

VILNIAUS GEDIMINO TECHNIKOS UNIVERSITETAS

2013 METŲ PIRMO KETVIRČIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2013 m. gegužės 29 d.

I. BENDROJI DALIS

Vilniaus Gedimino technikos universitetas (toliau Universitetas) yra įsteigtas 1956 m. kaip Kauno Politechnikos instituto Vilniaus vakarinis fakultetas. 1969 m. įkurtas Vilniaus inžinerinis statybos institutas, 1990 m. pavadintas Vilniaus technikos universitetu, 1996 m. - Vilniaus Gedimino technikos universitetu. Vilniaus Gedimino technikos universitetas juridinių asmenų registre įregistruotas 1997 m. rugsėjo 24 d. kaip biudžetinė įstaiga išlaikoma iš valstybės biudžeto, pažymėjimo Nr. 000461. Nuo 2011 m. liepos 8 d. Universiteto teisinė forma yra viešoji įstaiga. Įstaigos kodas 111950243, buveinės adresas: Saulėtekio al. 11, LT-10223 Vilnius. Universitetas yra pridėtinės vertės mokesčio (PVM) mokėtojas nuo 1994 m. gegužės 1 d., pažymėjimo Nr. 10200690. PVM mokėtojo kodas LT119502413.

Universiteto steigėjas yra Lietuvos Respublikos Seimas.

Universitetas yra ne pelno siekianti valstybinė studijų ir mokslo įstaiga, turinti Lietuvos Respublikos Konstitucijos ir Mokslo ir studijų įstatymo nustatytą specialų statusą. Universitetas naudoja Lietuvos Respublikos Konstitucijos suteikta autonomija, kuri įgyvendinama Universiteto statuto ir Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka.

Universitetas rengia aukščiausios kvalifikacijos specialistus ir mokslininkus, palaiko ir plečia studijų formų įvairovę, plečia studijų leidinių leidybą, bibliotekos fondus ir duomenų bazines, rengia aviacijos specialistus ir atnauja jų mokomąją bazę. Universitetas vykdo mokslinius tyrimus, kurių tikslas siekti Lietuvai aktualių problemų sprendimo, gerinti užsakomųjų mokslo tyrimo darbų kokybę, įdiegti kokybės valdymo sistemą, stiprinti mokslo tiriamąją bazę ir atnaujinti mokslo laboratorijų įrangą.

Universiteto pagrindinės veiklos rūšys – aukštasis universitetinis išsilavinimas, moksliniai tyrimai ir eksperimentinė plėtra, leidyba, kitos veiklos rūšys – bendrabučių apgyvendinimo paslaugos, praktikų bazių eksploatacija ir priežiūra, knygyno „Technika“ veikla, patalpų nuoma ir paslaugos. Mokyti ir ugdyti pilietiškai atsakingą, kūrybingą, verslią, konkurencingą, mokslui ir naujausioms technologijoms imlią asmenybę, padėti užtikrinti ekonominę šalies visuomenės, kultūros ir ūkio suklestėjimą, socialinę santarvę ir nacionalinės kultūros savitumo išsaugojimą. Darniai plėtoti įvairių sričių mokslinį pažinimą, vykdyti aukšto lygio mokslinius tyrimus ir eksperimentinę (socialinę, kultūrinę) plėtrą, rengti mokslininkus, mokslo ir studijų srityje

bendradarbiauti su šalies ir užsienio partneriais; bendradarbiaujant su visuomenės ir ūkio partneriais, mokslinė, šviečiamąja, meno ir kita kultūrine veikla skatinti regionų ir visos šalies plėtrą; ugdyti švietimui, mokslui, menui ir kultūrai imlią visuomenę, gebančią veiksmingai naudotis mokslu ir konkuruoti aukšto lygio technologijų, gaminių ir paslaugų rinkoje.

Universitetui 2004 metų sausio 26 d. suteiktas paramos gavėjo statusas, todėl jis gali gauti paramą iš fizinių ir juridinių asmenų.

2013 m. kovo 31 d. Universitete dirbo 1884 darbuotojai.

II. APSKAITOS POLITIKA

Universiteto finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Universiteto tarpinio ataskaitinio laikotarpio pabaiga sutampa su kalendorinių metų pirmojo, antrojo ir trečiojo ketvirčių pabaiga. Tarpinio ataskaitinio laikotarpio informacija tarpinėse finansinėse ataskaitose pateikiama kaupiant 3, 6 ir 9 mėnesių informaciją.

Universitetas vadovaudamasis pastovumo principu per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politikos nekeitė. Universiteto parengtos 2012 m. finansinės ataskaitos, sudarytos 2012 m. rugsėjo 30 d. būklei, atitinka viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau – VSAFAS) reikalavimus.

Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto pripažinimo ir nusidėvėjimo ar amortizacijos apskaitos principai, įvertinimo metodai atitinka 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas, 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“, 22-ojo VSAFAS „Turto nuvertėjimas“ bei Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2009 m. birželio 10 d. nutarimo Nr. 564 „Dėl minimalaus ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams patvirtinimo“ reikalavimus.

Visos materialiojo ir nematerialiojo turto išlaidos, tiesiogiai priskiriamos turto įsigijimo ar pasigaminimo išlaidų ir susijusios su turto paruošimu naudoti iki jo naudojimo pradžios, yra įtraukiamos į jo įsigijimo ar pasigaminimo savikainą. Išlaidos, patirtos po piršto ar susikurto turto pirminio pripažinimo, didina turto įsigijimo savikainą tik tais atvejais, kai galima patikimai nustatyti, kad patobulintas materialusis ar nematerialusis turtas teiks didesnę ekonominę naudą, t.y., kad yra atliktas esminis turto pagerinimas.

Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto grupių naudingo tarnavimo laiko ir amortizacijos normatyvai patvirtinti Universiteto rektoriaus 2009 m. rugsėjo 3 d. įsakymu Nr. 518. Turto amortizuojamoji vertė paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu, pradedant skaičiuoti nuo kito mėnesio pirmos dienos, kai turtas pradedamas naudoti ir nebeskaičiuojama nuo kito mėnesio pirmos dienos, kai naudojamo 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.

Nebaigtos statybos (projektavimo, statybos, konservavimo, montavimo ir kitos panašios išlaidos, padarytos, iki ilgalaikio turto vienetas bus paruoštas naudoti) išlaidos apskaitoje kaupiamos nebaigtos statybos sąskaitoje iki turto įvedimo į eksploataciją pradžios.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina pagal turto vienetus, ataskaitose parodomas amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Nematerialiojo turto, kuriam taikomas neribotas naudingo tarnavimo laikas, Universitetas neturi.

Ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo ar pasigaminimo savikaina pagal turto vienetus, ataskaitose parodomas atėmus nusidėvėjimo ir nuvertėjimo nuostolius.

Atsargų apskaitos politikos, metodai ir taisyklės nustatyti 8-jame VSAFAS „Atsargos“. Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sąskaitose – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo ūkinio inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose Universiteto patvirtinta tvarka

Gautų finansavimo sumų panaudojimas pripažįstamas finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansinės nuomos (lizingo) ir kitų sutarčių, kuriomis pereina teisė valdyti ir naudoti turtą Universitetas neturi.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos.

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą užsienio valiutos kursą. Valiutos kurso ir valiutos keitimo skirtumas, susidaręs keičiant valiutą, laikomas banko paslauga ir apskaitoje registruojamas kaip pagrindinės veiklos sąnaudos. Dėl mokėtinų sumų perkainojimo atsiradęs valiutos kursų skirtumas registruojamas apskaitoje kaip finansinės ir investicinės veiklos pajamos ar sąnaudos tą ataskaitinį laikotarpį, kada įvyko perkainojimas.

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje.

III. PASTABOS

1. Pastaba. Nematerialusis turtas.

Pirmo ketvirčio finansinėse ataskaitose atvaizduota ilgalaikio nematerialiojo turto vertė yra 1 116 516,45 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį buvo įsigyta 35 vnt. programinės įrangos ir licencijų, kurių vertė 96 449,35 Lt, 15 vienetų patentų, už 4 916,50 Lt ir kitas nematerialus turtas (12,30 ha sklypo Linkmenų g. 28, Vilnius detalusis planas) už 16 403,36 Lt.

Ataskaitiniu laikotarpiu nurašytas nematerialus turtas bendroje sumoje 444 608,45 Lt, iš jo: programinės įrangos rinkinių ir licencijų, kurių galiojimo laikas baigėsi už 443 486,45 Lt, kitas nematerialus turtas 1 122,00.

2. Pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas.

Pirmo ketvirčio ataskaitose atvaizduota ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė yra 135 867 135,94 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį universitetas įsigijo ilgalaikio materialaus turto iš viso 1 785 844,80 Lt. Iš to skaičiaus mašinų ir įrengimų už 1 155 037,08 Lt (transporto priemonių trys trifaziai varikliai naujai sukurtam elektromobiliui) 12 046,00 Lt; baldų ir biuro įrangos 335 523,01 Lt, kito materialaus turto 15 681,88; nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai 267 556,83 Lt.

3. Pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas.

Universiteto ilgalaikio finansinio turto investicijos į viešąsias įstaigas, kurios nepriskiriamos prie viešojo sektoriaus subjektų atvaizduotos žemiau pateikiamoje 3-ioje lentelėje:

3-čia lentelė (pateikimo valiuta ir tikslumas: litais)

Eil. Nr.	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliąja verte, Lt
1.	VŠĮ „VGTU kokybės vadybos centras“	Trakų g. 1/26, Vilnius	100	100
2.	VŠĮ „Saulėtekio slėnis“	Saulėtekio al. 15, Vilnius	24	133600
3.	VŠĮ „Saulėtekio būstas“ (likviduojama)	Saulėtekio al. 25, Vilnius	67	1000
4.	VŠĮ „Visorių informacinių	Akademijos g. 2,	0,02	100

	technologijų parkas“	Vilnius		
5.	VŠĮ „Kultūros paveldo akademija“	Dominikonų g. 15/1, Vilnius	20	10
6.	VŠĮ „Nacionalinis mokslo ir kongresų centras“	Rinktinės g. 1, Vilnius	12,5	100

Bendra investicijų suma 2012-09-30 yra 134 910,00 Lt. Tame skaičiuje VŠĮ „Saulėtekio būstas“ turi likviduojamos įstaigos teisinį statusą.

4. Pastaba. Atsargos.

Atsargų straipsnyje atvaizduota balansinė atsargų vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje yra 3 374 683,71 Lt. Tame tarpe medžiagos žaliavos ir ūkinio inventoriaus likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje - 3 814 306,20 Lt, per pirmą ketvirtį medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus įsigyta 846 709,25 Lt, nemokamai gauta 1 440,97 Lt. Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį yra 742 132,77 Lt. Iš to skaičiaus 35 479,05 Lt parduota, 423 407,46 Lt sunaudota veikloje, 283 246,26 kiti nurašymai, pergrupavimo suma -11 413,91 Lt, suma perkelta į atsargas skirtas parduoti. Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje 545 148,59. Medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus balansinė vertė yra 3 363 761,15 Lt.

Pagamintos produkcijos ir atsargų skirtų parduoti įsigijimo vertė 2013 03 31 yra 7 479,03 Lt. Per pirmą ketvirtį atsargų skirtų parduoti įsigyta 14 468,81 Lt, parduota 11 413,91 Lt, kiti nurašymai 13 722,45 ir pergrupavimai 11 413,91 Lt perkelta iš medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus dalies. Atsargų, skirtų parduoti nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 524,16 Lt. Balansinė vertė laikotarpio pabaigoje 7702,24 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigytasilgalaikis materialus turtas, skirtas parduoti 3220,32 Lt (nešiojamas kompiuteris, kuris pasibaigus projektui bus perduotas partneriui).

5. Pastaba. Išankstiniai apmokėjimai.

Išankstinius apmokėjimus sudaro 487 840,98 Lt, iš to skaičiaus: apmokėjimai tiekėjams už paslaugas 284 098,43 Lt, išankstiniai apmokėjimai darbuotojams 173 597,45, iš jų darbo užmokestis 137 311,84 Lt ir komandiruočių avansai 36 285,61 Lt, kiti išankstiniai apmokėjimai 4 216,66 Lt, išankstiniai mokesčių mokėjimai 25 928,44 Lt.

6. Pastaba. Gautinos sumos.

Per vienus metus gautinas sumos 2013 03 31 iš viso 16 509 333, Lt. Jas sudaro: gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto 8 076,84 Lt, gautinos sumos už turto naudojimą 83 616,23 Lt; už parduotas prekes 79 023,15 Lt; gautinos sumos už mokslo tiriamuosius darbus 1 326 267,00 Lt; gautinos įmokos už gyvenimą bendrabučiuose 115 531,82 Lt; gautinos sumos už mokslą aukštosiose mokyklose 1 311 130,13 Lt; kitos gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas 746 510,71 Lt; sukauptos gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto 12 228 343,00 Lt; sukauptos finansavimo sumos (pavedimų lėšos) 121 377,44 Lt, kitos sukauptos sumos 252 064,91 Lt gautinos sumos iš darbuotojų 43 422,96 Lt, gautina pirkimo PVM suma 740 320,59 Lt; gautinos sumos pagal Autorinių ir gretutinių teisių įstatymą 240,00 Lt, kitos gautinos sumos 26 419,85 Lt.

7. Pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Pinigus sudaro pinigai gauti iš valstybės biudžeto, užsienio šalių, Europos Sąjungos ir kitų šaltinių litais ir valiuta Vilniaus Gedimino technikos universiteto bankų sąskaitose 22 570 129,40 Lt iš to skaičiaus 382 338,50 Lt yra įšaldytose sąskaitose bankrutavusiame AB Snoras banke.

8. Pastaba. Finansavimo sumos.

Universiteto finansavimo sumos pagal šaltinius, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateiktos 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

Finansavimo sumos iš viso yra 117 245 967, 39Lt. Iš jų:

1. iš valstybės biudžeto gautos lėšos sudaro 89 379 423,97 Lt, iš jų nepiniginiam turtui įsigyti – 87 371 400,17 Lt, kitoms išlaidoms kompensuoti – 8 023,80 Lt.

2. Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų gautos sumos sudaro 3 566 176,65 Lt, iš kurių nepiniginiam turtui įsigyti – 340 035,94 Lt, kitoms išlaidoms kompensuoti – 3 226 140,71 Lt.

3. Iš kitų šaltinių gautos sumos – 24 300 366,77 Lt, iš kurių 18 373 965,90 Lt skirta nepiniginiam turtui įsigyti ir 5 926 400,87 Lt – kitoms išlaidoms kompensuoti.

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį atvaizduotos šio rašto 1-me priede.

9. Pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

9.1. Pervestinos sumos į valstybės biudžetą 529 258,75 Lt; mokėtinos baudos valstybės biudžetui 196 229,01 Lt, pardavimo PVM 332 658,49 Lt, žemės ir kiti mokesčiai 371,25 Lt.

9.2. Mokėtinos socialinės išmokos 200 504,72 Lt, iš to skaičiaus: stipendijos 178 286,78 Lt, materialinės pašalpos 817,50 Lt ir 23 034,44 Lt išmokos emeritams.

9.3. Mokėtinos sumos tiekėjams iš viso 1 302 177,29 Lt.

9.4. Gražintini mokesčiai – tai užsienio studentų užstatai už bendrąbutį 26 922,67 Lt.

9.5. Su darbo santykiais susijusios mokėtinos sumos iš viso yra 5 920 394,98 Lt, iš to skaičiaus įmokos į Garantinį fondą 12 514,54 Lt; mokėtinos komandiruotės 8 741,85 Lt; darbdavio socialinio draudimo įmokos 1 626 750,54 Lt; autorinės sutartys 2 968,74 Lt; darbo užmokestis, darbuotojo socialinio draudimo ir privalomojo sveikatos draudimo įmokos, gyventojų pajamų mokestis ir kt. 4 269 419,31 Lt.

9.6. Sukauptos mokėtinos sumos iš viso – 6 774 043, 23 Lt, iš jų – 6 749 453,75 Lt sukauptos atostoginių sąnaudos ir 24 589,48 Lt sukauptos kitos mokėtinos sumos.

9.7. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 4 828 698,00 Lt tai ateinančių laikotarpių pajamos 4 825 223,08 Lt ir 1737,46 Lt.

10. Pastaba. Finansavimo pajamos.

2013 m. pirmo ketvirčio finansavimo pajamos yra 23 616 201,21 Lt. Tame skaičiuje - valstybės biudžeto asignavimai 19 153 106,52 Lt; finansavimo pajamos gautos iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų 1 809 578,80 Lt; iš kitų finansavimo šaltinių 2 653 515,89 Lt.

11. Pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos iš viso 5 064 563,17 Lt, jas sudaro: pajamos už turto nuomą ir naudojimą 64 737,19 Lt; pajamos už mokslo tiriamuosius darbus 566 659,98 Lt; pajamos už mokslą aukštosiose mokyklose 4 433 166,00 Lt.

12. Pastaba. Kitos veiklos pajamos.

Ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos pajamos yra 2 136 344,01 Lt iš to pajamos už bendrąbučio paslaugas 832 803,31 Lt, knygų ir periodinių leidinių realizavimo pajamos 23 806,84 Lt, bendrąbučio komunalinių paslaugų pajamos 298 976,00 Lt, sporto salės nuomos pajamos 2 547,20 Lt, pajamos už kitos veiklos prekių, turto, paslaugų pardavimą 977 190,66 Lt, leidimų ir kitų dokumentų išdavimo pajamos 1 020,00 Lt.

13. Pastaba. Kitos veiklos sąnaudos.

Kitos veiklos sąnaudos sudaro 1 051 233,20 Lt. Iš to skaičiaus darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos yra 86 627,29 Lt, ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos 1 603,26 Lt; komunalinių ir kitų paslaugų sąnaudos 840 487,66 Lt; kitų paslaugų sąnaudos 122 514,99 Lt, t.y. aprangos ir patalynės įsigijimas 3 599,50 Lt, kitos įvairios paslaugos 681,69 Lt; komunalinių atliekų tvarkymas 1 991,49 Lt, bendrabučių administravimo paslaugos 113 317,31 Lt, Draudimo sąnaudos 2 925,00 Lt.

14. Pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas per ataskaitinį laikotarpį (perviršis) – 6 706,53 Lt.

Pajamų dalyje atvaizduota pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo 10 591,95 Lt, palūkanų pajamos 3 078,72 Lt.

Sąnaudų pusėje parodytos sumos yra: nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo 5 622,91 Lt, baudų ir delspinigių sąnaudos 1 341,23 Lt.

15. Grynasis perviršis ar deficitas.

Vilniaus Gedimino technikos universiteto ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje nurodytas grynasis perviršis 445 118,60 Lt sutampa su finansinės būklės ataskaitoje nurodytu perviršiu. Perviršis susidarė dėl kitos veiklos teigiamo rezultato.

Rektorius



Alfonsas Daniūnas

Finansų direkcijos direktorius



Romualdas Česnavičius