

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

VYTAUTO DIDŽIOJO UNIVERSITETAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

111950396, K. Donelaičio g. 58, 44248 Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**2018-11-07 Nr. 152
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		37 320 652,79	36 316 820,70
I.	Nematerialusis turtas	P01	16 722,09	46 125,79
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		10 971,69	29 963,48
I.3	Kitas nematerialusis turtas		5 750,40	16 162,31
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P02	37 070 542,03	36 029 622,73
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		28 120 849,51	26 342 717,93
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		197 302,37	194 401,56
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		4 091 199,50	4 303 924,50
II.5	Mašinos ir įrenginiai		312 177,39	465 311,48
II.6	Transporto priemonės		3 310,14	10 814,88
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		399 019,55	442 400,33
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3 944 683,57	4 254 860,90
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		2 000,00	15 191,15
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	P03	233 388,67	241 072,18
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	P05	183 111,29	175 282,71
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		10 944 920,06	6 677 034,25
I.	Atsargos	P06	124 154,84	153 450,06
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		71 795,04	86 319,72
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		3 101,73	4 824,96
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		49 258,07	62 305,38
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P07	1 072 137,63	739 066,42
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P08	4 864 492,84	2 231 853,75
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		25 522,08	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		2 011 709,37	53 043,27
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2 768 502,70	2 129 206,95
III.6	Kitos gautinos sumos		58 758,69	49 603,53
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	P09	4 884 134,75	3 552 664,02
	IŠ VISO TURTO:		48 448 684,14	43 169 137,66

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018-11-07 Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais ir ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P10	29 221 474,62	26 376 250,94
I.	Iš valstybės biudžeto		12 517 132,92	11 578 480,04
II.	Iš savivaldybės biudžeto		514,17	514,17
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		14 292 861,68	12 864 021,69
IV.	Iš kitų šaltinių		2 410 965,85	1 933 235,04
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		6 492 582,41	3 525 933,79
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	P11	6 492 582,41	3 525 933,79
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		2 464,00	
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		61 640,50	
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		637 275,97	614 484,45
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1 308 940,82	135 325,83
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		1 532 502,40	1 763 101,39
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2 949 758,72	1 013 022,12
F.	GRYNASIS TURTAS	P12	12 734 627,11	13 266 952,93
I.	Dalininkų kapitalas		9 280 608,31	9 280 608,31
II.	Rezervai		2 399 909,93	2 487 705,72
II.1	Tikrosios vertės rezervai		2 399 909,93	2 487 705,72
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		68 841,35	73 599,70
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		985 267,52	1 425 039,20
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		(439 771,68)	345 710,04
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		1 425 039,20	1 079 329,16
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		48 448 684,14	43 169 137,66

Rektorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Juozas Augutis

(vardas ir pavardė)

Finansų departamento direktorė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Dangirutė Radzevičienė

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)

VYTAUTO DIDŽIOJO UNIVERSITETAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

111950396, K. Donelaičio g. 58, 44248 Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2018-11-07 Nr. 153
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		18 142 805,14	14 599 812,26
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		14 132 068,83	10 612 207,25
I.1.	Iš valstybės biudžeto		10 462 288,17	8 416 535,81
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		3 600,00	4 878,81
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3 574 062,04	2 146 581,11
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		92 118,62	44 211,52
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P13	4 010 736,31	3 987 605,01
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		4 010 736,31	3 987 605,01
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS	P14	18 698 954,46	15 268 638,18
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		11 821 700,49	9 379 300,14
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1 090 718,50	1 146 023,92
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		649 875,35	598 073,54
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		684 315,72	454 628,43
V.	TRANSPORTO		72 217,19	54 388,86
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		6 536,97	9 160,83
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		296 972,51	481 709,16
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		66 380,05	(94 568,58)
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		407 743,93	329 819,86
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		1 884 769,52	1 709 852,41
XI.	NUOMOS		79 145,38	69 739,69
XII.	FINANSAVIMO		149 817,57	75 770,82
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1 349 915,21	969 949,15
XIV.	KITOS		138 846,07	84 789,95
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(556 149,32)	(668 825,92)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	P15	115 278,75	130 439,89
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		132 082,00	147 330,55
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		16 803,25	16 890,66
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P16	(8 070,40)	7 312,75
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			36 062,08
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		(448 940,97)	(495 011,20)
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		(3 241,13)	(41 904,33)
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(452 182,10)	(536 915,53)
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Rektorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Juozas Augutis

(vardas ir pavardė)

Finansų departamento direktorė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Dangirutė Radzevičienė

(vardas ir pavardė)



VYTAUTO
DIDŽIOJO
UNIVERSITETAS
M C M X X I I

2018 METŲ SAUSIO – RUGSĖJO MĖNESIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018-11-07 Nr. 154

I BENDROJI DALIS

Bendroji informacija

Vytauto Didžiojo universitetas (toliau – Universitetas) - valstybinė aukštoji mokykla, kurioje vykdomos universitetinės studijos, atliekami moksliniai tyrimai ir plėtojama taikomoji mokslo bei meno veikla. Universitetas yra viešas juridinis asmuo, nuo 2010 m. rugpjūčio 6 d. Juridinių asmenų registre perregistruotas iš biudžetinės į viešąją įstaigą, turintis antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu.

Universiteto administracinis centras yra Kaune, K. Donelaičio g. 58, įmonės kodas 111950396.

Universiteto steigėjas - Lietuvos Respublikos Seimas. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2010 m. gruodžio 22 d. nutarimo Nr. 1832 „Dėl valstybės turto investavimo“ 3 punktu, Lietuvos Respublikos Švietimo ir mokslo ministerijai pavesta įgyvendinti valstybės, kaip viešosios įstaigos Vytauto Didžiojo universiteto savininkės, turtines ir neturtines teises bei pareigas.

Vytauto Didžiojo universitetas – tai bendruomeniška mokslo ir studijų institucija, tęsianti 1922 m. Kaune įkurto Lietuvos universiteto misiją, žmogui sudarant liberalias ugdymo sąlygas, plėtojant partnerystę, aktyviai dalyvaujant Kauno gyvenime ir kuriant Lietuvos ateitį, bei prisidedant prie Pasaulio kultūros ir mokslo raidos.

Universiteto finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Veikla

Universiteto pagrindinis veiklos tikslas sudaryti sąlygas įgyti studijų, mokslo, meno ir humanistinės kultūros vienove bei artes liberales principu grindžiamą aukštąjį universitetinį išsilavinimą; ugdyti visapusiškai išsilavinusią, etiškai ir pilietiškai atsakingą, kūrybingą ir verslią asmenybę, gebančią suprasti save, kaip žmonijos sukurtų vertybių paveldėtoją ir puoselėtoją, kritiškai vertinančią permainas ir konstruktyviai veikiančią dinamiško gyvenimo sąlygomis;

sudaryti sąlygas asmeniui mokytis ir tobulėti visą gyvenimą, kelti kvalifikaciją ir persikvalifikuoti; plėtoti studijas ir mokslą.

Universiteto pagrindinė veikla – aukštasis universitetinis mokslas ir su juo susijusi veikla, kita universiteto veikla – materialiojo turto nuoma.

Informacija apie filialus ir atstovybes

Vytauto Didžiojo universitetas filialų ir atstovybių neturi.

Informacija apie Vytauto Didžiojo universiteto asocijuotus ir kitus subjektus

Universitetas yra vienas iš steigėjų septynių viešųjų įstaigų. Jis kontroliuoja vieną ne viešojo sektoriaus subjektą - VšĮ “Vytauto Didžiojo universiteto Verslo praktikų centras” (100% balsų). Universitetas turi dalininko įnašų, suteikiančių daugiau nei 20% balsų (subjekto dalyvių susirinkime) į šiuos asocijuotus subjektus: VšĮ „Socialinės ekonomikos institutas“ – 33,3%, VšĮ VDU „Rasos gimnazija“ – 50%, VšĮ Prezidento Valdo Adamkaus biblioteka – muziejus - 33,3 %, VšĮ “Kauno mokslo ir technologijų parkas” – 11,1% (kartu su LR Ūkio ministerija – 55,6 % ir KTU -33,3 %). Kitos universiteto investicijos į viešąsias įstaigas yra investicijos į VšĮ „Baltic Management Intitute“ bei VšĮ „Lietuvos Didžiosios kunigaikštystės institutas“.

Per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo viešųjų įstaigų, kurių vienas iš steigėjų yra Vytauto Didžiojo universitetas, nes 2018 m. vasario 2 d. likviduotas ir išregistruotas iš Juridinių asmenų registro vienas iš asocijuotų subjektų – VšĮ „Išėivijos institutas“, 2018 m. balandžio 3 d. Vytauto Didžiojo universitetas jam priklausančias visas dalininko teises ir kapitalo dalį VšĮ „Tarptautinio švietimo institutas“ neatlygintinai perleido kitam dalininkui.

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus pateikiama aiškinamojo rašto priede Nr. 1.

Informacija apie personalą

Vidutinis darbuotojų skaičius per ataskaitinį laikotarpį buvo:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1087	1147

Informacija apie svarbias sąlygas, kurios gali paveikti tolesnę viešojo sektoriaus subjekto veiklą

2018 m. birželio 5 d. Lietuvos Respublikos Seimas nutarimu Nr. XIII-1229 nutarė nuo 2019 m. sausio 1 d. reorganizuoti Aleksandro Stulginskio universitetą ir Lietuvos edukologijos universitetą prijungiant juos prie Vytauto Didžiojo universiteto. Reorganizavimo tikslai:

- sukurti klasikinį, plačios aprėpties, *artes liberales* principais grindžiamą universitetą, siekiantį aukščiausios tarptautinių studijų ir mokslo kokybės,
- tobulinti mokytojų rengimo ir kvalifikacijos kėlimo sistemą, plėtoti edukacinius tyrimus ir jų praktinį pritaikomumą institucijose,
- stiprinti tarptautiniu lygiu konkurencingas bioekonomikos, žemės ūkio mokslų ir kitų su žemės ūkiu ir kaimo plėtra glaudžiai susijusių mokslo krypčių, įskaitant technologines ir inžinerines, studijas ir tyrimus, eksperimentinę, socialinę, kultūrinę plėtrą,
- konsoliduoti, efektyviai naudoti ir atnaujinti valstybės skiriamus ir universitetų sukurtus žmogiškuosius, infrastruktūros ir finansinius išteklius.

Reorganizacijos procesas pradėtas jau šį ataskaitinį laikotarpį. Lietuvos Edukologijos universitetui netekus teisės vykdyti studijų bei su studijomis susijusios veiklos, Lietuvos edukologijos universiteto studentai perkelti į Vytauto Didžiojo universitetą bei Lietuvos edukologijos universiteto dėstytojai ir kiti studijas aptarnaujantys darbuotojai pagal 2018–2019 mokslo metų krūvį įdarbinti Vytauto Didžiojo universitete.

II APSKAITOS POLITIKA

Vytauto Didžiojo universiteto tarpinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais, Universiteto rektoriaus patvirtinta apskaitos politika bei kitais teisės aktais.

Vytauto Didžiojo universiteto apskaitos politika išsamiai aprašyta 2017 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

Ataskaitose pateikiami duomenys išreiškiami Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais – Eurais ir centais.

III PASTABOS

P01 Nematerialusis turtas

Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per 2018 m. sausio – rugsėjo mėn.

pateiktas 2 priede.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Vytauto Didžiojo universiteto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina 2.901.111,66 Eur:

- programinė įranga ir jos licencijos – 2.600.337,72 Eur,
- kitas nematerialus turtas, kurį sudaro projektai, planai ir elektroniniai leidiniai (t.y. Vytauto Didžiojo universiteto išleisti leidiniai ne įprasta popierine, o elektronine forma, kuriuos suteikiama galimybė prenumeruoti Lietuvos bibliotekoms, aukštosioms mokykloms ir kitoms institucijoms), – 300.773,94 Eur.

Sukaupta šio turto amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2.884.389,57 Eur, likutinė ilgalaikio nematerialiojo turto vertė 16.722,06 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta nematerialiojo turto už 913,11 Eur, iš jo piršto turto įsigijimo savikaina 913,11 Eur.

Nurašyta programinės įrangos ir jos licencijų už 7.126,39 Eur (amortizacija 7.126,39 Eur).

Per 2018 m. sausio – rugsėjo mėn. atlikti šie nematerialiojo turto pergrupavimai:

- į kitą nematerialųjį turtą iš pagamintos produkcijos 31,18 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota amortizacija – 30.347,99 Eur, įtraukta į pagrindinės veikos sąnaudas ir atvaizduota veiklos rezultatų ataskaitoje.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikainą sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
2.846.232,78 Eur	2.839.428,76 Eur

Nematerialiojo turto, kurio tarnavimo laikas neribotas universitetas neturi.

Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, universitetas neturi.

P02 Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per 2018 m. sausio – rugsėjo mėn. pateiktas 3 priede.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Vytauto Didžiojo universiteto ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina 51.756.673,38 Eur, sukauptas nusidėvėjimas 15.454.021,66 Eur, likutinė ilgalaikio materialiojo turto vertė 37.070.542,03 Eur.

Per 2018 m. sausio – rugsėjo mėn. universitetas ilgalaikio materialiojo turto įsigijo už 3.314.698,60 Eur, iš jo piršto turto įsigijimo savikaina 199.196,77 Eur.

Reikšmingiausi įsigijimai pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes:

- *Mašinos ir įrenginiai* – 7.445,76 Eur,

- *Baldai ir biuro įranga* – 131.985,17 Eur, iš jų baldų už 4.947,14 Eur, kompiuterinės įrangos už 119.043,30 Eur, kitos biuro įrangos už 7.994,73 Eur,

- *Kitas ilgalaikis materialus turtas* – 40.161,09 Eur, iš jo bibliotekos fondų už 39.261,09 Eur, kito ilgalaikio materialaus turto už 900,00 Eur,

- *Nebaigta statyba* – 13.861,84 Eur.

Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina 3.115.501,83 Eur. Neatlygintinai gautą turtą sudaro turtas, gautas pagal paramos sutartis ir nemokamai perduotas turtas. Reikšmingiausios sumos:

- Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2018 m. birželio 13 d. nutarimu Nr. 570, 2018 m. liepos 26 d. pasirašius valstybės turto patikėjimo sutartį su LR Švietimo ir mokslo ministerija, 5 metams Vytauto Didžiojo universitetui perduotas valstybei nuosavybės teise priklausantis ir Lietuvos Edukologijos universiteto patikėjimo teise valdomas nekilnojamas turtas: negyvenamasis pastatas – mokomojo korpuso patalpos, adresu T. Ševčenkos g. 31-2, Vilniuje (įsigijimo savikaina 2.118.196,15 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma 691.473,46 Eur), gyvenamasis pastatas – bendrabutis, adresu Vivulskio g. 36, Vilniuje (įsigijimo savikaina 906.631,34 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma 267.773,77 Eur), infrastruktūros ir kiti statiniai - šilumos tiekimo vamzdynas, T. Ševčenkos g. 31, Vilniuje (įsigijimo savikaina 27.887,80 Eur, sukaupta nusidėvėjimo suma 11.271,16 Eur),

- 61.187,39 Eur neatlygintinai papildytas bibliotekos fondas.

Vykdamas Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2017 m. lapkričio 29 d. nutarimą Nr. 969 „Dėl nekilnojamojo turto perdavimo Kauno miesto savivaldybei“, 2018 m. sausio 8 d. Kauno miesto savivaldybei perduoti 6 valstybei nuosavybės teise priklausantys ir Vytauto Didžiojo universiteto patikėjimo teise valdomi negyvenamieji pastatai, adresu Sodininkų g. 2, Kaunas, kurių įsigijimo savikaina 484.310,12 Eur (nusidėvėjimas 470.487,15 Eur). 2018 m. balandžio 9 d. Kauno miesto savivaldybės administracijai perduotas 9.200,00 Eur vertės Jono Jablonskio bronzinis biustas prie Kauno Jono Jablonskio gimnazijos, Aušros g. 3, Kaune, pagamintas iš šiam tikslui surinktų paramos lėšų.

2018 m. balandžio 18 d. VĮ „Turto bankas“ perdavus parduoti valstybei nuosavybės teise priklausantį turtą, esantį adresu Vaišnoriškės k., Tauragnų sen., Utenos r. savivaldybėje, nurašyta ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina už 76.356,00 Eur (nusidėvėjimas 972,25 Eur, tikroji vertė 9.169,25 Eur), iš jų negyvenamųjų pastatų už 962,00 Eur (nusidėvėjimas 962,00 Eur), infrastruktūros ir kitų statinių už 10,25 Eur (nusidėvėjimas 10,25 Eur), nekilnojamų kultūros vertybių 75.383,75 Eur (tikroji vertė 9.169,25 Eur). Taip pat per ataskaitinį laikotarpį nurašyta nenaudojamo veikloje materialaus ilgalaikio turto, kurio neįmanoma ar netikslinga parduoti, už

16.239,06 Eur, iš jų bibliotekos fondų už 15.225,08 Eur, baldų ir biuro įrangos - kompiuterinės įrangos – už 1.013,98 Eur (nusidėvėjimas 253,26 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį atlikti ilgalaikio materialiojo turto pergrupavimai:

- į gyvenamuosius pastatus iš nebaigtos statybos 9.869,99 Eur, iš gyvenamųjų pastatų į infrastruktūros ir kitus statinius 8.222,45 Eur (nusidėvėjimas 957,01 Eur),

- į negyvenamuosius pastatus iš nebaigtos statybos 3.991,85 Eur, iš negyvenamųjų pastatų į infrastruktūros ir kitus statinius 60.980,90 Eur (nusidėvėjimas 12.188,45 Eur),

- į infrastruktūros ir kitus statinius iš gyvenamųjų pastatų 8.222,45 Eur (nusidėvėjimas 957,01 Eur), iš negyvenamųjų pastatų 60.980,90 Eur (nusidėvėjimas 12.188,45 Eur), iš nekilnojamųjų kultūros vertybių 7.965,88 Eur (t .y. nekilnojamasis turtas išskaidytas pagal unikalius numerius, siekiant supaprastinti informacijos apie tokio turto pateikimą Valstybės turto informacinėje paieškos sistemoje),

- iš nekilnojamųjų kultūros vertybių į infrastruktūros ir kitus statinius 7.965,88 Eur,

- į mašinas ir įrenginius iš išankstinių apmokėjimų 15.677,58 Eur,

- į baldus ir biuro įrangą iš išankstinių apmokėjimų 2.005,33 Eur,

- į kitą ilgalaikį materialųjį turtą – kitą ilgalaikį materialųjį turtą – iš išankstinių apmokėjimų 1.500,00 Eur , į bibliotekų fondus iš atsargų 5.197,62 Eur,

- iš nebaigtos statybos į negyvenamuosius pastatus 3.991,85 Eur, į gyvenamuosius pastatus 9.869,99 Eur,

- iš išankstinių apmokėjimų į mašinas ir įrenginius 15.677,58 Eur, į baldus ir biuro įrangą 2.005,33 Eur, į kitą ilgalaikį materialųjį turtą 1.500,00 Eur, į išankstinius apmokėjimus 248,85 Eur iš importo bei atvirkštinio pridėtinės vertės mokesčio.

Per ataskaitinį laikotarpį įrengus pastato vėdinimo bei ištraukimo sistemas, 3.991,85 Eur padidinta negyvenamojo pastato Vileikos g. 8, Kaune, vertė, 9.869,99 Eur gyvenamojo pastato Vytauto pr. 71-3, Kaune, vertė.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje išankstinių apmokėjimų likutį – 2.000,00 Eur – sudaro išankstiniai apmokėjimai už mašinas ir įrenginius.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas – 1.064.939,49 Eur, iš kurio 1.060.370,51 Eur įtrauktas į pagrindinės veikos sąnaudas, 4.568,98 Eur – kitos veiklos sąnaudas.

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikainą sudaro:

Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
8.114.516,99 Eur	7.609.060,53 Eur

Per ataskaitinį laikotarpį 129.375,37 Eur sumažėjo nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė. Šį sumažėjimą lėmė:

- 2018 m. kovo mėn. patikslinta nekilnojamųjų kultūros vertybių vertė, vadovaujantis turto draudžiamąja verte pagal ERGO Insurance SE įmonių turto draudimo liudijimą Nr. 710-310-60522, išskyrus vieną objektą. 2017 m. įsigyto kultūros paveldo statinio vertė nustatyta vadovaujantis Valstybinės įmonės Registro centro duomenimis,

- 2018 m. balandžio mėn. nurašyta tikroji vertė, perdavus parduoti nekilnojamasias kultūros vertybes VĮ „Turto bankas“.

Nekilnojamųjų kultūros vertybių likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 4.091.199,50 Eur.

Nekilnojamųjų kultūros vertybių apskaitoje užregistruotų simboline vieno Eur verte nėra.

Ilgalaikio materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, universitetas neturi.

Universitetas ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, neturi.

Universiteto patikėjimo teise valdomo pastato, esančio adresu Laisvės al. 53, Kaune eksploatavimas sustabdytas. Balansinė šio pastato vertė 2.305.500,00 Eur, kuri per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 187.317,00 Eur, pasikeitus turto draudžiamajai vertei ir Vytauto Didžiojo universiteto komisijai patvirtinus naują šios nekilnojamosios kultūros vertybės tikrąją vertę.

P03 Ilgalaikis finansinis turtas

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus ne viešojo sektoriaus subjektus pateikta aiškinamojo rašto 1 priede.

Vytauto Didžiojo universiteto kontroliuojamo ne viešojo sektoriaus subjekto - VšĮ “Vytauto Didžiojo universiteto Verslo praktikų centras” – pateiktos 2018 m. sausio – rugsėjo mėn. veiklos rezultatų bei finansinės būklės ataskaitos rodo, kad ši įstaiga yra nemoki, jos nuosavas kapitalas yra neigiamas, todėl per ataskaitinį laikotarpį užregistruotas neigiamas 4.365,00 Eur investicijų vertės pasikeitimas į šį subjektą, universiteto apskaitoje investicija į šį subjektą yra lygi 0,00 Eur, o nuostoliai, viršijantys investicijos vertę, - 61,00 Eur – užregistruoti nebalansinėje sąskaitoje.

Gavus patikslintą 2017 m. finansinę ataskaitą iš asocijuoto subjekto – VšĮ „Kauno mokslo ir technologijų parkas“, 2018 m. sausio – rugsėjo mėn. finansines ataskaitas iš asocijuotų subjektų - VšĮ „Prezidento Valdo Adamkaus biblioteka – muziejus“, VšĮ “Kauno mokslo ir technologijų parkas”, apskaičiuotas suminis teigiamas investicijų į asocijuotus subjektus vertės pasikeitimas 1.123,87 Eur.

Per 2018 m. sausio – rugsėjo mėn., likvidavus ir išregistravus iš Juridinių asmenų registro

vieną iš asocijuotų subjektų – VšĮ „Išėivijos institutas“, nurašyta 2.896,20 Eur investiciją į šį subjektą bei teigiamas 1.542,04 Eur investicijų vertės pasikeitimas, apskaičiuotas taikant nuosavybės metodą, neatlygintinai perleidus universitetui priklausančias visas dalininko teises ir kapitalo dalį VšĮ „Tarptautinio švietimo institutas“ kitam dalininkui, užregistruotas 28,96 Eur investicijos perdavimas bei nurašytas neigiamas 24,82 Eur investicijų vertės pasikeitimas, apskaičiuotas taikant nuosavybės metodą.

Įvertinus perduotas, nurašytas investicijas, teigiamus ir neigiamus investicijų vertės pasikeitimus, per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikis finansinis turtas sumažėjo 7.683,51 Eur ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 233.388,67 Eur.

P04 Nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitos turto perdavimo sutartys

Pagal panaudos sutartis perduoto turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 67.563,07 Eur.

Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Ilgalaikis materialus turtas	67.563,07	1,16
Pastatai	33.243,08	
Mašinos ir įrenginiai	0,29	0,29
Baldai ir biuro įranga	32.658,82	0,87
Kitas ilgalaikis materialus turtas	1.660,88	
Iš viso	67.563,07	1,16

Pagal panaudos sutartis perduoto turto kitiems viešojo sektoriaus subjektams įsigijimo savikaina – 81.083,96 Eur (nusidėvėjimas 46.764,26 Eur) Eur, ne viešojo sektoriaus subjektams 47.987,08 Eur (nusidėvėjimas 14.743,71 Eur). Per 2018 m. sausio - rugsėjo mėn. viešojo sektoriaus subjektams pagal panaudą perduota:

- Kauno technologijos universitetui iki 2028 m. gruodžio 31 d. ilgalaikis turtas iš baldų ir biuro įrangos grupės (optinių skaidulų suvirinimo įrangos komplektas), kurio likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 5.994,74 Eur,

- Kauno valstybiniam muzikiniam teatrui iki 2018 m. gruodžio 31 d. ilgalaikis turtas iš kito ilgalaikio materialaus turto grupės (trijų dalių obojus), kurio likutinė vertė 1.660,88 Eur,

- Vilniaus universitetui iki 2028 m. gruodžio 31 d. ilgalaikis turtas iš baldų ir biuro įrangos grupės (modulinis reflektometras optinių linijų jungimo pažeidimo vietų nustatymui bei šviesolaidinių linijų kanalų analizatorius su galios funkcija), kurio likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 26.663,21 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį pasikeitė ir ne viešojo sektoriaus subjektams pagal panaudą

perduoto turto vertė, nes perėmus iš Lietuvos Edukologijos instituto gyvenamąjį pastatą – bendrabutį, adresu Vivulskio g. 36, Vilniuje, ir pakeitus Lietuvos Edukologijos universiteto sudarytą panaudos sutartį su Lietuvos studentų sąjunga, Vytauto Didžiojo universitetas iki 2021 m. liepos mėn. tapo dalies šio pastato patalpų (206,33 m²) panaudos davėju.

Pagal panaudos sutartis gauto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną 10.325.524,51 Eur.

Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Nematerialusis turtas	1.117,32	1.117,32
Programinė įranga ir jos licencijos	1.117,32	1.117,32
Ilgalaikis materialusis turtas	10.319.306,56	10.951.870,28
Žemė	7.909.045,00	8.564.808,72
Kiti pastatai	2.357.317,46	2.357.317,46
Infrastruktūros ir kiti statiniai	0,29	0,29
Mašinos ir įrenginiai	9.250,56	9.250,56
Kilnojamosios kultūros vertybės	11.266,22	11.266,22
Baldai ir biuro įranga	7.763,58	7.763,58
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	24.663,45	1.463,45
Atsargos	5.100,63	5.100,63
Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	5.100,63	5.100,63
Iš viso	10.325.524,51	10.958.088,23

Pagal panaudos sutartis iš kitų viešojo sektoriaus subjektų gautas turtas 8.099.098,85 Eur (nematerialusis turtas 1.117,32 Eur, ilgalaikis materialusis turtas 8.095.154,19 Eur, atsargos 2.827,34 Eur), iš ne viešojo sektoriaus subjektų 2.226.425,66 Eur (ilgalaikis materialusis turtas 2.224.152,37 Eur, atsargos 2.273,29 Eur).

Per ataskaitinį laikotarpį iš ne viešojo sektoriaus subjekto – Labdaros ir paramos fondo „Japoniškas sodas“ – pagal panaudą neterminuotam laikotarpiui gautas kitas ilgalaikis materialusis turtas – mušamųjų muzikos instrumentų būgnų komplektas-, kurio vertė 23.200,00 Eur bei viešojo sektoriaus subjektui – Nacionalinei žemės tarnybai prie Žemės ūkio ministerijos – gražintas žemės sklypas adresu Sodininkų g. 2 Kaune, kurio vertė 655.763,72 Eur.

Išsinuomoto turto vertė paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną 592.116,71 Eur, per 2018 m. sausio – rugsėjo mėn. išsinuomoto turto vertė nepasikeitė.

Turto grupės	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Nematerialusis turtas	13.343,28	13.343,28
Programinė įranga ir jos licencijos	13.343,28	13.343,28
Ilgalaikis materialus turtas	577.928,85	577.928,85
Pastatai	421.990,85	421.990,85
Baldai ir biuro įranga	23.870,00	23.870,00
Transporto priemonės	132.068,00	132.068,00
Atsargos	844,58	844,58
Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	844,58	844,58
Iš viso	592.116,71	592.116,71

P05 Biologinis turtas

Nuo 2018 m. sausio 1 d. pradėjus taikyti naują viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartą „Biologinis turtas“, pagal naujus reikalavimus sugrupuotas Vytauto Didžiojo universiteto Kauno botanikos sodo biologinis turtas. Ataskaitinio laikotarpio pradžioje jis išskaidytas į šias grupes:

- parkų ir skverų želdiniai, kuriuos sudaro medžiai, krūmai, - 102.919,27 Eur,
- daugiamečiai sodiniai (vaismedžiai ir vaiskrūmiai) - 5.173,99 Eur,
- kitas biologinis turtas, kurį sudaro įvairių gėlių kolekcijos, - 67.189,45 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje biologinio turto likutis 183.111,29 Eur. Per 2018 m. sausio – rugsėjo mėn. biologinis turtas padidėjo 7.828,58 Eur, nes buvo įsigyta daugiamečių sodinių už 286,24 Eur, kito biologinio turto už 7.076,99 Eur, užregistruotas 502,00 Eur kito biologinio turto prieaugis, nurašyta kito biologinio turto už 255,00 Eur bei padarytas 218,35 Eur išankstinis apmokėjimas už kitą biologinį turtą.

P06 Atsargos

Atsargų vertės pasikeitimas per 2018 m. sausio – rugsėjo mėn. pateiktas 4 priede.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų vertė 124.154,84 Eur, iš jų medžiagos mokslui 47,07 Eur, raštinės reikmenys 40.244,05 Eur, kuras, tepalai, degalai 390,35 Eur, ūkinis inventorių 31.113,57 Eur, nebaigta gaminti produkcija 3.101,73 Eur, atsargos, skirtos parduoti, 49.258,07 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį atsargų įsigyta už 506.475,97 Eur, iš jų nemokamai gauta 2.055,41 Eur.

Atsargų pergrupavimo rezultatas susidarė:

- į medžiagas, žaliavas ir ūkinį inventorių perkelta 46.532,36 Eur – iš nebaigtos gaminti

produkcijos 75,18 Eur, iš pagamintos produkcijos 29.457,55 Eur, iš atsargų, skirtų parduoti, 16.999,63 Eur, bei iš medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus perkelta 9.464,96 Eur - į bibliotekų fondus 5.169,28 Eur, į nebaigtą gaminti produkciją 207,70 Eur, į atsargas, skirtas parduoti, 4.087,98 Eur,

- į nebaigtą gaminti produkciją perkelta 29.222,25 Eur – iš medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus 207,70 Eur, iš sąnaudų 29.014,55 Eur, iš nebaigtos gaminti produkcijos perkelta 30.901,56 Eur - į medžiagas, žaliavas ir ūkinį inventorių 75,18 Eur, į pagamintą produkciją 30.826,38 Eur,

- į pagamintą produkciją iš nebaigtos gaminti produkcijos perkelta 30.826,38 Eur iš pagamintos produkcijos 30.826,38 Eur perkelta - į ūkinį inventorių 29.457,55 Eur, į atsargas, skirtas parduoti, 1.337,65 Eur bei į nematerialųjį turtą 31,18 Eur,

- į atsargas, skirtas parduoti, perkelta 15.488,63 Eur - iš pagamintos produkcijos 1.337,65 Eur, iš ūkinio inventoriaus 4.087,98 Eur, iš sąnaudų 10.063,00 Eur bei iš atsargų, skirtų parduoti, perkelta 17.027,97 Eur - į bibliotekų fondą 28,34 Eur, į medžiagas, žaliavas ir ūkinį inventorių 16.999,63 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį universiteto veikloje atsargų sunaudota, parduota, paskirstyta už 569.619,94 Eur.

Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 2.641.019,60 Eur.

P07 Išankstiniai apmokėjimai

Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1.072.137,63 Eur. Reikšmingiausia suma – ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti – 633.081,07 Eur, kurie per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 109.222,65 Eur. Juos sudaro avansiniai mokėjimai projektų partneriams - ne viešojo sektoriaus subjektams - projektų vykdymui. Per ataskaitinį laikotarpį 31.590,84 Eur padidėjo išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams, t.y. avansiniai mokėjimai projektų partneriams – viešojo sektoriaus subjektams – projektų veiklų įgyvendinimui, ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 129.917,84 Eur. Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 287.548,44 Eur, kuriuos sudaro spaudos, duomenų bazių prenumerata, ilgalaikio nekilnojamojo ir kilnojamojo materialiojo turto draudimas, narystė įvairiose organizacijoje, neuždirbti atostoginiai. Per ataskaitinį laikotarpį kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos išaugo 179.935,88 Eur, šį augimą sąlygojo dėstytojams, mokslo darbuotojams suteiktos dar neuždirbtos kasmetinės atostogos.

P08 Gautinos sumos

Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 4.864.492,84 Eur.

Per vienerius metus gautinų sumų įsigijimo savikaina 5.083.419,00 Eur, kurią sudaro:

- gautinos finansavimo sumos 25.522,08 Eur, iš jų iš valstybės biudžeto 442,21 Eur, iš Europos Sąjungos 25.079,87 Eur,

- gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, paslaugas 2.218.084,37 Eur, iš jų už mokslą aukštosiose mokyklose 2.135.690,86 Eur, už suteiktas paslaugas 67.334,27 Eur, už turto nuomą 14.443,10 Eur, už parduotas prekes 616,14 Eur,

- sukauptos gautinos sumos 2.768.502,70 Eur, iš jų 886.184,62 Eur universiteto iš valstybės biudžeto asignavimų patirtos sąnaudos, kurioms dar negautas finansavimas, 359.392,28 Eur vykdomų projektų patirtos sąnaudos, kurioms dar negautas finansavimas, bei 1.522.925,80 Eur sukauptos atostoginių, socialinio draudimo ir garantino fondo įmokų sąnaudos,

- kitos gautinos sumos 71.309,85 Eur, iš jų gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos 11.527,17 Eur, gautinos sumos iš atskaitingų asmenų 36.942,40 Eur, išieškotinos sumos už padarytą žalą 19.002,64 Eur, patirtų komunalinių išlaidų kompensacijos 2.310,20 Eur, kitos gautinos sumos 1.527,44 Eur.

Priskaičiuotas per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 218.926,16 Eur. Per 2018 m. sausio – rugsėjo mėn. gautinų sumų nuvertėjimas padidėjo 9.610,96 Eur, t. y. per ataskaitinį laikotarpį, gavus apmokėjimą už suteiktas paslaugas bei parduotas prekes, atstatyta 5.984,07 Eur nuvertėjimo sąnaudų toms gautinoms sumoms, kurioms ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais buvo priskaičiuotas nuvertėjimas, bei priskaičiuota 15.601,18 Eur nuvertėjimo sąnaudų toms gautinoms sumoms, kurioms yra praleisti sutartyse nustatyti sumokėjimo terminai. Priklausomai nuo to, kokioms gautinoms sumoms priskaičiuotas ar atstatytas nuvertėjimas, 8.559,63 Eur įtraukta į pagrindinės veiklos nuvertėjimo sąnaudas, 1.057,48 Eur į kitos veiklos nuvertėjimo sąnaudas. Taip pat per ataskaitinį laikotarpį nurašyta 6,15 Eur gautina suma už turto naudojimą, kuriai buvo priskaičiuotas 100% nuvertėjimas.

P09 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutį 4.884.134,75 Eur sudaro:

- pinigai bankų sąskaitose 4.881.805,59 Eur, iš jų biudžeto lėšų asignavimai – 0,00 Eur, pavedimų lėšos – 2.765.439,82 Eur, nuosavos lėšos – 1.124.853,71 Eur, kitos lėšos – 991.512,06 Eur,

- pinigai kasoje – 4,13 Eur,

- pinigai kelyje – 1.745,79 Eur,

- pinigai išaldytose sąskaitose – 505.832,85 Eur, iš jų 505.253,61 Eur sudaro Europos Sąjungos fondų finansuojamų projektų vykdymui skirtos lėšos, buvusios bankrutavusio AB “Ūkio bankas” sąskaitose, kuriems užregistruotas išaldytų lėšų nuvertėjimas.

Pinigų išaldytose sąskaitose likutį – 579,24 Eur – sudaro AB „SEB bankas“ iki 2018 m. gruodžio 31 d. rezervuotos lėšos sutartinių įsipareigojimų laidavimui.

P10 Finansavimo sumos

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 5 priede.

Per 2018 m. sausio – rugsėjo mėn. finansavimo sumų, išskyrus neatlygintinai gautą turtą, gauta 14.336.655,15 Eur, iš jų pagal finansavimo šaltinius:

- iš valstybės biudžeto 10.092.940,39 Eur, kuriuos sudaro valstybės biudžeto asignavimai 8.896.201,63 Eur, projektų vykdymui gautos lėšos iš Lietuvos Mokslo tarybos 549.037,27 Eur, LR Švietimo ir mokslo ministerijos 107.208,70 Eur, Švietimo mainų paramos fondo 281.069,38 Eur, Lietuvos Edukologijos universiteto 119.766,00 Eur, Neįgaliųjų reikalų departamento prie LR Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos 42.884,39 Eur, Mokslo, inovacijų ir technologijų agentūros 22.219,54 Eur, Vilniaus universiteto 24.666,00 Eur, Lietuvos kultūros tarybos 12.240,00 Eur, LAMMC filialo Sodininkystės ir daržininkystės instituto 13.535,75 Eur, kitų viešojo sektoriaus subjektų 24.111,73 Eur,

- iš savivaldybės biudžeto 3.600,00 Eur,

- iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 4.163.721,61 Eur, kuriuos sudaro projektų, finansuojamų iš 2014-2020 m. Europos Sąjungos fondų investicijų veiksmų, Europos Sąjungos Erasmus+, Bendrųjų mokslinių tyrimų, technologinės plėtros ir demonstracinės veiklos ir kitų programų, vykdymui gautos lėšos.

- iš kitų šaltinių 76.393,15 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta turto už 2.147.038,85 Eur, iš jų iš viešojo sektoriaus subjektų už 2.084.654,25 Eur.

Finansavimo sumų pergrupavimo rezultata – 30.509,97 Eur – sudaro 574,98 Eur padidėjusios finansavimo sumos iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų, 29.934,99 Eur iš kitų šaltinių dėl valiutos kurso įtakos nepanaudotoms, neperduotoms ir negražintoms finansavimo sumoms, gautoms užsienio valiuta.

Per ataskaitinį laikotarpį perduota finansavimo sumų viešojo sektoriaus subjektams 120.719,73 Eur, ne viešojo sektoriaus subjektams 134.076,26 Eur.

Per 2018 m. sausio – rugsėjo mėn. grąžinta 81.009,56 Eur nepanaudotų finansavimo sumų, iš jų pagal finansavimo šaltinius:

- iš valstybės biudžeto 80.657,56 Eur, iš jų 75.383,71 Eur finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti, VI „Turto bankas“ perdavus parduoti valstybei nuosavybės teise priklausantį ilgalaikį turtą, 5.273,85 Eur finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti - Švietimo mainų paramos fondui 5.270,00 Eur bei Lietuvos Mokslo tarybai 3,85 Eur,

- iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 352,00 Eur.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 29.221.474,62 Eur.

P11 Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 6.492.582,41 Eur:

- mokėtinos finansavimo sumos – 2.464,00 Eur, iš jų viešojo sektoriaus subjektams 2.464,00 Eur,

- mokėtinos socialinės išmokos – 61.640,50 Eur, iš jų išmokos profesoriams emeritams 4.699,15 Eur, stipendijos 56.941,35 Eur,

- tiekėjams mokėtinos sumos – 637.275,97 Eur, iš jų už komunalines ir ryšių paslaugas – 66.776,07 Eur, už ilgalaikį nematerialųjį ir materialųjį turtą 424.584,57 Eur, už biologinį turtą 855,00 Eur, už prekes ir paslaugas, įsigytas per paskutinį ataskaitinio laikotarpio mėnesį, - 145.060,33 Eur,

- su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 1.308.940,82 Eur, iš jų darbdavio mokėtinos socialinio draudimo įmokos 372.526,51 Eur,

- sukauptos mokėtinos sumos – 1.532.502,40 Eur, iš jų 1.166.668,89 Eur sukauptos darbo užmokesčio už kasmetines atostogas sąnaudos, 365.833,51 Eur sukauptos socialinio draudimo įmokų ir garantinio fondo įmokų sąnaudos,

- kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 2.949.758,72 Eur, kuriuos sudaro gauti išankstiniai mokėjimai 179.547,76 Eur, ateinančių laikotarpių pajamos 2.718.589,95 Eur, mokėtini veiklos mokesčiai 5.759,78 Eur, mokėtinos sumos atskaitingiems asmenims 37.887,10 Eur bei kitos mokėtinos sumos 7.974,13 Eur.

P12 Grynasis turtas

Grynasis turtas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 12.734.627,11 Eur, iš jų dalininkų kapitalas 9.280.608,31 Eur, tikrosios vertės rezervas 2.399.909,93 Eur, nuosavybės metodo įtaka 68.841,35 Eur, sukauptas perviršis prieš nuosavybės metodo įtaką 985.267,52 Eur.

Grynasis turtas per ataskaitinį laikotarpį sumažėjo 532.325,82 Eur. Šį pokytį sąlygojo:

- 78.626,50 Eur sumažėjęs tikrosios vertės rezervas, nes 2018 m. kovo mėn., vadovaujantis 12-ojo VSAFAS nuostatomis, pakoreguota nekilnojamųjų kultūros vertybių tikroji vertė,

- 9.169,29 Eur sumažėjęs tikrosios vertės rezervas bei padidėjęs einamųjų metų perviršis ar

deficitas, perkėlus tikrosios vertės rezervo dalį, susijusią su turtu, perduotu parduoti VĮ „Turto bankas“, į einamųjų metų perviršio ar deficito sąskaitą;

- 4.758,35 Eur sumažėjusi nuosavybės metodo įtaka dėl neigiamo 3.241,13 Eur kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų investicijų vertės pasikeitimo, apskaičiuoto pagal pateiktus finansinių ataskaitų rezultatus, bei 1.517,22 Eur investicijų vertės pasikeitimo nurašymo, likvidavus ir išregistravus iš Juridinių asmenų registro vieną asocijuotą subjektą - VšĮ „Išėivijos institutas“ - bei neatlygintinai perleidus universitetui priklausančias visas dalininko teises ir kapitalo dalį VšĮ „Tarptautinio švietimo institutas“ kitam dalininkui;

- neigiamas 448.940,97 Eur 2018 m. sausio – rugsėjo mėn. universiteto veiklos rezultatas, gautas įvertinus pagrindinę, kitą, finansinę ir investicines veiklas.

P13 Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Universitetas vykdydamas pagrindinę veiklą per ataskaitinį laikotarpį gavo 4.010.736,31 Eur pajamų, kurias sudaro:

- pajamos už mokslą aukštojoje mokykloje – 3.053.215,46 Eur,
- bendrabučių pajamos (t.y. pajamos už studentų apgyvendinimą priskiriamos prie pagrindinės veiklos pajamų, nes tiesiogiai yra susijusios su švietimo paslaugų teikimu) – 469.026,27 Eur,
- konferencijų, kursų, seminarų pajamos – 81.714,69 Eur,
- mokslo tiriamieji darbai ir paslaugos pagal sutartis – 55.521,34 Eur,
- studijų organizavimo ir kitos paslaugos – 351.258,55 Eur.

P14 Pagrindinės veiklos sąnaudos

Per ataskaitinį laikotarpį universitetas patyrė 18.698.954,46 Eur pagrindinės veiklos sąnaudų. Didžiąją pagrindinės veiklos sąnaudų dalį – 63,22 procentų - sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, t.y. 11.821.700,49 Eur, iš jų

- darbo užmokesčio sąnaudos – 8.971.053,91 Eur,
- socialinio draudimo ir garantinio fondo įmokų sąnaudos – 2.850.646,58 Eur.

Pagrindinės veiklos nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 1.090.718,50 Eur, iš jų

- amortizacijos sąnaudos – 30.347,99 Eur,
- nusidėvėjimo sąnaudos – 1.060.370,51 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos sudarė 649.875,35 Eur, iš jų

- šildymo sąnaudos – 263.140,31 Eur,
- elektros energijos sąnaudos – 276.066,00 Eur,

- vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos – 46.061,32 Eur,
- ryšių paslaugų sąnaudos – 30.856,17 Eur,
- kitų komunalinių paslaugų sąnaudos – 33.751,55 Eur.

Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina 407.743,93 Eur, iš jų sunaudotų savo reikmėms – 407.743,93 Eur.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį 66.380,05 Eur, iš jų nuvertėjimo sąnaudos 50.139,25 Eur. Jas sudaro per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotas 8.559,63 Eur gautinų sumų nuvertėjimas (t. y. gautinoms sumoms, kurioms praleisti sutartyse nustatyti sumokėjimo terminai, priskaičiuotas 13.840,86 Eur nuvertėjimas, o gautinoms sumoms, kurioms ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais buvo priskaičiuotas nuvertėjimas, bet per 2018 m. sausio – rugsėjo mėn. gavus apmokėjimą, atstatytas 5.281,23 Eur nuvertėjimas), 41.579,62 Eur ilgalaikio materialaus turto - kultūros paveldo statinių - nuvertėjimas (t.y. vieniems kultūros paveldo statiniams priskaičiuotas 52.785,50 Eur nuvertėjimas, o kitiems kultūros paveldo statiniams padengtas ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais priskaičiuotas nuvertėjimas 11.205,88 Eur). Nurašytų sumų sąnaudas – 16.240,80 Eur - sudaro nurašyto ilgalaikio turto likutinė vertė 15.985,80 Eur (baldai ir biuro įranga 760,72 Eur, bibliotekos fondų 15.225,08 Eur) bei nurašyto biologinio turto vertė 255,00 Eur.

Pagrindinės veiklos socialinių išmokų sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį – 1.884.769,52 Eur iš jų:

- pirmosios ir antrosios pakopos studentų stipendijų sąnaudos – 1.310.348,62 Eur,
- doktorantų stipendijų sąnaudos – 529.888,56 Eur,
- stipendijų atvykusiems tyrėjams sąnaudos – 3.666,67 Eur,
- išmokų profesoriams emeritams sąnaudos – 33.014,07 Eur,
- materialinių pašalpų darbuotojams sąnaudos – 7.851,60 Eur.

Kitų paslaugų sąnaudos – 1.349.915,21 Eur, iš jų reprezentacinės sąnaudos 7.486,73 Eur, autorinių atlyginimų bei darbdavio mokesčio nuo jų sąnaudos 80.651,79 Eur.

Pagrindinės veiklos kitas sąnaudas – 138.846,07 Eur - sudaro veiklos mokesčių, mokesčių už banko paslaugas bei kelionių kompensacijų studentams, atvykstantiems dėstytojams sąnaudos.

P15 Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos

Kitos veiklos 2018 m. sausio – rugsėjo mėn. rezultatas – perviršis 115.278,75 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį gauta 132.082,00 Eur kitos veiklos pajamų, kurias sudaro pajamos iš atsargų pardavimo 16.823,15 Eur, nuomos pajamos 78.849,28 Eur, suteiktų paslaugų pajamos 32.786,33 Eur, iš jų 22.634,63 Eur už renginių organizavimą, bei kitos pajamos 3.623,24 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo patirta 16.803,25 Eur kitos veiklos sąnaudų, iš jų sunaudotų ir

parduotų atsargų savikainos sąnaudos 11.176,79 Eur, ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos 4.568,98 Eur, nuvertėjimo sąnaudos 1.057,48 Eur (t. y. gautinoms sumoms, kurioms praleisti sutartyse nustatyti sumokėjimo terminai, priskaičiuotas 1.760,32 Eur nuvertėjimas, o gautinoms sumoms, kurioms ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais buvo priskaičiuotas nuvertėjimas, bet per 2018 m. sausio – rugsėjo mėn. gavus apmokėjimą, atstatytas 702,84 Eur nuvertėjimas).

P16 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikta 6 priede.

Finansinės ir investicinės veiklos 2018 m. sausio – rugsėjo mėn. rezultatas – deficitas 8.070,40 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį gauta 133.456,95 Eur finansinės ir investicinės veiklos pajamų, iš jų pajamos dėl teigiamo valiutos kurso pasikeitimo 128.638,65 Eur, baudų ir delspinigių pajamos 4.787,80 Eur bei palūkanų pajamos 30,50 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį patirta 141.527,35 Eur finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų, iš kurių baudų ir delspinigių sąnaudos 113,07 Eur, sąnaudos dėl neigiamo valiutos kurso pasikeitimo 129.348,79 Eur bei kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos 12.065,49 Eur, kurias sudaro:

- nurašyta 2.896,20 Eur investicija, likvidavus ir išregistravus iš Juridinių asmenų registro vieną iš asocijuotų subjektų – VšĮ „Išėivijos institutas“;
- nurašytas 9.169,29 Eur nekilnojamųjų kultūros vertybių vertės padidėjimas, perdavus šį turtą parduoti VĮ „Turto bankas“.

P17 Finansinės rizikos valdymas

Vytauto Didžiojo universitete finansinių išteklių valdymas ir su tuo susijusios rizikos valdymas vykdomas vadovaujantis VDU Rektoriaus 2014 m. lapkričio 27 d. įsakymu Nr. 430 “Dėl finansinės rizikos valdymo politikos patvirtinimo”. Vadovaujantis šia politika dėmesys kreipiamas į rinkos, likvidumo ir kreditų rizikos įtaką universiteto finansinei būklei.

P18 Apskaitos įverčiai

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos įverčiai nebuvo keičiami.

P19 Neapibrėžtieji įsipareigojimai ir neapibrėžtas turtas

Neapibrėžtieji įsipareigojimai paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudaro 12.000,00 Eur, nes darbo ginčų komisijai atmetus ieškovo Arvydo Kšanavičiaus ieškinį, pastarasis kreipėsi į teismą ir apskundė darbo ginčų komisijos sprendimą.

Neapibrėžto turto universitetas neturi.

P20 Poataskaitiniai įvykiai

Esminių poataskaitinių įvykių, turinčių įtakos Universiteto veiklai, nebuvo.

PRIDEDAMA.

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

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

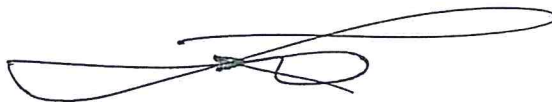
3 priedas. Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

4 priedas. Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį.

5 priedas. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį.

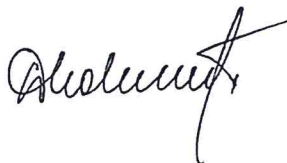
6 priedas. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos.

Rektorius



Juozas Augutis

Finansų departamento direktorė



Dangirutė Radzevičienė

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“
1 priedas

(Informacijos apie kontroliuojamus, asocijuotuosius ir kitus subjektus pateikimo žemesnio lygio atskirų finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

VYTAUTO DIDŽIOJO UNIVERSITETAS
INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS 2018-09-30*

Eil. Nr. 4.4	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Atskaitinio laikotarpio pabaigoje						Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dažnininko) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliųjų vertė (Eur)	Dotacijų balansinė vertė	Grynas ataskaitinio laikotarpio rezultatas, iš viso (Eur)	Nuosavys kapitalas arba grynasis turtas, iš viso (Eur)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	<i>Kontroliuojamas biudžetinės įstaigos</i>		X	X	X				
1.1.	...		X	X	X				
1.2.	...		X	X	X				
2.	<i>Kontroliuojamas viešosios įstaigos, priklausantis prte viešojo sektoriaus subjektų</i>								
2.1.	...								
2.2.	...								
3.	<i>Kontroliuojamas viešosios įstaigos, nepriklausantis prte viešojo sektoriaus subjektų</i>		100	160 144,81		-4 426,00	-61,00		
3.1.	VŠĮ Vytauto Didžiojo universiteto Verslo praktikų centras	Vytauto pr. 71-3, Kaunas	100	160 144,81		-4 426,00	-61,00	Tenkinti viešuosius interesus prisidedant prte žiniomis grįstos ekonomikos ir visuomenės kūrimo	
4.	<i>Valstybės ir savivaldybių įmonės***</i>		X	X					
4.1.	<i>Kontroliuojamas akcinės ir uždarosios akcinės betdarovės</i>		X	X					
5.	...								
5.1.	<i>Asocijuotieji subjektai</i>		127,70	3 243,74		3 512,00	890 370,90		
6.1.	VŠĮ "Socialinės ekonomikos institutas"	Vilniaus g. 29, Kaunas	33,30	289,62		0,00	0,00	Socialinių tyrimų organizavimas	
6.2.	VŠĮ "Kauno mokslo ir technologijų parkas"	K. Petrausko g. 26, Kaunas	11,10	2 896,20		3 512,00	284 593,00	Paslaugos verslui, tyrimo rezultatų komercijavimas	
6.3.	VŠĮ "Rasos gimnazija"	P. Lukšio g. 40, Kaunas	50,00	28,96		0,00	57,90	Sveikimas	
6.4.	VŠĮ prezidento Valdo Adamkaus biblioteka- muziejus	S. Druokanto g. 25, Kaunas	33,30	28,96		0,00	605 720,00	Valdo Adamkaus visuomenės ir politinės veiklos paltikimo saugojimas ir pristatymas visuomenei	
7.	<i>Kiti subjektai</i>		14,69	1158,77			1161,48		
7.1.	<i>Administruojami biudžetiniai fondai</i>		X	X	X				
7.2.	<i>Administruojami mokesčių fondai</i>		X	X	X				
7.2.1.	...		X	X	X				
7.2.2.	<i>Kiti subjektai</i>		X	X	X				
7.3.	VŠĮ "Baltic Management Institute"	Konstitucijos pr. 7, Vilnius	14,69	1158,77		0,00	1161,48		
7.3.1.	VŠĮ Lietuvos Didžiosios Kunigaikštystės institutas	Saulėgrąžų g. 24, Kaunas	5,60	1 158,48		0,00	1 158,48	Gilinti Lietuvos valdybinių žinių skaitinį tarpauinius Skaitinį tarpauinius 3,00 kultūros, edukacijos ir mokslo ryšius	
7.3.2.			9,09	0,29		0,00	3,00		

* – pažymėti ataskaitos laukai nepildomi;

** – įrašoma tiek donizuojamųjų eilučių, kiek yra kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų;

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

(Informacijos apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pliktos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestžas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialu-sis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		2 606 551,00			300 742,76				2 907 293,76	
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		913,11							913,11	
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina		913,11							913,11	
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina										
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį		7 126,39							7 126,39	
3.1.	parduoto										
3.2.	perduoto										
3.3.	nurašyto		7 126,39							7 126,39	
4.	Pergrupavimai (+/-)					31,18				31,18	
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		2 600 337,72			300 773,94				2 901 111,66	
6.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	2 576 587,52		X	284 580,45	X	X		2 861 167,97	
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma**	X			X		X	X			
8.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	19 904,90		X	10 443,09	X	X		30 347,99	
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	7 126,39		X		X	X		7 126,39	
9.1.	parduoto	X			X		X	X			
9.2.	perduoto	X			X		X	X			
9.3.	nurašyto	X	7 126,39		X		X	X		7 126,39	
10.	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X			
11.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	2 589 366,03		X	295 023,54	X	X		2 884 389,57	

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas				Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4. stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialu-sis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje										
13.	Neatlygininai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**										
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį										
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma										
16.1.	perduoto										
16.2.	perduoto										
16.3.	nurašyto										
17.	Pergrupavimai (+/-)										
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)										
19.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18)		10 971,69			5 750,40				16 722,09	
20.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12)		29 963,48			16 162,31				46 125,79	

* – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** – Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“

I priedas

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių aiškinamajame rašte forma)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais ir ct

Eil. Nr.	Strapsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išamštiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		5 792 726,40	24 342 389,13	760 258,69	3 406 658,82	3 993 879,67	86 161,95		4 999 855,80		5 625 511,88		15 191,15	49 022 633,45
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		906 631,34	2 118 196,15	27 887,80		7 445,76			133 584,32		101 348,48	13 861,84	5 742,91	3 314 698,66
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina						7 445,76			131 985,17		40 161,09	13 861,84	5 742,91	199 196,77
2.2.	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina		906 631,34	2 118 196,15	27 887,80					1 599,15		61 187,39			3 115 501,88
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				10,25	75 383,75				1 013,98		24 425,08			586 105,18
3.1.	parduoto														
3.2.	perduoto											9 200,00			493 510,18
3.3.	nurašyto				10,25	75 383,75				1 013,98		15 225,08			92 595,00
4.	Pergrupavimai (+/-)		1 647,54	-56 989,05	77 169,23	-7 965,88	15 677,58			2 005,33		6 697,62	-13 861,84	-18 934,06	5 446,47
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		6 701 005,28	23 918 324,11	865 305,47	3 323 309,19	4 017 003,01	86 161,95		5 134 431,47		5 709 132,90		2 000,00	51 756 673,31
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	721 010,86	3 071 386,74	565 857,13		3 528 568,19	75 347,07		4 557 455,47	X	1 370 650,98	X	X	13 890 276,47
7.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X	267 773,77	691 473,46	11 271,16						X		X	X	970 518,39
8.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	45 765,96	185 663,70	77 739,60		176 257,43	7 504,74		178 209,71	X	393 798,35	X	X	1 064 939,41
9.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X		471 449,15	10,25					253,26	X		X	X	471 712,66
9.1.	parduoto	X									X		X	X	
9.2.	perduoto	X		470 487,15							X		X	X	470 487,15
9.3.	nurašyto	X		962,00	10,25					253,26	X		X	X	1 225,50
10.	Pergrupavimai (+/-)	X	-957,01	-12 188,45	13 145,46						X		X	X	0,00
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X	1 033 593,58	3 464 886,30	668 003,10		3 704 825,62	82 851,81		4 735 411,92	X	1 764 449,33	X	X	15 454 021,66

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalinkis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalinkis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
13.	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma**	X									X				
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X				
16.1.	perduoto	X									X				
16.2.	perduoto	X									X				
16.3.	nurašyto	X									X				
17.	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X									X				
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X		X	897 265,68	X	X		X		X	X	X	897 265,6
20.	Neatlyginimai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis														
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X		X	-120 206,12	X	X		X		X	X	X	-120 206,1
22.	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3)		X		X	9 169,25	X	X		X		X	X	X	9 169,2
22.1.	perduoto		X		X		X	X		X		X	X	X	
22.2.	perduoto		X		X		X	X		X		X	X	X	
22.3.	nurašyto		X		X	9 169,25	X	X		X		X	X	X	9 169,2
23.	Pergrupavimai (+/-)		X		X		X	X		X		X	X	X	
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)		X		X	767 890,31	X	X		X		X	X	X	767 890,3
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+24)		5 667 411,70	22 453 437,81	197 302,37	4 091 199,50	312 177,39	3 310,14		399 019,55		3 944 683,57		2 000,00	37 070 542,0
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)		5 071 715,54	21 271 002,39	194 401,56	4 303 924,50	465 311,48	10 814,88		442 400,33		4 254 860,90		15 191,15	36 029 622,7

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo lygio finansinių ataskaitų aiškinajame rašte forma)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss	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		86 319,72	4 824,96			62 305,38		153 450,06
2.	įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį:		506 447,63				28,34		506 475,97
2.1.	įsigyto turto įsigijimo savikaina		504 420,56						504 420,56
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		2 027,07				28,34		2 055,41
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		558 039,71	43,92			11 536,31		569 619,94
3.1.	Parduota						11 176,79		11 176,79
3.2.	Perleista (paskirstyta)		4 149,97						4 149,97
3.3.	Sunaudota veikloje		553 889,74	43,92			359,52		554 293,18
3.4.	Kiti nurašymai								
4.	Pergrupavimai (+/-)		37 067,40	-1 679,31			-1 539,34		33 848,75
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		71 795,04	3 101,73			49 258,07		124 154,84
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupia nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perleista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)		71 795,04	3 101,73			49 258,07		124 154,84
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		86 319,72	4 824,96			62 305,38		153 450,06
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)								

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais ir ct

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

20-jo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų atskirajame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras ir ct												
		Per ataskaitinį laikotarpį												
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
		Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Nenatlygintinai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų pasicelėtimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
1	2													
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	11 578 480,04	10 092 940,39		1 035 439,82	80 859,52	1 712,18	10 011 385,96	15 554,32	80 657,56	442,21	12 517 132,92		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	11 462 953,17	77 076,50	-15 374,21	1 035 439,82	16 839,97	1 712,18	347 715,97	15 554,32	75 383,71		12 118 443,45		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	115 526,87	10 015 863,89	15 374,21		64 019,55		9 663 669,99		5 273,85	442,21	398 689,47		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	514,17	3 600,00					3 600,00				514,17		
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	514,17		304,39				304,39						
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		3 600,00	-304,39				3 295,61				514,17		
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):	12 864 021,69	4 163 721,61	574,98	640 703,24	30 649,71		3 251 716,06	118 521,94	352,00	25 079,87	14 292 861,68		
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	10 959 217,94		259 885,95	640 703,24	2 170,44		656 697,00	569,60			11 200 370,09		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 904 803,75	4 163 721,61	-259 310,97		28 479,27		2 595 019,06	117 952,34	352,00	25 079,87	3 092 491,59		
4.	Iš kitų šaltinių:	1 933 235,04	76 393,15	29 934,99	470 895,79	9 210,50	378,50	89 904,12				2 410 965,85		
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	934 029,58		3 030,62	470 895,79	9 210,50	378,50	19 224,40				1 379 142,59		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	999 205,46	76 393,15	26 904,37				70 679,72				1 031 823,26		
5.	Iš viso finansavimo sumų	26 376 250,94	14 336 655,15	30 509,97	2 147 038,85	120 719,73	2 090,68	13 356 606,14	134 076,26	81 009,56	25 522,08	29 221 474,62		

(Informacijos apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikimo aukštesniojo ir žemesniojo lygių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

VYTAUTO DIDŽIOJO UNIVERSITETAS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai ir ct

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	133 456,95	145 290,64
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	128 638,65	140 706,01
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	4 787,80	4 465,05
1.3.	Palūkanų pajamos	30,50	119,58
1.4.	Dividendai		
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	141 527,35	137 977,89
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	129 348,79	137 960,71
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	113,07	17,18
2.3.	Palūkanų sąnaudos		
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	12 065,49	
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-8 070,40	7 312,75

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.