditorius

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000580

Vilnius, Lietuvos Respublika

2021 m. kovo 12 d.