



VILNIAUS UNIVERSITETAS

METINIS FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
2011 m. gruodžio 31 d.

Vilnius

TURINYS

Vilniaus universiteto finansinės būklės ataskaita

Vilniaus universiteto veiklos rezultatų ataskaita

Vilniaus universiteto grynojo turto pokyčių ataskaita

Vilniaus universiteto pinigų srautų ataskaita

Vilniaus universiteto finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

Vilniaus universiteto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto priedai

- 6 VSAFAS 1 priedas
- 6 VSAFAS 2 priedas
- Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos
- Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą
- Informacija apie išankstinius apmokėjimus
- Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka finansinės būklės ataskaitos straipsniams
- Apskaitos politikos keitimo ir klaidų įtaka veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams
- Atsargų vertės pasikeitimas
- Kitos veiklos pajamos
- Ilgalaikio turto vertės pasikeitimas
- Nematerialiojo turto vertės pasikeitimas
- Biologinio turto vertės pasikeitimas
- Per 1 metus gautinos sumos
- Pinigai ir pinigų ekvivalentai
- Finansinių įsipareigojimų pokytis
- Kai kurios trumpalaikės mokėtinos sumos
- Įsipareigojimų dalis nacionaline ir užsienio valiutomis
- Ilgalaikės finansinės nuomos įsipareigojimai ir jos metinė dalis
- 19 VSAFAS 7 priedas
- 19 VSAFAS 8 priedas
- Finansavimo sumos ir jų pokyčiai
- Finansavimo sumų likučiai

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2011 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2012-03-15 Nr. 2
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
A	ILGALAIKIS TURTAS		350.682.087,93	302.491.392,08
I	Nematerialusis turtas	P03	2.386.245,29	1.249.577,42
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1.844.507,28	846.253,38
I.3	Kitas nematerialusis turtas		492.903,32	393.030,79
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		48.834,69	10.293,25
I.5	Prestižas			
II	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	343.775.807,19	267.531.931,04
II.1	Žemė		6.597,00	6.597,00
II.2	Pastatai		68.538.563,43	68.269.657,56
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		1.413.675,04	5.125.114,19
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		70.590.359,21	60.803.810,53
II.5	Mašinos ir įrenginiai		73.465.518,45	47.332.796,12
II.6	Transporto priemonės		785.643,95	548.651,82
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		1.099.488,76	1.094.464,76
II.8	Baldai ir biuro įranga		23.138.905,33	16.422.078,99
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		28.753.121,88	26.242.193,86
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		75.983.934,14	41.686.566,21
III	Ilgalaikis finansinis turtas	P05, P06	4.520.035,45	33.709.883,62
IV	Kitas ilgalaikis turtas			
B	BIOLOGINIS TURTAS	P07	242.631,00	241.931,00
C	TRUMPALAIKIS TURTAS		102.146.733,40	63.994.710,61
I	Atsargos	P08	7.325.810,55	7.390.424,86
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		6.361.022,72	7.104.469,24
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		260.712,78	183.962,98
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		704.075,05	101.992,64
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	
II	Išankstiniai apmokėjimai	P09	3.670.640,27	2.143.911,80
III	Per vienerius metus gautinos sumos	P10	49.735.166,33	24.566.925,14
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		18.379,90	1.652.205,75
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	P10	4.173.555,42	3.781.371,56
III.5	Sukauptos gautinos sumos		32.416.300,78	5.136.671,00
III.6	Kitos gautinos sumos		13.126.930,23	13.996.676,83
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	41.415.116,25	29.893.448,81
	IŠ VISO TURTO:		453.071.452,33	366.728.033,69

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2011 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tesinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
D	FINANSAVIMO SUMOS	P12	327,980,353.85	269,690,821.35
I	Iš valstybės biudžeto		198,633,246.09	188,513,118.49
II	Iš savivaldybės biudžeto		0.00	0.00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		118,458,917.97	70,896,838.48
IV	Iš kitų šaltinių		10,888,189.79	10,280,864.38
E	ĮSIPAREIGIJIMAI		79,369,726.88	48,842,079.67
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai		613,650.00	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	613,650.00	
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		78,756,076.88	48,842,079.67
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			39,172.95
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	P13, P14	398,526.19	259,772.70
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	P17	1,989.24	189.32
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		440,636.21	473,278.39
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		286,084.69	16,509.63
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		154,551.52	456,768.76
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17	19,876,545.67	6,877,572.96
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		38,236.26	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	17,635,472.94	21,774,428.00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	P17	40,364,670.37	19,417,665.35
F	GRYNASIS TURTAS	P18	45,721,371.60	48,195,132.68
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuosavybės metodo įtaka		7,356,491.18	8,426,364.85
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas		38,364,880.42	39,768,767.83
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1,403,887.41	1,797,793.66
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		39,768,767.83	37,970,974.17
G	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VIŠO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		453,071,452.33	366,728,033.70

Rektorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Benediktas Juodka
(vardas ir pavardė)

2011 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 16080
D/L: 2012-05-18 11:19:53

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2011 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2012-03-15 Nr. 1
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		295.689.666,80	231.168.835,57
I	FINANSAVIMO PAJAMOS		242.397.793,46	185.377.961,03
I.1	Iš valstybės biudžeto		199.130.925,38	162.155.174,52
I.2	Iš savivaldybių biudžetų		54.166,00	40.500,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		41.234.934,42	22.043.542,02
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.977.767,66	1.138.744,49
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		53.291.873,34	45.790.874,54
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	P21	53.291.873,34	45.790.874,54
III.2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos			
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	P02	-269.614.530,97	-229.920.991,69
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	P22	-163.251.007,35	-147.670.831,59
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-22.983.825,54	-11.802.713,78
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-10.883.785,02	-9.491.524,97
IV	KOMANDIRUOČIŲ		-5.122.695,62	-4.022.298,70
V	TRANSPORTO		-162.764,18	-198.434,87
VI	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-271.928,81	-152.084,10
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-7.082.446,75	-1.974.931,56
VIII	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-3.438.768,77	-3.203.114,64
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-9.886.802,13	-6.393.697,80
X	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-32.814.512,62	-33.231.183,16
XI	NUOMOS		-202.190,87	-161.228,68
XII	FINANSAVIMO		-512.206,06	
XIII	KITŲ PASLAUGŲ		-12.675.737,31	-11.593.564,16
XIV	KITOS		-325.859,94	-25.383,68
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		26.075.135,83	1.247.843,88
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		973.943,95	440.781,03
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	P21	2.125.580,03	2.087.039,28
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-1.151.636,08	-1.646.258,25
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P23	17.208,31	109.168,75
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	P01	-28.470.175,50	
G	PELNO MOKESTIS			
H	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-1.403.887,41	1.797.793,66
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-1.069.873,67	8.426.364,85
J	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-2.473.761,08	10.224.158,51
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Rektorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Benediktas Juodka
(vardas ir pavardė)

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

2011 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 16080
D/L: 2012-05-18 11:19:53


GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2011 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2012-03-15, Nr. 5
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną						37.970.974,17	37.970.974,17	
2	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		X		X	X	X		
3	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui		X		X	X	X		
4	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X		X	X			
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X	X		
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X	X		
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X	X	X		
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	8.426.364,85	1.797.793,66	10.224.158,51	
9	Kiti pokyčiai								
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną					8.426.364,85	39.768.767,83	48.195.132,68	
11	Tikrosios vertės rezervo likutis, gautas perėmus ilgalaikį turtą iš kito viešojo sektoriaus subjekto		X		X				
12	Tikrosios vertės rezervo likutis, perduotas perleidus ilgalaikį turtą kitam subjektui		X		X				
13	Kitos tikrosios vertės rezervo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X			X			
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X	-1.069.873,67	-1.403.887,41	-2.473.761,08	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną					7.356.491,18	38.364.880,42	45.721.371,60	

Rektorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Benediktas Juodka
(vardas ir pavardė)

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

2011 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 16080
D/L: 2012-05-04 10:52:17

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2011 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2012-03-15 Nr. 4
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Prašęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
			4	5	6	7	8	9
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-19.231.950,04	0,00	-19.231.950,04	74.647.048,53	-50.567.574,61	24.079.473,92
I	Iplaukos		262.677.954,81	59.358.908,56	322.036.863,37	281.505.119,13	5.700.720,53	287.205.839,66
I.1	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms		151.720.706,99	48.135.129,03	199.855.836,02	168.020.854,61	5.700.720,53	173.721.575,14
I.1.1	Iš valstybės biudžeto		127.876.008,96	48.135.129,03	176.011.137,99	152.774.117,18	5.700.720,53	158.474.837,71
I.1.2	Iš savivaldybės biudžeto		54.166,00	0,00	54.166,00	40.500,00	0,00	40.500,00
I.1.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		22.360.484,69	0,00	22.360.484,69	14.555.307,36	0,00	14.555.307,36
I.1.4	Iš kitų šaltinių		1.430.047,34	0,00	1.430.047,34	650.930,07	0,00	650.930,07
I.2	Iš mokesčių							
I.3	Iš socialinių įmokų			0,00	64.421.952,14	47.421.489,34	0,00	47.421.489,34
I.4	Už suteiktas paslaugas iš pirkejų		64.421.952,14	0,00	64.421.952,14	47.421.489,34	0,00	47.421.489,34
I.5	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		45.110.892,02	11.223.779,53	56.334.671,55	54.515.132,61	0,00	54.515.132,61
I.6	Gautos palūkanos		4.156,38	0,00	4.156,38	4.277,68	0,00	4.277,68
I.7	Kitos įplaukos		1.420.247,28	0,00	1.420.247,28	11.543.364,89	0,00	11.543.364,89
II	Pervestos lėšos		-94.363.636,95	0,00	-94.363.636,95	-55.124.428,03	0,00	-55.124.428,03
II.1	I valstybės biudžetą		-54.777.187,16	0,00	-54.777.187,16	-51.394.544,18	0,00	-51.394.544,18
II.2	I savivaldybių biudžetus							
II.3	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		-99.030,37	0,00	-99.030,37	-774.015,51	0,00	-774.015,51
II.4	I kitus išteklių fondus							
II.5	Asignavimų valdytojų programų vykdytojams		-35.108.959,42	0,00	-35.108.959,42	-2.863.329,34	0,00	-2.863.329,34
II.6	Kitiems subjektams		-4.378.460,00	0,00	-4.378.460,00	-92.539,00	0,00	-92.539,00
III	Išmokos	P02	-187.546.267,90	-59.358.908,56	-246.905.176,46	-151.733.642,57	-56.268.295,14	-208.001.937,71
III.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-104.554.933,82	-58.696.073,53	-163.251.007,35	-90.845.701,49	-50.567.369,61	-141.413.071,10
III.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-10.377.942,04	-505.842,98	-10.883.785,02	-6.797.180,44	-3.475.810,75	-10.272.991,19
III.3	Komandiruočių		-5.114.733,62	-7.962,00	-5.122.695,62	-3.880.899,08	-20.797,51	-3.901.696,59
III.4	Transporto		-161.202,75	-1.561,43	-162.764,18	-442.905,72	-15.941,61	-458.847,33
III.5	Kvalifikacijos kėlimo		-271.928,81	0,00	-271.928,81	-755.403,64	-1.569,60	-756.973,24
III.6	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-7.078.393,25	-4.053,50	-7.082.446,75	-1.529.404,81	-70.536,66	-1.599.941,47
III.7	Atsargų įsigijimo		-12.581.069,67	-76.929,46	-12.657.999,13	-6.103.838,57	-1.514.729,11	-7.618.567,68
III.8	Socialinių išmokų		-32.814.512,62	0,00	-32.814.512,62			
III.9	Nuomos		-202.190,87	0,00	-202.190,87	-62.366,62	-20.730,00	-83.096,62
III.10	Kitų paslaugų įsigijimo		-12.609.251,65	-66.485,66	-12.675.737,31	-9.174.824,05	-580.810,29	-9.755.634,34
III.11	Sumokėtos palūkanos		-374,60	0,00	-374,60	-1.958,59	0,00	-1.958,59
III.12	Kitos išmokos		-1.779.734,20	0,00	-1.779.734,20	-32.139.159,56	0,00	-32.139.159,56

(tęsinys kitame puslapyje)

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

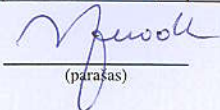
2011 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nurodyta kitaip)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2011 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
B	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-84.479.172,14	-1.300.000,00	-85.779.172,14	-50.935.154,98	-1.406.564,45	-52.341.719,43
I	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-84.479.173,14	-1.300.000,00	-85.779.173,14	-50.935.154,98	-1.406.564,45	-52.341.719,43
II	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas							
III	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
III.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus							
III.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius							
III.3	Investicijos į kita finansinį turta							
IV	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
IV.1	Investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus		1,00	0,00	1,00			
IV.2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		1,00	0,00	1,00			
IV.3	Investicijos į kita finansinį turta							
V	Po vienu metu gautinų sumų (padidėjimas) sumažėjimas							
VI	Ilgalaikių terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas							
VII	Kito ilgalaikio finansinio turto (padidėjimas) sumažėjimas							
VIII	Kito ilgalaikio turto (padidėjimas) sumažėjimas							
C	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		115.229.345,98	1.300.000,00	116.529.345,98	40.432.632,11	1.406.564,45	41.839.196,56
I	Išplaukos iš gautų paskolų							
II	Gautų paskolų grąžinimas							
III	Finansinės nuomos (lizingo) išpareigojimų apmokėjimas		-39.172,93	0,00	-39.172,93	-66.790,52	0,00	-66.790,52
IV	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		115.269.035,65	1.300.000,00	116.569.035,65	40.499.422,63	1.406.564,45	41.905.987,08
IV.1	Iš valstybės biudžeto		27.647.981,54	1.300.000,00	28.947.981,54	8.175.655,55	1.406.564,45	9.582.220,00
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto							
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		87.363.661,13	0,00	87.363.661,13	32.323.767,08	0,00	32.323.767,08
IV.4	Iš kitų šaltinių		257.392,98	0,00	257.392,98			
V	Grąžintos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		-516,74	0,00	-516,74			
VI	Gauti dividendai							
VII	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai							
D	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		3.443,65	0,00	3.443,65	95.045,14	0,00	95.045,14
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		11.521.667,45	0,00	11.521.667,45	64.239.570,80	-50.567.574,61	13.671.996,19
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		29.893.448,81		29.893.448,81	16.221.452,62		16.221.452,62
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		41.415.116,25		41.415.116,25	29.893.448,81		29.893.448,81

Rektorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Benediktas Juodka
(vardas ir pavardė)

VALSTYBĖS BIUDŽETINĖS ĮSTAIGOS VILNIAUS UNIVERSITETO

2011 M. FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Valstybės biudžetinė įstaiga Vilniaus universitetas (toliau – Vilniaus universitetas) įregistruotas 1998 m. gruodžio 28 d. Valstybės įmonėje Registrų centras. Vilniaus universiteto buveinė – Universiteto g. 3, Vilnius. Identifikavimo kodas – 211950810, PVM mokėtojo kodas – LT119508113.

1. Vilniaus universitetas vykde šias programas:
 - 1.1. „Aukščiausios kvalifikacijos specialistų rengimas ir mokslo plėtojimas“;
 - 1.2. „Studentų rėmimas“;
 - 1.3. „Valstybinės reikšmės Vilniaus universiteto bibliotekos veiklos užtikrinimas“;
 - 1.4. „Specialioji mokslo ir studijų plėtojimo programa“.

Pagrindinė Vilniaus universiteto funkcija – švietimas ir mokslas.

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

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

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Vilniaus universitete dirbo 1503 pedagogai, 298 mokslininkai ir 1956 kitas pareigas užimantys darbuotojai.

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

2. Apskaitos vadovą sudaro:

- 2.1. Vilniaus 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.
- 2.2. Vilniaus universiteto sąskaitų planas, patvirtintas 2009 m. gruodžio 31 d. Rektoriaus įsakymu Nr. R-273.
- 2.3. Vilniaus universiteto veiklai vykdyti įsigytas nematerialusis, ilgalaikis ir trumpalaikis materialusis turtas bei atsargos į apskaitą yra įtraukiamas kartu su pridėtinės vertės mokesčiu, nes Vilniaus universiteto pagrindinė veikla nėra PVM apmokestinama pagal PVM įstatymo 22 straipsnį. Tais atvejais, kai pridėtinės vertės mokestis gali būti įtrauktas į apskaitą, įsigytas ilgalaikis ir trumpalaikis materialusis turtas bei atsargos į apskaitą yra įtraukiamos be pridėtinės vertės mokesčio.
- 2.4. Apskaitos vadovo nuostatai neprieštarauja VSAFAS nuostatams.

II. SĄSKAITŲ PLANAS

3. Vilniaus universiteto sąskaitų planas yra sudarytas pagal pavyzdinį biudžetinių įstaigų sąskaitų planą.
4. Sąskaitų planas apima privalomojo bendrojo sąskaitų plano sąskaitas ir privalomus detalizuojančius požymius, taip pat registravimo sąskaitas ir kitus detalizuojančius požymius.
5. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:
 - 5.1 valstybės funkciją;
 - 5.2 programą;
 - 5.3 lėšų finansavimo šaltinį;
 - 5.4 Valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį;
 - 5.5 kitą informaciją (padalinį, lėšų rūšį, fondus).
6. Vilniaus 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.
7. Sąskaitų planą sudaro 6 sumavimo lygių (vienženklės – šešiaženklės) sąskaitos ir registravimo (devyniaženklės) sąskaitos. Įrašai daromi tik registravimo sąskaitose.

III. APSKAITOS POLITIKA

8. Vilniaus universitetas taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Vilniaus universitetas vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

9. Šiame apskaitos vadove pateikta apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra:
 - 9.1. svarbi;
 - 9.2. patikima;
 - 9.3. nešališka;
 - 9.4. visais reikšmingais atvejais išsami.
10. Vilniaus universitetas pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat.
11. Apskaitos politika keičiama tik vadovaujantis 7-uouju VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ ir taikoma vienodai visiems finansinių ataskaitų straipsniams, kuriems turi įtakos apskaitos politikos keitimas.
12. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Bendrieji apskaitos principai, metodai ir taisyklės

13. Tvarkydamas apskaitą ir sudarydamas finansines ataskaitas, Vilniaus universitetas vadovaujasi VSAFAS.
14. Vilniaus universiteto apskaitoje ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant šiuos bendruosius apskaitos principus:
 - 14.1. kaupimo;
 - 14.2. subjekto;
 - 14.3. veiklos tęstinumo;
 - 14.4. periodiškumo;
 - 14.5. pastovumo;
 - 14.6. piniginio mato;
 - 14.7. palyginimo;
 - 14.8. atsargumo;
 - 14.9. neutralumo;
 - 14.10. turinio viršenybės prieš formą.
15. Vilniaus universitetas, sudarydamas biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinį, vadovaujasi šiais bendraisiais apskaitos principais:
 - 15.1. pinigų;
 - 15.2. subjekto;
 - 15.3. periodiškumo;
 - 15.4. pastovumo;
 - 15.5. piniginio mato.
16. Pagal subjekto principą Vilniaus universitetas laikomas apskaitos vienetu: atskirai tvarko apskaitą, sudaro ir teikia atskirus finansinių ataskaitų ir biudžeto vykdymo ataskaitų rinkinius. Vilniaus universiteto apskaitoje registruojamas tik jo patikėjimo teise valdomas, naudojamas ir disponuojamas valstybės turtas, finansavimo sumos ir įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos. Turtas,

valdomas ir naudojamas kitomis teisėmis (pvz., panaudos, nuomos), registruojamas nebalansinėse sąskaitose.

17. Vilniaus universitetas taiko visus VSAFAS nustatytus reikalavimus, išskyrus:
 - 17.1. 9-ąjį VSAFAS „Mokesčių ir socialinių įmokų pajamos“;
 - 17.2. 26-ąjį VSAFAS „Išteklių fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“.
18. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami litais ir centais, apvalinant iki šimtųjų (dviejų skaičių po kablelio).
19. Toliau pateikiama taikoma apskaitos politika, apimanti atskirus finansinių ataskaitų elementus arba straipsnius, ūkines operacijas, ūkinius įvykius ir jų apskaitos procedūras.

Nematerialusis turtas

20. Nematerialiojo turto apskaitos politika nustatyta 13-ajame VSAFAS „Nematerialusis turtas“, nematerialiojo turto nuvertėjimo apskaičiavimo ir apskaitos metodai ir taisyklės – 22-ajame VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.
21. Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.
22. Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išlaidos, patirtos po pirktos ar susikurtos nematerialiojo turto pirminio pripažinimo, didina nematerialiojo turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad atliktas esminis nematerialiojo turto pagerinimas.
23. Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose.
24. 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. Pavyzdžiui, siekiama įgyti naujų žinių, jas įvertinti ir pritaikyti, ar ieškoma alternatyvių medžiagų, priemonių, gaminių, procesų, sistemų ar paslaugų bei jos įvertinamos. Tyrimo išlaidos nėra laikomos nematerialiuoju turtu, todėl pripažįstamos sąnaudomis jų susidarymo metu. 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 aktą užpajamuojamas nematerialusis turtas, perkeliant sumas iš nebaigtų nematerialiojo turto kūrimo ir vystymo projektų sąskaitos į atitinkamą nematerialiojo turto įsigijimo savikainos sąskaitą.

25. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Tam tikro nematerialiojo turto vieneto

amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos, kai turtas pradedamas naudoti, ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio pirmos dienos, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus likutinės vertės sumai.

26. Nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikas, nustatytas atsižvelgiant į sutartis ar kitas juridines teises, neturi būti ilgesnis už juridinių teisių galiojimo laikotarpį. Kitam nematerialiajam turtui Vilniaus universitetas taiko nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus, patvirtintus teisės aktų nustatyta tvarka.
27. Nematerialiojo turto apskaitos tvarka ir procedūros nustatytos Vilniaus universiteto Nematerialiojo turto apskaitos tvarkos apraše.

Ilgalaikis materialusis turtas

28. 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“.
29. Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Vilniaus universiteto minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė Rektoriaus 2010 m. sausio 4 d. įsakymu yra nustatyta (įsigijimo (pasigaminimo) savikainą) – 1000 litų, išskyrus nekilnojamąjį turtą, kilnojamąsias kultūros vertybes ir transporto priemones, priskiriamus ilgalaikiam materialiajam turtui neatsižvelgiant į jų vertę (įsigijimo (pasigaminimo) savikainą).
30. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines, nustatytas VSAFAS. Į smulkesnes grupes ilgalaikis materialusis turtas skirstomas pagal Vilniaus universiteto Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos apraše nustatytas grupes.
31. Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.
32. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose.
33. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskirus 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 (išskyrus kultūros vertybių konservavimo išlaidas, kurios yra laikomos esminiu turto pagerinimu ir apskaitoje registruojamos 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ nustatyta tvarka didinant šio ilgalaikio materialiojo turto vertę).
34. 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.

35. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus, patvirtintus Lietuvos Respublikos Vyriausybės.
36. 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 detaliam nustatyti Vilniaus universiteto Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos apraše.
37. Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų vertė didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas. Jei atlikti darbai nepagerina naudingųjų ilgalaikio materialiojo turto savybių ar nepadidina turto funkcijų apimties arba nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, jie nepripažįstami esminiu pagerinimu, o šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Atsargos

38. Atsargų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 8-ajame VSAFAS „Atsargos“.
39. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.
40. Apskaičiuodamas atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas ar parduotų atsargų savikainą, Vilniaus universitetas taiko konkrečių kainų įkainojimo metodą.
41. Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas pardavus, paskirsčius ar panaudojus. Kai atsargos perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.
42. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Atiduoto naudoti inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.
43. Atsargų apskaita detaliam aprašoma Vilniaus universiteto Atsargų apskaitos tvarkos apraše.

Finansinis turtas

44. 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“.

45. Pirmą kartą pripažindamas finansinį turtą, Vilniaus universitetas turi įvertinti jį įsigijimo savikaina.
46. Finansinis turtas apskaitoje registruojamas pagal pagrindžiančius dokumentus (pvz., Pirkimo sutartis).
47. Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų apskaitos politika nustatyta VU Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų apskaitos politikos apraše.
48. Vilniaus universitetas taiko įsigijimų arba savikainos finansinio turto vertinimo metodą. Investicijos į kontroliuojamuosius subjektus (kuriuose Vilniaus universitetas turi 50 proc. ir daugiau balsavimo teisių), asocijuotuosius subjektus (kuriuose Vilniaus universitetas turi nuo 20 proc. iki 50 proc. balsavimo teisių) apskaitoje pirminio pripažinimo momentu registruojamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose parodomos nuosavybės metodu. Investicijos į kitus subjektus (kuriuose Vilniaus universitetas turi mažiau nei 20 proc. balsavimo teisių) apskaitoje pirminio pripažinimo momentu registruojamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose parodomos tikrąja verte arba įsigijimo savikaina atėmus nuvertėjimo nuostolius, jei tikrosios vertės nustatyti negalima (detalesniam paaiškinimui ataskaitinio laikotarpio operacijų Aiškinamojo rašto IV dalį „Aiškinamojo rašto pastabos“).
49. Finansinis turtas Vilniaus universiteto apskaitoje grupuojamas į ilgalaikį ir trumpalaikį.
50. VU ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:
 - 50.1. investicijos į kontroliuojamus ir asocijuotus subjektus;
 - 50.2. investicijos į viešąsias įstaigas ir kitus subjektus;
 - 50.3. po vienerių metų gautinos sumos;
 - 50.4. ilgalaikiai terminuoti indėliai;
 - 50.5. kitas ilgalaikis finansinis turtas;
 - 50.6. išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą.
51. Vilniaus universiteto trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:
 - 51.1. per vienerius metus gautinos sumos (įskaitant ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalį);
 - 51.2. pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Gautinos sumos

52. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina.
53. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius. Gautinų sumų nuvertėjimo apskaičiavimo principai ir gautinų sumų apskaitos ypatumai aprašomi Vilniaus universiteto „Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų“ apskaitos tvarkos apraše.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

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

- 54.1. pinigus bankų sąskaitose, grynuosius pinigus, įšaldytas sąskaitas, pinigus kelyje, piniginius dokumentus;
- 54.2. sąskaita Pinigai bankų sąskaitose skirta apskaityti piniginių turta, laikomą bankų sąskaitose ir mokėjimo kortelėse litais ir valiuta. Banko sąskaitose pinigai skirstomi pagal valiutą litais ir užsienio valiutą. Atitinkamai sąskaitos tiek litais, tiek valiuta dar skirstomos pagal pinigų paskirtį: biudžeto asignavimų lėšos, specialiosios programos lėšos, pavedimų lėšos, ES paramos lėšos, išteklių fondo lėšos. Mokėjimo kortelėse laikomi pinigai priskiriami sąskaitų grupei Pinigai bankų sąskaitose, tačiau nėra skirstomi pagal valiutą ir pinigų paskirtį.
- 54.3. Grynieji pinigai kasoje skirstomi pagal valiutą į Grynuosius pinigus kasoje litais ir Grynuosius pinigus kasoje valiuta. Taip pat litais ir valiuta pinigai skirstomi pagal pinigų paskirtį į keturias grupes: biudžeto programa, specialiosios programos pajamos, specialiosios programos išlaidos ir pavedimų lėšos.

Finansavimo sumos

55. Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.
56. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka VSAFAS nustatytus kriterijus.
57. Finansavimo sumos – Vilniaus universiteto iš valstybės biudžeto, Europos Sąjungos (finansinė parama), užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei iš kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas Vilniaus universiteto statute nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kitą turtą pavedimams vykdyti, kitas lėšas Vilniaus universiteto išlaidoms kompensuoti ir paramos būdu gautą turtą.
58. Visos Vilniaus universiteto gaunamos ir perduodamos finansavimo sumos grupuojamos, atsižvelgiant į finansavimo sumų paskirtį:
 - 58.1. finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti – finansavimo sumos, gaunamos pinigais ilgalaikiam materialiajam ir nematerialiajam, biologiniam turtui ir atsargoms įsigyti, investicijos į kitų subjektų nuosavybės ir nenuosavybės popierius, arba gautas ilgalaikis turtas arba atsargos (natūra), taip pat finansavimo sumos, apimančios nemokamai gautą arba už simbolinį atlygį įsigytą nepiniginį turtą;
 - 58.2. finansavimo sumos, skirtos kitoms išlaidoms kompensuoti – finansavimo sumos, nenurodytos 58.1 punkte, skirtos Vilniaus universiteto veiklos išlaidoms padengti.
59. Visos Vilniaus universiteto gaunamos ir perduodamos finansavimo sumos grupuojamos pagal finansavimo šaltinius:
 - 59.1. finansavimo sumos iš užsienio valstybių (neįskaitant Europos Sąjungos valstybių) (pavyzdžiui, finansinė parama iš Norvegijos Karalystės Vyriausybės);
 - 59.2. finansavimo sumos iš tarptautinių organizacijų (pavyzdžiui, lėšos iš NATO, Jungtinių Tautų organizacijos);
 - 59.3. finansavimo sumos iš Europos Sąjungos;

- 59.4. finansavimo sumos iš valstybės biudžeto (neįskaitant Europos Sąjungos struktūrinių fondų finansinės paramos);
 - 59.5. finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto;
 - 59.6. finansavimo sumos iš išteklių fondų (pavyzdžiui Privatizavimo fondo ir kt.);
 - 59.7. finansavimo sumos iš kitų šaltinių (pavyzdžiui, trečiųjų juridinių asmenų parama, 2 procentai gyventojų pajamų mokesčio, trečiųjų asmenų padovanotas turtas).
60. Finansavimo sumos Vilniaus universiteto apskaitoje grupuojamos pagal sąskaitų plano privalomas sąskaitas:
- 60.1. gautinos finansavimo sumos (2 ir 4 klasės sąskaitos);
 - 60.2. gautos finansavimo sumos (4 klasės sąskaitos);
 - 60.3. panaudotos finansavimo sumos (4 klasės sąskaitos);
 - 60.4. perduotos finansavimo sumos (4 klasės sąskaitos);
 - 60.5. gražintos finansavimo sumos (4 klasės sąskaitos);
 - 60.6. gražintinos finansavimo sumos (6 klasės sąskaitos);
 - 60.7. mokėtinos finansavimo sumos (6 klasės sąskaitos).
61. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patirtos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.
62. 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.
63. Vilniaus universitetas gali turėti finansavimo sąnaudų šiais atvejais:
- 63.1. jei perduoda sumas iš savo uždirbtų pajamų (suteiktų paslaugų, turto nuomos, turto pardavimo pajamų) finansuoti viešojo sektoriaus arba ne viešojo sektoriaus subjektų turto įsigijimui ar kitoms išlaidoms;
 - 63.2. 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.
 - 63.3. finansavimo sąnaudos registruojamos tuo pačiu metu, kai registruojama kitam subjektui mokėtina finansavimo suma pagal jo pateiktą mokėjimo paraišką arba remiantis kitais dokumentais.
64. Detaliai finansavimo sumų apskaitos ypatumai nustatyti Vilniaus universiteto Finansavimo sumų apskaitos tvarkos apraše.

Finansiniai įsipareigojimai

65. 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“.
66. Vilniaus universitete visi įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius.

67. Ilgalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:
- 67.1. ilgalaikiai atidėjiniai (pvz., atidėjiniai dėl iškeltų teisminių ieškinių, kai tikėtina, kad dėl jų baigties Vilniaus universitetas turės sumokėti priteistas sumas);
 - 67.2. ilgalaikiai finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai;
 - 67.3. kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.
68. Trumpalaikiams finansiniams įsipareigojimams priskiriama:
- 68.1. trumpalaikiai atidėjiniai;
 - 68.2. ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis;
 - 68.3. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai;
 - 68.4. mokėtinos finansavimo sumos;
 - 68.5. pervestinos sumos;
 - 68.6. mokėtinos sumos, susijusios su vykdoma veikla.
69. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:
- 70. ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
 - 71. trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

72. Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada, kai dėl įvykio praeityje Vilniaus universitetas turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos nevisos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o tikrai 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.
73. Detalieji atidėjinių apskaitos ypatumai aprašomi Vilniaus universiteto Ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarkos apraše.

Finansinė nuoma (lizingas)

74. 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.
75. 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.

76. Nuoma apskaitoje laikoma finansine nuoma, jeigu sutartyje yra nustatyta (arba sutarties sąlygos apsprendžia) bent viena iš šių sąlygų:
- 76.1. nuomos laikotarpio pabaigoje nuomotojas perduoda Vilniaus universitetui turto nuosavybės teisę;
 - 76.2. nuomos laikotarpio pabaigoje Vilniaus universitetas turi teisę įsigyti turtą už kainą, kuri, tikimasi, bus reikšmingai mažesnė (daugiau nei 30 proc.) už jo tikrąją vertę nuomos laikotarpio pabaigoje, ir nuomos laikotarpio pradžioje labai tikėtina, kad šia teise bus pasinaudota;
 - 76.3. nuomos laikotarpis apima lygią ar didesnę nei 75 procentai turto ekonominio naudingo tarnavimo laiko dalį, net jei turto nuosavybės teisės nenumatoma perduoti;
 - 76.4. nuomojamas turtas yra specifinės paskirties, šio turto savybės negali būti lengvai pakeičiamos ir, neatlikus didesnių pakeitimų, juo naudotis galėtų tik Vilniaus universitetas.
77. Apskaitoje registruojamos finansinės nuomos įmokos yra padalinamos, išskiriant turto vertės dengimo sumą, palūkanas ir kitas įmokas. Palūkanos priskiriamos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms ir apskaitoje yra registruojamos kaupimo principu, t. y. registruojamos tą ataskaitinį laikotarpį, už kurį apskaičiuojamos ateityje mokėtinos palūkanos. Finansinės nuomos būdu įsigyto ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė paskirstoma per visą jo naudingo tarnavimo laiką, kaip nurodyta Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos apraše.
78. Detaliai finansinės nuomos apskaitos ypatumai aprašomi Vilniaus universiteto Ilgalaikių ir trumpalaikių įsipareigojimų apskaitos tvarkos apraše.

Veiklos nuoma

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

Pajamos

80. Pajamų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti VSAFAS „Kitos pajamos“ ir 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ bei 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.
81. Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.
82. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Vilniaus universitetas gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai Vilniaus universitetas gali patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusiai sąnaudas.
83. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas, ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento.

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

Sąnaudos

85. 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.
86. Sąnaudos Vilniaus universitete skirstomos į pagrindinės veiklos, kitos veiklos bei finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.
87. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų arba jų ekvivalentų suma. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinos sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant rinkos palūkanų normą.
88. Detaliai sąnaudų apskaitos ypatumai aprašomi Vilniaus universiteto Sąnaudų apskaitos tvarkos apraše bei finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų apskaitos tvarkos apraše.

Sandoriai užsienio valiuta

89. Sandorių užsienio valiuta apskaitos principai nustatyti 21-ajame VSAFAS „Sandoriai užsienio valiuta“.
90. Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorių užsienio valiuta bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo dieną yra registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ar sąnaudų sąskaitose.
91. Valiutinių straipsnių likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos Lietuvos banko skelbiamą Lietuvos Respublikos piniginio vieneto ir užsienio valiutos santykį.

Turto nuvertėjimas

92. 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“.

93. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydamas finansinių ataskaitų rinkinį, Vilniaus universitetas nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, Vilniaus universitetas nustato turto atsiperkamąją vertę ir palygina ją su turto balansine verte.
94. 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.
95. 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 balansinė vertė.
96. 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.
97. Pripažinus ilgalaikio materialiojo ar nematerialiojo turto nuvertėjimo nuostolį, perskaičiuojamos būsiesiems 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.
98. Detalieji turto nuvertėjimo apskaitos ypatumai aptariami Ilgalaikio materialiojo turto apskaitos apraše, Nematerialiojo turto tvarkos apraše, Atsargų apskaitos tvarkos apraše bei Išankstinių apmokėjimų bei gautinų sumų apskaitos tvarkos apraše.

Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui

99. Įvykių, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, apskaitos pateikimo finansinėse ataskaitose taisyklės pateiktos 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“
100. Įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui, kurie suteikia papildomos informacijos apie Vilniaus universiteto finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

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

102. 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.

Apskaitos politikos keitimas

103. Apskaitos politikos keitimo principai nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.
104. Vilniaus universitetas pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia universiteto finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti.
105. Vilniaus universitetas pasirenka ir taiko apskaitos politiką remdamasis nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.
106. Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo. Poveikis, kurį daro apskaitos politikos keitimas einamojo ataskaitinio laikotarpio informacijai ir darytų ankstesnių ataskaitinių laikotarpių informacijai, registruojamas apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kurį apskaitos politika pakeičiama ir parodomas einamojo ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „Apskaitos politikos keitimo bei esminių klaidų taisymo įtaka“. Šioje eilutėje yra parodoma apskaitos politikos keitimo poveikio dalis, susijusi su ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais. Lyginamoji ankstesnio ataskaitinio laikotarpio informacija finansinėse ataskaitose pateikiama tokia, kokia buvo, t. y. nėra koreguojama.

Apskaitinių įverčių keitimas

107. Apskaitinių įverčių keitimo principai ir taisyklės nustatyti 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.
108. Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių.
109. Apskaitinio įverčio pasikeitimo poveikis nustatant grynąjį perviršį ar deficitą priskiriamas:
 - 109.1. laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, jei jis turi įtakos tik tam laikotarpiui;
 - 109.2. laikotarpiui, kada įvyko pasikeitimas, ir vėlesniems laikotarpiams, jei pasikeitimas turi įtakos ir jiems.
110. Vilniaus universiteto apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu

laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

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

Apskaitos klaidų taisymas

112. Apskaitos klaidų taisymo taisyklės nustatytos 7-ajame VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“.
113. Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose.
114. Ir esminės, ir neesminės apskaitos klaidos taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinėse ataskaitose parodoma taip:
- 114.1. 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;
- 114.2. 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.

IV. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Nematerialusis turtas

Duomenys apie nematerialųjį turtą yra pateikti 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede.

Vilniaus universitetas turi nematerialiojo turto už 7056805,60 Lt įsigijimo savikaina, šis turtas yra iš dalies amortizuotas, amortizacijos suma yra 4670560,31Lt. Likutinė nematerialiojo turto vertė – 2386245,29 Lt.

Per 2011 metus nematerialiojo turto buvo pirktas už 2950938,83 Lt. Nemokamai gauta programinės įrangos ir jos licencijų už 5065,21 Lt. Bendra įsigijimo savikaina per 2011 metus sudarė 2956004,04 Lt. Per 2011 m. buvo perduota, perduota ir nurašyta nematerialiojo turto už 439904,98 Lt, iš kurių: nurašyta 342111,09 Lt visiškai amortizuotos programinės įrangos, perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams programinės įrangos ir jos licencijų už 69694,72 Lt, perduota kito nematerialiojo turto (sukurti Lietuvos atmosferos žemėlapiai) už 28099,17 Lt. Pergrupavimus sudaro iš pagamintos produkcijos atkelti į kito nematerialiojo turto straipsnį (elektroninis leidinys) – 145,90 Lt, į kito nematerialiojo turto straipsnį buvo atkelti 87937,90 Lt iš programinės įrangos ir jos licencijų straipsnio

(pastato rekonstrukcijos projektas neteisingai buvo apskaitomas programinės įrangos ir jos licencijų straipsnyje), iš išankstinių apmokėjimų į programinės įrangos straipsnį – 20932,23 Lt. Įvertinus visus nurašymus, pergrupavimus bei amortizaciją, nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 2386245,29 Lt. Ji padidėjo lyginant su praėjusiu laikotarpiu – 1136667,87 Lt. Vilniaus universitetas neužstatė ir neįkeitė nematerialiojo turto.

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

Vilniaus universiteto veikloje yra naudojamas nematerialusis visiškai nudėvėtas turtas, laikotarpio pradžioje jis sudarė 2951412,52 Lt, o laikotarpio pabaigoje – 2938200,26 Lt (įsigijimo savikaina). Tai yra programinės įrangos ir licencijos, kitas nematerialusis turtas.

Ilgalaikis materialusis turtas

Duomenys apie ilgalaikį materialųjį turtą pateikti 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialus turtas“ I priede.

Vilniaus universitetas turi ilgalaikio materialiojo turto už 507193647,22 Lt įsigijimo savikaina, sukaupto nusidėvėjimo suma sudaro 163417840,03 Lt. Likutinė ilgalaikio materialiojo turto vertė – 343775807,19 Lt.

Per 2011 metus buvo įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 96607034,33 Lt, nemokamai gauta – 1692866,04 Lt, iš viso įsigijimo savikaina 98299900,37 Lt. Nemokamai gautą ilgalaikį materialųjį turtą sudaro turtas, gautas pagal paramos ir labdaros sutartis ir nemokamai gautas, dovanotas turtas. Didžiausi paramos davėjai yra: UAB „Fermentas“ 106535,57 Lt (mašinos ir įrengimai) ir UAB „Baltic Amadeus“ 34800,00 Lt (baldai ir biuro įranga). Didžiausios neatlygintinai gautos sumos iš viešojo sektoriaus subjektų: iš Lietuvos nacionalinės M. Mažvydo bibliotekos 418087,67 Lt (baldai ir biuro įranga, mašinos ir įrengimai), iš Kauno technologijos universiteto 400120,02 Lt (baldai ir biuro įranga, mašinos ir įrengimai), iš Kūno kultūros ir sporto departamento 46198,00 Lt. Didžiausia suma dovanoto turto yra fizinių asmenų dovanos – 292081,92 Lt (bibliotekos fondai). Per 2011 m. buvo parduota nenaudojamo visiškai nudėvėto ilgalaikio materialiojo turto aukcione už 2773940,57 Lt įsigijimo savikaina, perduota kitiems VSS bibliotekos fondų, mašinų ir įrengimų 483930,85 Lt įsigijimo savikaina, nurašyta, kai netikslinga ar neįmanoma parduoti viešuose prekių aukcionuose nenaudojamo visiškai nudėvėto ilgalaikio materialiojo turto už 2197720,55 Lt įsigijimo savikaina.

Universitetas savo veikloje naudoja visiškai nudėvėtą ilgalaikį materialųjį turtą:

Aprašymas	Ataskaitinio laikotarpio pradžia (įsigijimo savikaina)	Ataskaitinio laikotarpio pabaiga (įsigijimo savikaina)
Gyvenamieji pastatai	85901,20	807203,38
Negyvenamieji pastatai	1009015,99	1102981,71
Infrastruktūros statiniai	3143063,77	3583790,77
Kiti statiniai	1326539,40	1371610,40
Mašinos ir įrengimai	62830306,42	63670429,38
Transporto priemonės	924386,33	962319,33
Baldai ir biuro įranga	3198055,59	3562167,19
Kitas ilgalaikis	408393,04	416078,54

materialusis turtas		
VISO	72925661,74	75476580,70

Nenaudojamo ilgalaikio turto universiteto veikloje pokytis:

Turto aprašymas	Ataskaitinio laikotarpio pradžia (likutinė vertė)	Ataskaitinio laikotarpio pabaiga (likutinė vertė)
Mašinos ir įrengimai	1791,37	4009,43

Per 2011 metus reikšmingai pasikeitė nebaigtos statybos ir išankstinių apmokėjimų grupė.

Nebaigtos statybos likutis padidėjo 35980608,76 Lt, didžiąja dalimi tai yra Nacionalinio atviros prieigos mokslinės komunikacijos ir informacijos centro statybos darbai, numatoma statybos darbų pabaiga 2012 m.

2011 m. buvo baigti vykdyti 6 rekonstrukcijos projektai ir pradėti 6 nauji investiciniai projektai:

Aprašas	Ataskaitinio laikotarpio pradžia	Ataskaitinio laikotarpio pabaiga
Nacionalinio atviros prieigos mokslinės komunikacijos ir informacijos centras	20918708,35	63788616,61
Bibliotekos rekonstravimas	2820887,77	0,00
Bibliotekos rekonstravimas (naujas)		800000,00
VU Botanikos sodo projektas	6489733,72	6349911,04
VU Botanikos sodo ūkinio pastato II etapo įrengimas (naujas)		500000,00
Varpinės rekonstrukcija	4368823,87	0,00
Mokslinės laboratorijos rekonstrukcija	861973,50	0,00
KHF pastatų rekonstrukcija	2158653,14	0,00
KHF pastatų rekonstrukcija (naujas)		23716,00
Šv. Jonų bažnyčios rekonstrukcija	198103,93	1404452,34
VU automobilių stovėjimo aikštelės įrengimas Plytinės g. 17A		510000,00
FilF Skapo g. rekonstrukcija	415057,86	0
Lazerinių tyrimų centro rekonstrukcija	5121,00	0
Lazerinių tyrimų centro rekonstrukcija (naujas)		56205,00
Ekonomikos fak. Saulėtekio al. 9 II rūmų rekonstrukcija		25410,00
Matematikos ir informatikos fak. pastato kap. remontas Didlaukio g.47		759360,91
Nacionalinio fizinių ir technologijų mokslų centro statyba Saulėtekio al. 9	129500,00	129500,00
VISO	38366563,14	74347171,90

Naujų projektų finansavimo šaltiniai yra: VU Bibliotekos ir VU Botanikos sodo rekonstrukcijos projektų – valstybės biudžeto lėšos, Lazerinių tyrimų centro rekonstrukcijos, Matematikos ir informatikos fakulteto pastato kapitalinio remonto Didlaukio g. 47, KHF pastatų rekonstrukcijos

projektų – Europos Sąjungos ir Valstybės biudžeto struktūrinių fondų lėšos, Ekonomikos fakulteto Saulėtekio al. 9 II rūmų rekonstrukcijos projekto – VU specialiosios programos lėšos, VU automobilių stovėjimo aikštelės Plytinės g. 17A įrengimo projekto – paramos lėšos.

Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą iki 2011 metų pabaigos sumažėjo 1683240,83 Lt palyginti su 2010 m. pabaiga.

2011 metais buvo atlikti reikšmingi ilgalaikio materialiojo turto pergrupavimai:

- Iš Išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį materialųjį turtą į nebaigtą statybą – 2861311,56 Lt, į mašinas ir įrengimus, baldus ir biuro įrangą, kitą ilgalaikį turtą – 410781,71 Lt;
- Iš nebaigtos statybos į nekilnojamą kultūros vertybes – 10754277,55 Lt, į infrastruktūros statinius – 139822,68 Lt, į kitus pastatus – 2324358,05 Lt;
- Iš atsargų (panaudota ilgalaikio turto kūrimui) į mašinas ir įrengimus – 79862,97 Lt, į baldus ir biuro įrangą – 195368,77 Lt, į kitą ilgalaikį turtą – 482685,70 Lt;
- Iš infrastruktūros statinių į baldus ir biuro įrangą (kompiuterinę įrangą) – 5396262,00 Lt. Tai 2010 m. prijungimo metu Matematikos ir informatikos instituto ilgalaikis turtas (Optinio kabelio magistralės) buvo klaidingai įkeltas į apskaitą.
- Iš infrastruktūros statinių į kitus pastatus – 2830,00 Lt, į atsargas, skirtas parduoti – 13110,61 Lt;
- Iš kitų pastatų į Infrastruktūros statinius – 439945,00 Lt;
- Iš kito materialiojo turto į Kitos vertybės augalų herbarų kolekcijas – 10941,00 Lt.

Kilnojamoms kultūros vertybėms pasikeitė per 2011 metus: pripažinti kultūros vertybėmis ir naujai įvertinti antikvariniai ir meno kūriniai už 15095,76 Lt, įsigyta grafikos darbų už 5000,00 Lt.

Aprašas	2010	2011
Antikvariniai ir meno kūriniai	77,0	15172,76
Reti spaudiniai	149967,00	149967,00
Rankraščiai	278961,00	283961,00
Grafika	90888,00	90888,00
Spaudinių kolekcijos	559500,00	559500,00
VISO	1079393	1099488,76

Ilgalaikis finansinis turtas

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikta 4 priede.

Šiame straipsnyje yra registruojami Vilniaus universiteto įnašai į viešųjų įstaigų kapitalą. Iki perėjimo prie VSAFAS, šie įnašai buvo apskaitomi balansine verte – 2631083,77 Lt. Pagal naujus reikalavimus jie buvo perskaičiuoti nuosavybės metodu, todėl šis straipsnis pasikeitė 22650435,00 Lt. Šis padidėjimas yra įtrauktas į grynąjį turtą (2010 m. metų perviršis ar deficitas), ataskaitinio laikotarpio suma pasikeitė įvertinus viešųjų įstaigų patirtą pelną ar nuostolius, 2010 m. pabaigoje finansinis turtas sudaro – 33709883,62 Lt.

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus pateikta aiškinamojo rašto 1 ir 2 prieduose.

2009–2010 m., taikant nuosavybės metodą, apskaitoje buvo registruota investicija į sveikatos priežiūros viešojo sektoriaus subjektus (VUL Santariškių klinikas, VUL Žalgirio kliniką ir VU vaikų ligoninę), kurias konsoliduoja LR Sveikatos apsaugos ministerija. Taip pat 2010 m., prijungus Matematikos ir informatikos institutą, apskaitoje nebuvo įregistruota 350202,00 Lt (įsigijimo savikaina) investicija į pelno nesiekiančius juridinius asmenis VšĮ Visorių informacinių technologijų parkas, nes neturėjome informacijos. Pastebėjus klaidą, 2011 m. buvo atliktas klaidų taisymas: VU tenkanti gryojo turto dalis, užregistruota apskaitoje ankstesniais metais, buvo sumažinta 32013117,94 Lt ir investicija į ankščiau paminėtus asocijuotus subjektus liko 3000,00 Lt įsigijimo savikaina, ir padidinta investicija į pelno nesiekiančius juridinius asmenis 350202,00 Lt įsigijimo savikaina. Įvertinus klaidos taisymą, iki 2011 m. pabaigos finansinis turtas sudarė 4520035,45 Lt.

Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka finansinės būklės ataskaitos ir veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams pateikta Aiškinamojo rašto 7 ir 8 prieduose.

Biologinis turtas

Duomenys apie biologinį turtą pateikti 16-ojo VSAFAS „Biologinio turto, įvertinto įsigijimo savikaina arba normatyvinėmis kainomis, vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ 4 priede.

Biologinis turtas per 2011 metus padidėjo dėl pergrupavimo: iš ūkinio inventoriaus į biologinį turtą pergrupuotas šuo Dikas – 200 Lt ir ponis Piratas – 500 Lt. Jo vertė yra 242631 Lt, tai yra ne žemės ūkyje naudojamas biologinis turtas.

Aprašymas	2010	2011
Gyvūnai	12486,00	13186,00
Daugiamečiai sodiniai	229394,00	229394,00
Augalų kolekcijos	51,00	51,00
VISO	241931,00	242631,00

Atsargos

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

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

Vilniaus universitetas ataskaitinio laikotarpio pradžioje turėjo atsargų už 7390424,86 Lt. Per 2011 metus buvo įsigyta 14637119,19 Lt, nemokamai gauta – 100747,96 Lt. Sunaudota atsargų savo veikloje per ataskaitinį laikotarpį – 11679527,27 Lt. Didžiąją dalį atsargų, skirtų parduoti, sudaro leidiniai ir suvenyrai su VU simbolika – 550937,25 Lt. Nemokamai perduota leidinių kitiems VSS – 27208,07 Lt. Atsargų likutis ataskaitinių metų pabaigoje yra 7325810,55 Lt.

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

Aprašas	Ataskaitinio laikotarpio pradžia	Ataskaitinio laikotarpio pabaiga
Medžiagos mokymo ir mokslo tikslams	2410670,19	2599871,54
Ūkinės medžiagos ir raštinės reikmenys	1453522,09	1205659,61
Kuras, degalai, tepalai	18009,4	22061,41
Atsarginės dalys	39091,99	62230,50
Montuotinos kompiuterinės dalys	666055,28	601446,64
Spaudiniai	2448444,09	1775476,01
Tara	11201,44	11245,54
Griežtos atskaitomybės blankai	57474,76	83031,47
VISO	7104469,24	6361022,72
Nebaigta gaminti produkcija	183962,98	260712,78
Produkcija, skirta parduoti	101992,64	704075,05

Išankstiniai apmokėjimai

Duomenys apie išankstinius apmokėjimus yra pateikti 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede.

Išankstiniai apmokėjimai iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos sudaro 3670640,27 Lt.

Didžiausią šių apmokėjimų dalį sudaro išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 1854937,04 Lt ir viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti – 800965,99 Lt ir kitiems subjektams – 6087,56 Lt, tai avansai projektų vykdytojams, numatyti finansavimo sutartyse. Dalis išankstinių apmokėjimų yra nuvertinti, nes tiekėjai, kuriems buvo sumokėta iš anksto, bankrutavo, nebesitikima atgauti prekių ar sulaukti atliktų paslaugų – 12898,47 Lt.

Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 995529,04 Lt, iš jų: spaudos prenumerata – 77842,16 Lt, duomenų bazių prenumerata – 195405,39 Lt, konferencijų registracijos mokesčiai – 47194,33 Lt, transporto priemonių draudimas ir mokesčiai – 35465,60 Lt, ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto nuoma – 12337,55 Lt, studentų, doktorantų, rezidentų mobilumo stipendijos ir išlaidų kompensacijos – 566271,93 Lt, paslaugos ir abonementiniai mokesčiai – 61012,08 Lt.

Gautinos sumos

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas yra pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede.

Gautinas finansavimo sumas sudaro: iš ES gautinos sumos – 15622,92 Lt, gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 2756,98 Lt.

Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas eilutėje „Kitos“ – 1986741,14 Lt yra gautinos įmokos iš studentų už studijas.

Sukauptos gautinos sumos – 32416300,78 Lt, iš kurių: sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos – 16257234,25 Lt ir Universiteto vykdomų projektų sukauptos sąnaudos, kurioms padengti dar negautas finansavimas – 16159066,53 Lt.

Kitos gautinos sumos:

Gautinas pridėtinės vertės mokestis	18751,71	
Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų	2235,70	Darbuotojai, neatsiskaitę už komandiruotes
Išieškotinos sumos už padarytą žalą	159006,65	Nustatyti ir užregistruoti trūkumai, vagystės
Kitos gautinos sumos	5893551,23	Spec. lėšos FM, permokėti mokesčiai
Vidiniai skolinimai	7053384,94	Lėšų pergrupavimas tarp finansavimo šaltinių
Gautinos sumos MAIDANAKAS	1012769,87	Observatorija, esanti Uzbekistane
VISO	14139700,10	

Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas:

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinų balansinė vertė – 49735166,33 Lt.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Duomenys apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikti 5-ojo VSAFAS „Pinigų srautų ataskaita“ 2 priede ir 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede.

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje banko sąskaitose buvo 29893448,81 Lt. Per ataskaitinį laikotarpį pinigų padidėjo 11521667,45 Lt ir 2011 gruodžio 31 d. sudarė – 41415116,25 Lt. Detalesni skaičiai yra pateikti „Pinigų srautų ataskaitoje“.

Valiutos kursų pasikeitimo įtaka pinigų likučiui yra teigiama – 3443,65 Lt. Parduodant paslaugas, bei vykdam mokslu tiriamuosius darbus užsienio partneriai atsiskaito ir valiuta.

Finansavimo sumos

Duomenys apie finansavimo sumas pateikti 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 ir 5 prieduose. Iš valstybės biudžeto gautų finansavimo sumų likutis laikotarpio pabaigoje buvo 204627511,45 Lt, iš kurio biudžeto asignavimai ir finansavimas, gautas iš kitų biudžetinių įstaigų (Švietimo ir mokslo ministerijos – 58 projektai, Lietuvos mokslo tarybos – 328 projektai, Mokslo, inovacijų ir technologijų agentūros – 30 projektų, Lietuvių kalbos komisijos – 11 projektų, ir kt.), iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių, tarptautinių organizacijų finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 109724145,82 Lt (ES finansuojami projektai – 148, ES ir Norvegijos mechanizmo projektai – 8 ir kt.), iš kitų šaltinių – 1687440,32 Lt (fizinių ir juridinių asmenų paramos lėšos, nemokamai gautas turtas ir finansavimas iš anksčiau nepamintų šaltinių).

Grąžintos nepanaudotos finansavimo sumos valstybės biudžetui kitoms išlaidoms – 446258,93 Lt, Europos Sąjungai, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms grąžinta 98981,21 Lt kitoms išlaidoms, 49,16 Lt – nepiniginiam turtui.

Įsipareigojimai

Duomenys apie įsipareigojimus pateikti 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 9,12,13 prieduose ir 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ 5 priede.

Ilgalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 613650,00 Lt (studentų sumokėti užstatai už apgyvendinimą bendrabučiuose, kurie grąžinami sutarties pabaigoje arba užskaitomi į eilinius mokėjimus).

Ataskaitinio laikotarpio ilgalaikių finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų nėra.

Kai kurios trumpalaikės mokėtinos sumos:

- Tiekėjams mokėtinos sumos, kurių mokėjimo terminas dar nesibaigė – 19876545,67 Lt, iš viešojo sektoriaus subjektams – 104823,10 Lt: už statybos darbus – 16404345,29 Lt, už įrangą – 2977089,49 Lt, už prekes – 178640,38 Lt, už komunalines ir kitas paslaugas – 316470,51 Lt.
- Sukauptos finansavimo sąnaudos, tai yra atostoginių sukaupimai universiteto darbuotojams – 13443152,32 Lt;
- Kitos sukauptos sąnaudos – 4192320,62 Lt socialinio draudimo sumos nuo sukauptų universiteto darbuotojams atostoginių;
- Mokėtini veiklos mokesčiai – mokėtinas pridėtinės vertės mokestis 243079,13 Lt;
- Gauti išankstiniai apmokėjimai – tai gautos sumos pagal sutartis, projektus – 31367268,03 Lt, t.t. iš viešojo sektoriaus subjektų – 27683898,77 Lt ir ateinančių laikotarpių pajamos 1666792,05 Lt (Įmokos už studijas paskirstytos laikotarpiais, kuriais yra uždirbamos);
- Kitos mokėtinos sumos – deponuoti pinigai, mokėjimai pagal vykdomuosius raštus – 10097,14 Lt, bei vidinio persikirstymo (sąskaita 229800200 „Kitos gautinos sumos“) – 7053384,94 Lt, neatpažintos įplaukos – 24049,08 Lt

Įsipareigojimai nacionaline ir užsienio valiutomis pateikti 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priede.

Grynasis turtas

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

Ankstesnių metų sukauptas perviršis – 48195132,68 Lt.

2011 metais Vilniaus universiteto einamųjų metų nuostolis sudarė 1403887,41 Lt.

Vilniaus universitetas turi 15 viešųjų įstaigų, kurių 2011 metų rezultatas yra nuostolis 1069873,67 Lt. Bendras 2011 metų rezultatas, įvertinus nuosavybės metodo įtaką yra nuostolis 2473761,08 Lt.

Bendras universiteto grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro – 45721371,60 Lt.

Pajamos

Duomenys apie grynąjį turtą pateikti 10-ojo VSAFAS „Kitos pajamos“ 2 priede.

Pagrindinė universiteto veikla yra švietimas ir mokslas. Nuo 2011 m. liepos mėnesio Vilniaus universitetas pradėjo apskaityti pajamas už studentų apgyvendinimą bendrabučiuose kaip pagrindinės veiklos kitas pajamas, kurias iki šiol apskaitė VŠĮ „Vilniaus universiteto Būstas“. Vilniaus universitetas turi poilsio namus Palangoje, Pervalkoje, svečių namus Vilniuje, nuomoja kai kurias savo patalpas. Su šia veikla susijusios pajamos yra priskiriamos prie kitos veiklos. Todėl šios pajamos, bei su tuo susijusios sąnaudos yra išskiriamos iš pagrindinės veiklos pajamų bei sąnaudų.

Didžiausią universiteto pajamų dalį sudaro apskaičiuotos pajamos už mokslą aukštosiose mokyklose. Pajamų detalizavimas pateiktas lentelėje:

	2010	2011
Apskaičiuotos pajamos už mokslą aukštojoje mokykloje	39373310,24	39774216,83
Pajamos archyvinių pažymų, diplomų priedėlių bei kitų pažymų išdavimą	130805,35	130352,09
Apskaičiuotos pajamos už leidinių pardavimą	200308,41	175884,40
Apskaičiuotos pajamos už parduotas prekes	568331,47	1179081,87
Apskaičiuotos pajamos už parduotą turtą aukcione	14579,77	26321,32
Apskaičiuotos pajamos už kitas suteiktas paslaugas	5503539,30	7012596,74
Pajamos už apgyvendinimą bendrabučiuose (nuo 2011 m.)		4993420,92
Pajamos už poilsio namus, bendrabučius (kita veikla)	1033063,09	545305,85
Nuomos pajamos (kita veikla)	1053976,19	1580274,18
VISO	47877913,82	55417453,37

Per 2011 metus Vilniaus universiteto pelnas dėl valiutų kurso pasikeitimo buvo 3443,65 Lt, baudų ir delspinigių pajamos – 9980,88 Lt, palūkanų pajamos – 3781,78 Lt. Detalesnė informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priede.

Sąnaudos

Sąnaudų sandara pateikta 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ 1 priede.

2011 metais patirtos sąnaudos sudarė – 27072298,27 Lt, iš kurių pagrindinės veiklos – 269614530,97 Lt, kitos veiklos – 1151636,08 Lt.

Kai kurių sąnaudų smulkesnė informacija pateikta lentelėje:

Aprašymas	2010	2011
Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	147893348,38	163476886,62
pagrindinė veikla	147670831,59	163251007,35
kita veikla	222516,79	225879,27
Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos:	9491524,97	10883785,02
šildymo sąnaudos	4343137,78	4562180,95
elektros sąnaudos	3468909,05	5260566,33
vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	364509,79	426117,93
ryšių sąnaudos	759230,10	634919,81
kitų komunalinių paslaugų sąnaudos	555738,25	
Paslaugų sąnaudos:	11827645,33	12964030,52
Paslaugų sąnaudos	10655505,06	11645721,61
Autorinių atlyginimų sąnaudos	934783,01	956506,13
Banko paslaugos (aptarnavimo mokesčiai, komisiniai, pavedimų mokesčiai)	66051,03	77005,26
Reprezentacinės sąnaudos	171306,23	284797,52
Kitos sąnaudos:	25381,70	326475,68
pagrindinės veiklos	25381,70	325859,94
kitos veiklos		617,68

Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius yra pateiktos Aiškinamojo rašto 19 priede.

Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius yra pateiktos Aiškinamojo rašto 20 priede.

PRIDEDAMA:

- 1 priedas. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus.
- 2 priedas. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.
- 3 priedas. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.
- 4 priedas. Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą.
- 5 priedas. Informacija apie išankstinius apmokėjimus.
- 6 priedas. Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka finansinės būklės ataskaitos straipsniams.
- 7 priedas. Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams.
- 8 priedas. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 9 priedas. Kitos pajamos.
- 10 priedas. Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

- 11 priedas. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 12 priedas. Biologinio turto, įvertinto įsigijimo savikaina arba normatyvinėmis kainomis, vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.
- 13 priedas. Parduoti laikomo finansinio turto pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.
- 14 priedas. Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas.
- 15 priedas. Informacija apie pinigų ir pinigų ekvivalentus.
- 16 priedas. Finansinių įsipareigojimų pokytis per ataskaitinį laikotarpį.
- 17 priedas. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas.
- 18 priedas. Informacija apie įsipareigojimų dalį nacionaline ir užsienio valiutomis.
- 19 priedas. Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, numatomos gauti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius.
- 20 priedas. Būsimosios pagrindinės nuomos įmokos, kurias numatoma sumokėti pagal pasirašytas veiklos nuomos sutartis, pagal laikotarpius.
- 21 priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.
- 22 priedas. Finansavimo sumų likučiai.
- 23 priedas. 2011 m. informacija apie veiklos segmentus.

Finansų ir ekonomikos direktorius

Gintaras Binkauskas

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS (2010 m. gruodžio 31 dieną)

Eil.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliųjų vertė (Lt)	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas iš viso Lt	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas iš viso (Lt)	
1	2	3	4	5	6,00	7,00	8
2.	Investicijų į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus			2473067,77		2473067,77	
2.1.	VŠĮ Vilniaus universiteto tarptautinio verslo mokykla	Saulėtekio al. 22, Vilnius	100	2473067,77	779767,00	2473067,77	studijos ir mokslas
3.	Investicijų į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus			14000,00	-221166,00	42084,00	
3.1.	VŠĮ Europos integracijų studijų centras	Vokiečių g.10, Vilnius	100	3000	-261,00	6869,00	ugdyti europinį identitetą, ruošti ES politikos, teisės ir istorijos specialistus universiteto ir kitų iškilų mokslininkų darbų leidyba
3.2.	VŠĮ Akademinė leidykla	Universiteto g.1, Vilnius	100	10000	-244705,00	11415,00	jaunimo neformalus ugdymas, matematikų konkursų "Kengūra" organizavimas
3.3.	Multimedijos centras humanitaroms	Akademijos g.4, Vilnius	100	1000	23800,00	23800,00	
7.	Asocijuotieji subjektai (VU dalis >20 proc. balsų dalininkų susirinkime)			142634		1653281,68	
7.1.	VŠĮ Studijų užsienyje informacijos centras	Saulėtekio al.9-117, Vilnius	50	1	2335,00	116828,50	studijų užsienyje organizavimas, testų vykdymas
7.2.	VŠĮ Vilniaus universiteto Teisės klinika	Saulėtekio al.9, Vilnius	33,33	4000	0,00	3333,00	studentų praktinių įgūdžių ugdymas ir tobulinimas teikiant gyventojams nemokamą teisinę pagalbą
7.3.	VŠĮ Rytų Europos Žydų kultūros ir istorijos tyrimų centras	Labdarių g.5, Vilnius	25	2	0,00	516,25	žydų kultūros ir istorijos tyrimai, publikacijos
7.4.	VŠĮ Vilniaus universiteto būstas	Saulėtekio al.6, Vilnius	50	1000	-1401787,00	617883,50	studentų apgyvendinimo bendrabučiuose organizavimas, bendrabučių priežiūra
7.5.	VŠĮ Saulėtekio slėnis	Saulėtekio a.15, Vilnius	24	133600	47791,00	854449,92	"Saulėtekio slėnio" projekto įgyvendinimo ir priežiūros veikla, mokslinio potencialo skleidimas visuomenėje
7.6.	VŠĮ Vilniaus universiteto ligoninės Santariškių klinikos	Santariškių g.2, Vilnius	50	2000	32225098,00	2000,00	sveikatos priežiūros paslaugos, medicinos specialistų rengimas ir tobulinimas
7.7.	VŠĮ Vilniaus universiteto ligoninės Žalgirio klinikos	Žalgirio g.117, Vilnius	50	1000	4228466,00	1000,00	sveikatos priežiūros paslaugos, medicinos specialistų rengimas ir tobulinimas
7.8.	VŠĮ "Vilniaus verslo konsultacinis centras"	Konstitucijos per.23B-205, Vilnius	20	600	137994,00	30305,20	smulkaus ir vidutinio verslo remimas ir skatinimas, verslo klientų mokymas ir planų rengimas
7.9.	VŠĮ "Rytų Europos Studijų centras"	D.Poškos g.59, Vilnius	50	1	2,00	1,00	Rytų Europos studijų organizavimas, projektų vykdymas
7.10.	VŠĮ "Kultūros paveldo akademija"	Šnipiškių g. 3, Vilnius	50	30	50808,00	16935,31	paslaugų teikimas kultūros paveldo apsaugos ir mokymo srityje
7.11.	VŠĮ "Mokslo ir technologijų parkas"	A.Goštauto g.11, Vilnius	33,33	400	30090,00	10029,00	mokslinė, konsultacinė veikla
9.	Kitos viešosios įstaigos ir kt. įstaigos (VU dalis <20 proc.)			351602		351602,00	
9.1.	Nacionalinės plėtros institutas	Naugarduko g.41-32korp.200 kab.	8,333	1002		1002	
9.2.	Ne pelno įmonė "Vilniaus mokslinis parkas"	Universiteto g.3, Vilnius	<20	300		300	
9.3.	Visorių informacinių technologijų parkas	Akademijos g.2, Vilnius	7,1429	350300		350300	
Iš viso:				2.981.303,77		4.520.035,45	

Vilniaus universitetas

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

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Subjektų skaičius
1	2	15
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos	
2.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, priskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	1
3.	Kontroliuojamos viešosios įstaigos, nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų	3
4.	Valstybės ir savivaldybių įmonės*	
5.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės	
6.	Asocijuotieji subjektai	11
7.	Administruojami išteklių fondai	
8.	Administruojami mokesčių fondai	

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

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

2011 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 16080
D/L: 2012-05-18 11:19:53

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	23.339,53	220.837,63
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	4.111,32	204.360,70
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	15.069,83	9.939,84
1.3	Palūkanų pajamos	4.156,38	4.277,68
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	2,00	2.259,41
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-6.131,22	-111.668,88
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-667,67	-109.315,56
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-5.088,95	-394,73
2.3	Palūkanų sąnaudos	-374,60	-1.958,59
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	17.208,31	109.168,75

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2011 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 16080
D/L: 2012-05-18 11:19:53

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius	4.520.035,45	33.709.883,62
1.1	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus	2.473.067,77	2.473.067,77
1.2	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus	1.695.365,68	31.235.415,85
1.3	Investicijos į kitus subjektus	351.602,00	1.400,00
2	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turta		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta		
3	Po vienerių metų gautinos sumos		
4	Ilgalaikiai terminuotieji indėliai		
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		0,00
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta		
7	Iš viso	4.520.035,45	33.709.883,62

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2011 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 16080
D/L: 2012-05-04 10:52:17

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	3.683.538,74	2.156.810,27
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1.482.888,03	384.012,09
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti	1.173.015,00	1.322.389,00
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams	13.120,64	
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	18.986,03	12.898,47
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti	994.729,04	437.510,71
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	800,00	
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-12.898,47	-12.898,47
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	3.670.640,27	2.143.911,80

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

2011 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 16080
D/L: 2012-05-04 10:52:17

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
			Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6=3+4+5
A	ILGALAIKIS TURTAS	302.491.392,08	350.202,00	-32.013.117,94	270.828.476,14
I	Nematerialusis turtas	1.249.577,42			1.249.577,42
I.1	Plėtros darbai				
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	846.253,38			846.253,38
I.3	Kitas nematerialusis turtas	393.030,79			393.030,79
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai	10.293,25			10.293,25
I.5	Prestižas				
II	Ilgalaikis materialusis turtas	267.531.931,04			267.531.931,04
II.1	Žemė	6.597,00			6.597,00
II.2	Pastatai	68.269.657,56			68.269.657,56
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	5.125.114,19			5.125.114,19
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės	60.803.810,53			60.803.810,53
II.5	Mašinos ir įrenginiai	47.332.796,12			47.332.796,12
II.6	Transporto priemonės	548.651,82			548.651,82
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės	1.094.464,76			1.094.464,76
II.8	Baldai ir biuro įranga	16.422.078,99			16.422.078,99
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	26.242.193,86			26.242.193,86
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai	41.686.566,21			41.686.566,21
III	Ilgalaikis finansinis turtas	33.709.883,62	350.202,00	-32.013.117,94	2.046.967,68
IV	Kitas ilgalaikis turtas				

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

2011 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 16080
D/L: 2012-05-04 10:52:17

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką 6=3+4+5
			Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6=3+4+5
B	BIOLOGINIS TURTAS	241.931,00			241.931,00
C	TRUMPALAIKIS TURTAS	63.994.710,61			63.994.710,61
I	Atsargos	7.390.424,86			7.390.424,86
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos				
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	7.104.469,24			7.104.469,24
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	183.962,98			183.962,98
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)	101.992,64			101.992,64
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti				
II	Išankstiniai apmokėjimai	2.143.911,80			2.143.911,80
III	Per vienerius metus gautinos sumos	24.566.925,14			24.566.925,14
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos				
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos				
III.3	Gautinos finansavimo sumos	1.652.205,75			1.652.205,75
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	3.781.371,56			3.781.371,56
III.5	Sukauptos gautinos sumos	5.136.671,00			5.136.671,00
III.6	Kitos gautinos sumos	13.996.676,83			13.996.676,83
IV	Trumpalaikės investicijos				
V	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	29.893.448,81			29.893.448,81
	IŠ VISO TURTO	366.728.033,69	350.202,00	-32.013.117,94	335.065.117,75
D	FINANSAVIMO SUMOS	269.690.821,35			269.690.821,35

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

2011 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 16080
D/L: 2012-05-04 10:52:17

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
			Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6=3+4+5
I	Iš valstybės biudžeto	188.513.118,49			188.513.118,49
II	Iš savivaldybės biudžeto	0,00			0,00
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	70.896.838,48			70.896.838,48
IV	Iš kitų šaltinių	10.280.864,38			10.280.864,38
E	ĮSIPAREIGOJIMAI	48.842.079,67			48.842.079,67
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai				
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai				
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai				
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai				
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai	48.842.079,67			48.842.079,67
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai				
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	39.172,95			39.172,95
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai	259.772,70			259.772,70
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	189,32			189,32
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą				
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus	473.278,39			473.278,39
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos	16.509,63			16.509,63
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui	456.768,76			456.768,76
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos				

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

2011 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 16080
D/L: 2012-05-04 10:52:17

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
			Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6=3+4+5
II.8	Gražintini mokesčiai, imokos ir jų permokos				
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	6.877.572,96			6.877.572,96
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai				
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	21.774.428,00			21.774.428,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	19.417.665,35			19.417.665,35
F	GRYNASIS TURTAS	48.195.132,68	7.022.477,44	-9.496.238,52	45.721.371,60
I	Dalininkų kapitalas				
II	Rezervai				
II.1	Tikrosios vertės rezervas				
II.2	Kiti rezervai				
III	Nuosavybės metodo įtaka	8.426.364,85		-9.496.238,52	-1.069.873,67
IV	Sukauptas perviršis ar deficitas	39.768.767,83	7.022.477,44		46.791.245,27
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	1.797.793,66	28.470.175,50		30.267.969,16
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	37.970.974,17	-21.447.698,06		16.523.276,11
F	MAŽUMOS DALIS				
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES	366.728.033,70	7.022.477,44	-9.496.238,52	364.254.272,62

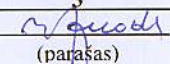
Vilniaus universitetas, 211950810, Universiteto g. 3, Vilniaus m., Vilniaus m. sav.

2011 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 16080
D/L: 2012-05-04 10:52:17

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką 6=3+4+5
			Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	
	Rektorius (teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)	 (parašas)		Benediktas Juodka (vardas ir pavardė)	

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
			Padidėjimas	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6=3+4+5
A	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	231.168.835,57			231.168.835,57
I	FINANSAVIMO PAJAMOS	185.377.961,03			185.377.961,03
I.1	Iš valstybės biudžeto	162.155.174,52			162.155.174,52
I.2	Iš savivaldybių biudžetų	40.500,00			40.500,00
I.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų	22.043.542,02			22.043.542,02
I.4	Iš kitų finansavimo šaltinių	1.138.744,49			1.138.744,49
II	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS				
III	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	45.790.874,54			45.790.874,54
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	45.790.874,54			45.790.874,54
III.2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos				
B	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠALTAI	-229.920.991,69			-229.920.991,69
I	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	-147.670.831,59			-147.670.831,59
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	-11.802.713,78			-11.802.713,78
III	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	-9.491.524,97			-9.491.524,97
IV	KOMANDIRUOČIŲ	-4.022.298,70			-4.022.298,70
V	TRANSPORTO	-198.434,87			-198.434,87
VI	KAVALIFIKACIJOS KĖLIMO	-152.084,10			-152.084,10
VII	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	-1.974.931,56			-1.974.931,56
VIII	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	-3.203.114,64			-3.203.114,64
IX	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	-6.393.697,80			-6.393.697,80
X	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ	-33.231.183,16			-33.231.183,16
XI	NUOMOS	-161.228,68			-161.228,68
XII	FINANSAVIMO				
XIII	KITŲ PASLAUGŲ	-11.593.564,16			-11.593.564,16
XIV	KITOS	-25.383,68			-25.383,68
C	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS	1.247.843,88			1.247.843,88
D	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	440.781,03			440.781,03
I	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	2.087.039,28			2.087.039,28
II	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS				
III	KITOS VEIKLOS ŠALTAI	-1.646.258,25			-1.646.258,25
E	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	109.168,75			109.168,75
F	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		28.470.175,50		28.470.175,50
G	PELNO MOKESTIS				
H	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	1.797.793,66	28.470.175,50		30.267.969,16
I	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA	8.426.364,85			8.426.364,85
J	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS	10.224.158,51	28.470.175,50		38.694.334,01
I	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI				
II	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI				

Rektorius
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Benediktas Juodka
(vardas ir pavardė)

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Stralsiniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		7.502.453,85	183.962,98			142.198,11		7.828.614,94
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		12.804.396,88	800.060,59			251.675,47		14.737.867,15
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		12.703.648,92	800.060,59			251.675,47		14.637.119,19
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		100.747,96						100.747,96
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-12.752.503,33	-723.310,79			-228.059,38	-229.266,59	-14.046,22
3.1	Parduota		-136.973,11				-228.059,38	-185.904,76	-935,61
3.2	Perleista (paskirstyta)		-16.847,71				-10.360,36	-13.110,61	-40.318,68
3.3	Sunaudota veikloje		-11.646.525,80				-33.001,47		-11.679.527,27
3.4	Kiti nurašymai		-952.156,71	-723.310,79					-1.675.467,50
4	Pergrupavimai (+/-)		-713.390,91						-727.937,02
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai					-23.616,09	-4.976,24	14.046,22	
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		6.840.956,49	260.712,78		0,00	789.689,49	0,00	7.891.358,76
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-397.984,61				-40.205,47		-438.190,08
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį		-178.116,39						
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma						-58.583,04		-236.699,43
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)		96.167,23				13.174,07		109.341,30
11.1	Parduota		59.558,74				13.174,07		72.732,81
11.2	Perleista (paskirstyta)		712,25						712,25
11.3	Sunaudota veikloje		35.896,24						35.896,24
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)		-479.933,77				-85.614,44		-565.548,21
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		6.361.022,72	260.712,78		0,00	704.075,05	0,00	7.325.810,55
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		7.104.469,24	183.962,98			101.992,64		7.390.424,86

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinaamojo rašto tekste.

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

2011 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 16080
D/L: 2012-05-18 11:19:53

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS PAJAMOS*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		
1.1	Pajamos iš rinkliavų	53.291.873,34	45.790.874,54
1.2	Pajamos iš administracinių baudų		
1.3	Pajamos iš dividendų		
1.4	Pajamos iš atsargų pardavimo	1.508.297,41	768.639,88
1.5	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	54.420,49	14.579,77
1.6	Suteiktų paslaugų pajamos**	39.774.215,74	39.373.310,24
1.7	Kitos	11.954.939,70	5.634.344,65
2	Kitos veiklos pajamos	2.125.580,03	2.087.039,28
2.1	Pajamos iš atsargų pardavimo		
2.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
2.3	Nuomos pajamos	1.580.274,18	1.053.976,19
2.4	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**	545.305,85	1.033.063,09
2.5	Kitos		

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

P4 Igaliaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			Nebaigta statyba	Bankstiniai apmokėjimai	Iš viso		
			Gyvenamieji	Kiti						Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	14				15	16
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	6.597,00	31.294.799,79	72.546.660,63	11.799.236,74	60.803.810,53	108.788.392,95	2.852.908,81	1.094.464,76	55.743.941,94		27.004.866,34	38.366.563,14	3.320.003,07	413.622.245,70		
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)				77.219,00		37.491.406,17	431.161,00	5.024,00	10.173.329,68	81.985,00	2.113.167,60	46.337.755,48	1.588.852,44	98.299.900,37		
2.1	Pirkto turto išsigijimo savikaina						37.249.220,45	431.161,00	5.000,00	9.370.731,61		1.624.313,25	46.337.755,48	1.588.852,44	96.607.034,33		
2.2	Neatlygininiai gauto turto išsigijimo savikaina				77.219,00		242.185,72		24,00	802.598,07	81.985,00	488.854,25			1.692.866,04		
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-29.593,31	-41.661,00	-2.586.609,71	-73.116,00		-2.564.615,77		-159.996,18			-5.455.591,97		
3.1	Parduoto						-1.508.364,39	-64.510,00		-1.199.710,18		-1.356,00			-2.773.940,57		
3.2	Perduoto				-29.593,31	-41.661,00	-231.711,32			-177.374,29		-3.590,93			-483.930,85		
3.3	Nurašyto						-846.534,00	-8.606,00		-1.187.531,30		-155.049,25			-2.197.720,55		
4	Pergrupavimai (+/-)		721.302,18	1.977.218,55	-4.832.091,71	9.942.656,65	351.959,75	-1,00		5.621.300,98	10.941,00	563.046,71	-10.357.146,72	-3.272.093,27	727.093,12		
5	Išsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai																
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3 +/-4+5)	6.597,00	32.016.101,97	74.523.879,18	7.014.770,72	70.704.806,18	144.045.149,16	3.210.952,81	1.099.488,76	68.973.956,83	92.926,00	29.521.084,47	74.347.171,90	1.636.762,24	507.193.647,22		
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-7.811.223,35	-27.760.579,51	-6.674.122,55		-61.455.596,83	-2.304.256,99		-39.321.862,95	X	-762.672,48	X	X	-146.090.314,66		
8	Neatlygininiai gauto turto sukaupto nusidėvėjimo suma*	X			-20.799,00		-14.843,28			-386.741,45	X		X	X	-422.383,73		
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-1.367.092,33	-1.273.064,26	-742.243,09	-114.446,97	-11.466.513,73	-194.167,87		-6.533.202,79	X	-119.455,00	X	X	-21.810.186,04		
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X			29.593,31		2.352.394,02	73.116,00		2.387.186,53	X	12.999,00	X	X	4.855.288,86		
10.1	Parduoto	X					1.508.364,39	64.510,00		1.199.710,18	X	1.356,00	X	X	2.773.940,57		
10.2	Perduoto	X			29.593,31						X		X	X	29.593,31		
10.3	Nurašyto	X					844.029,63	8.606,00		1.187.476,35	X	11.643,00	X	X	2.051.754,98		
11	Pergrupavimai (+/-)	X		210.541,73	1.806.475,65		4.929,11			-1.980.430,84	X	8.239,89	X	X	49.755,54		
12	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X			
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X	-9.178.315,68	-28.823.102,04	-5.601.095,68	-114.446,97	-70.579.630,71	-2.425.308,86		-45.835.051,50	X	-860.888,59	X	X	-163.417.840,03		
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X						
15	Neatlygininiai gauto turto sukaupto nuvertėjimo suma*	X									X						
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X						
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X						
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X						
18.1	Parduoto	X									X						
18.2	Perduoto	X									X						
18.3	Nurašyto	X									X						
19	Pergrupavimai (+/-)	X									X						
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X						
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X									X		X	X			
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X			
23	Neatlygininiai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X			
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X			
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X			
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X			
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X		X		X	X	X			
25.3	Nurašyto		X	X	X		X	X		X		X	X	X			
26	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X			
27	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X		X	X		X		X	X	X			
28	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+24+/-25+/-26+27)		X	X	X		X	X		X		X	X	X			
29	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)	6.597,00	22.837.786,29	45.700.777,14	1.413.675,04	70.590.359,21	73.465.518,45	785.643,95	1.099.488,76	23.138.905,33	92.926,00	28.660.195,88	74.347.171,90	1.636.762,24	343.775.807,19		
30	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7+14+22)	6.597,00	23.483.576,44	44.786.081,12	5.125.114,19	60.803.810,53	47.332.796,12	548.651,82	1.094.464,76	16.422.078,99		26.242.193,86	38.366.563,14	3.320.003,07	267.531.931,04		

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

P3 Nematerialiųjų turtas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas	Kitas nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Prestižas	Iš viso
				Patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	Literatūros, mokslo ir meno kūriniai	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		3.825.690,80	64.185,80		640.390,79	10.293,25			4.540.560,64
2	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį		2.695.591,49	13.833,59		187.105,29	38.089,50	21.384,17		2.956.004,04
2.1	Pirkto turto išigijimo savikaina		2.690.526,28	13.833,59		187.105,29	38.089,50	21.384,17		2.950.938,83
2.2	Neatlygintinai gauto turto išigijimo savikaina		5.065,21							5.065,21
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-411.805,81			-28.099,17				-439.904,98
3.1	Parduoto					-28.099,17				-28.099,17
3.2	Perduoto		-69.694,72							-69.694,72
3.3	Nurašyto		-342.111,09							-342.111,09
4	Pergrupavimai (+/-)		-66.859,77			87.937,90		-20.932,23		145,90
5	Išigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai									
6	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		6.042.616,71	78.019,39		887.334,81	48.382,75	451,94		7.056.805,60
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-2.979.437,42	-58.220,71	X	-253.325,09	X	X		-3.290.983,22
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X	-1.554,00		X		X	X		-1.554,00
9	Apskaičiuota amortizacija per ataskaitinį laikotarpį	X	-1.647.021,10	-7.554,09	X	-65.558,99	X	X		-1.720.134,18
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	342.111,09		X		X	X		342.111,09
10.1	Parduoto	X			X		X	X		
10.2	Perduoto	X			X		X	X		
10.3	Nurašyto	X	342.111,09		X		X	X		342.111,09
11	Pergrupavimai (+/-)	X	87.792,00		X	-87.792,00	X	X		0,00
12	Sukauptos amortizacijos sumos kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-4.198.109,43	-65.774,80	X	-406.676,08	X	X		-4.670.560,31
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma									
18.1	Parduoto									
18.2	Perduoto									
18.3	Nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		1.844.507,28	12.244,59		480.658,73	48.382,75	451,94		2.386.245,29
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		846.253,38	5.965,09		387.065,70	10.293,25			1.249.577,42

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

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

2011 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 16080
D/L: 2012-05-04 10:52:17

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemės ūkio veikloje naudojamą biologinio turto grupę	Ne žemės ūkio veikloje naudojamą biologinio turto grupę	Išankstiniai mokėjimai už biologinį turtą	Iš viso
1	2	3	4	5	6
1	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje		241.931,00		241.931,00
2	Biologinio turto padidėjimas dėl:		700,00		700,00
2.1	Prieauglio			X	
2.2	Įsigijimo				
2.3	Gauto nemokamai			X	
2.4	Pergrupavimo		700,00		700,00
3	Biologinio turto sumažėjimas dėl:				
3.1	Pardavimo			X	
3.2	Perdavimo			X	
3.3	Žemės ūkio produkcijos gavimo			X	
3.4	Nurašymo				
3.5	Nuvertėjimo				
3.6	Pergrupavimo				
3.7	Kitų pokyčių				
4	Kiti pokyčiai*				
5	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		242.631,00		242.631,00

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

* Pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamojo rašto tekste.

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

2011 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 16080
D/L: 2012-05-04 10:52:17

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENERIUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	50.801.859,53	22.650.609,10		25.615.090,47	204.875,35	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	18.379,90	18.379,90		1.652.205,75		
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	4.227.478,75	100.706,67		3.835.294,89	204.875,35	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą	211.357,63			211.219,98	3.030,42	
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	112.783,43	820,73		100.832,82	2.131,69	
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1.916.595,55	99.885,94		1.072.992,55	190.417,24	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta	1,00			2.610,01		
1.3.5	Kitos	1.986.741,14			2.447.639,53	9.296,00	
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos						
1.5	Sukauptos gautinos sumos	32.416.300,78	22.485.543,91		5.136.671,00		
1.5.1	Iš biudžeto	16.257.234,25	16.257.234,25		5.133.597,09		
1.5.2	Kitos	16.159.066,53	6.228.309,66		3.073,91		
1.6	Kitos gautinos sumos	14.139.700,10	45.978,62		14.990.918,83		
2	Per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-1.066.693,20			-1.048.165,33		
3	Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	49.735.166,33	22.650.609,10		24.566.925,14	204.875,35	

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

2011 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 16080
D/L: 2012-05-18 11:19:53

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)	39.144.880,80		28.572.079,36	8,56
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	39.144.880,80		28.572.070,80	
1.2	Pinigai kasoje			8,56	8,56
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose	799.214,03			
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas	-799.214,03			
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4-2.5)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4-3.5+3.6+3.7)	2.270.235,45		1.321.369,45	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	2.270.235,45		1.321.369,45	
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	41.415.116,25		29.893.448,81	8,56
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

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

2011 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 16080
D/L: 2012-05-04 10:52:17

P13 Finansiniai įsipareigojimai

FINANSINIŲ ĮSIPAREIGOJIMŲ POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	Finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	Amortizacijos suma*	Valiutos kurso pokyčio įtaka	Įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūšanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	Nurašyti įsipareigojimai	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Ilgalaikiai									
1.1	Išleistos obligacijos		613.650,00							
1.2	Išleisti išdo vekseliai									
1.3	Gautos paskolos									
1.4	Kiti įsipareigojimai									
2	Trumpalaikiai		613.650,00							
2.1	Išleistos obligacijos	259.772,70	727.357,80							
2.2	Išleisti išdo vekseliai						-588.604,31			613.650,00
2.3	Gautos paskolos									398.526,19
2.4	Kiti įsipareigojimai									
3	Iš viso	259.772,70	727.357,80							
		259.772,70	1.341.007,80				-588.604,31			398.526,19
							-588.604,31			1.012.176,19

* 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.

2011 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 16080
D/L: 2012-05-04 10:52:17

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	1.989,24	1.989,24		189,32	189,32	
2	Tiekėjams mokėtinės sumos	19.876.545,67	104.823,10		6.877.572,96	8.343,75	
3	Sukauptos mokėtinės sumos	17.635.472,94	12.411.997,63		21.774.428,00		
3.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	0,00					
3.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	13.443.152,32	12.411.997,63		16.605.222,00		
3.3	Kitos sukauptos sąnaudos	4.192.320,62			5.169.206,00		
3.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
4	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	40.364.670,37	382.067,02		19.417.665,35	17.154,12	
4.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	243.079,13			154.551,52		
4.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	33.034.060,08	376.229,56		15.063.443,39	17.154,12	
4.3	Kitos mokėtinės sumos	7.087.531,16	5.837,46		4.199.670,44		
5	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4)	77.878.678,22	12.900.876,99		48.069.855,63	25.687,19	

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

2011 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 16080
D/L: 2012-05-04 10:52:17

P24 Finansinės rizikos valdymas

INFORMACIJA APIE ĮSIPAREIGOJIMŲ DALĮ NACIONALINE IR UŽSIENIO VALIUTOMIS

Eil. Nr.	Įsipareigojimų dalis valiuta	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4
1	Nacionaline valiuta		
2	Eurais		79.369.726,88
3	JAV doleriais		
4	Kitomis		
5	Iš viso		79.369.726,88

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

2011 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 16080
D/L: 2012-05-04 10:52:17

ILGALAIKĖS FINANSINĖS NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis		
2	Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai		39.172,95
3	Iš viso		39.172,95

19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos
turto perdavimo sutartys“
7 priedas

VILNIAUS UNIVERSITETAS, Universiteto g.3, LT-01513, Vilnius

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

Laikotarpis	Mokėtinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2
Per vienerius metus	84300
Nuo vienerių iki penkerių metų	
Po penkerių metų	
Iš viso	84300

19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos
turto perdavimo sutartys“
8 priedas

VILNIAUS UNIVERSITETAS, Universiteto g.3, LT-01513 Vilnius

**BŪSIMOSIOS PAGRINDINĖS NUOMOS ĮMOKOS, NUMATOMOS GAUTI PAGAL
PASIRAŠYTAS VEIKLOS NUOMOS SUTARTIS PAGAL LAIKOTARPIUS**

Laikotarpis	Gautinos pagrindinės nuomos įmokos paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną
1	2
Per vienerius metus	1749385
Nuo vienerių iki penkerių metų	4593472
Po penkerių metų	14195
Iš viso	6357052

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

2011 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	188.513.118,49	204.627.511,45	9.657,80	61.167,82	-9.736.307,56	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	187.654.463,00	28.616.373,46	-3.623.971,23	61.167,82	-7.499.732,55	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	858.655,49	176.011.137,99	3.633.629,03		-2.236.575,01	
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		54.166,00				
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti						
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		54.166,00				
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	70.896.838,48	109.724.145,82	-9.657,80	311.245,80	-25.731.681,31	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	55.229.478,40	87.363.661,13	419.702,80	311.245,80	-21.205.758,12	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	15.667.360,08	22.360.484,69	-429.360,60		-4.525.923,19	
4	Iš kitų šaltinių	10.280.864,38	1.687.440,32	0,00	885.096,04	-21.104,37	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	8.316.173,92	257.392,98	-67.925,46	885.096,04	-71,35	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	1.964.690,46	1.430.047,34	67.925,46		-21.033,02	
5	Iš viso finansavimo sumų	269.690.821,35	316.093.263,59	0,00	1.257.509,66	-35.489.093,24	

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

2011 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 16080
D/L: 2012-05-04 10:52:17

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	-184.134.324,12		-446.258,93	-261.318,86		198.633.246,09
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	-9.314.199,32			-145.502,81		195.748.598,37
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-174.820.124,80		-446.258,93	-115.816,05		2.884.647,72
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	-54.166,00					0,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti						
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-54.166,00					0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	-34.540.147,78	-720.287,88	-99.030,37	-1.372.506,99		118.458.917,97
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	-24.475.850,46		-49,16	-825.771,12		96.816.659,27
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-10.064.297,32	-720.287,88	-98.981,21	-546.735,87		21.642.258,70
4	Iš kitų šaltinių	-1.944.106,58					10.888.189,79
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	-761.211,59					8.629.454,54
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	-1.182.894,99					2.258.735,25
5	Iš viso finansavimo sumų	-220.672.744,48	-720.287,88	-545.289,30	-1.633.825,85		327.980.353,85

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

2011 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos litais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: 16080
D/L: 2012-05-04 10:52:17

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	264.075,84	188.249.042,65	188.513.118,49	2.756,98	198.630.489,11	198.633.246,09
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
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)	1.388.129,91	69.508.708,57	70.896.838,48	15.622,92	118.443.295,05	118.458.917,97
4	Iš kitų šaltinių		10.280.864,38	10.280.864,38		10.888.189,79	10.888.189,79
5	Iš viso	1.652.205,75	268.038.615,60	269.690.821,35	18.379,90	327.961.973,95	327.980.353,85