

PARAMOS FONDAS
VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS
ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS
2017 M. GRUODŽIO 31 D.

TURINYS

NEPRIKL AUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA.....	2
BALANSAS	4
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA	6
AIŠKINAMASIS RAŠTAS.....	7

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS DALININKAMS

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Atlikome Paramos fondo Vilniaus Universiteto fondas (toliau – Fondas) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2017 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusiu metų veiklos rezultatų ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant svarbių apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos, visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo tikrą ir teisingą Įmonės 2017 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusiu metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo ir politinės kampanijos dalyvių neatlygintinai gauto turto ir paslaugų įvertinimo taisykles.

Pagrindas nuomonei pareikšti

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

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo ir politinės kampanijos dalyvių neatlygintinai gauto turto ir paslaugų įvertinimo taisykles ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškreipimų dėl apgaulės ar klaidos.

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

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

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškreipimo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito

įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.

- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Fondo vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Fondo gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Fondas negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

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

Auditorė Aistė Perminaitė
2018 m. balandžio 11 d., Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000592

UAB „Tezaurus auditas“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001211



BALANSAS
2017 M. GRUODŽIO 31 D.

TURTAS		PASTABOS NR.	2017.12.31 Eur	2016.12.31 Eur
A.	ILGALAIKIS TURTAS		0	960 000
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		0	0
I.1.	Patentai, licencijos			
I.2.	Programinė įranga			
I.3.	Kitas nematerialusis turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS		0	0
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai ir statiniai			
II.3.	Mašinos ir įrengimai			
II.4.	Transporto priemonės			
II.5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai			
II.6.	Nebaigta statyba			
II.7.	Kitas materialusis			
III.	FINANSINIS TURTAS	1	0	960 000
III.1.	Po vienerių metų gautinos sumos			960 000
III.2.	Kitas finansinis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2 244 337	340 187
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		0	0
I.1.	Atsargos			
I.2.	Išankstiniai apmokėjimai			
I.3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	2	900 000	183
II.1.	Pirkėjų įsiskolinimas			
II.2.	Kitos gautinos sumos	1	900 000	183
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS	3	0	300 000
III.1.	Trumpalaikės investicijos			
III.2.	Terminuoti indėliai			300 000
III.3.	Kitas trumpalaikis turtas			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	4	1 344 337	40 004
TURTAS IŠ VISO:			2 244 337	1 300 187

BALANSAS (tęsinys)
2017 M. GRUODŽIO 31 D.

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		PASTABOS NR.	2017.12.31 Eur	2016.12.31 Eur
C.	NUOSAVAS KAPITALAS	5	1 300 241	300 187
I.	KAPITALAS		1 300 000	300 000
I.1.	Dalininkų įnašai		300 000	300 000
I.2.	Dalininkų neliečiamas kapitalas		900 000	
I.3.	Neliečiamas kapitalas iš kitų lėšų		100 000	
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
III.	KITI REZERVAI			
IV.	VEIKLOS REZULTATAI		241	187
IV.1.	Ataskaitinių metų veiklos rezultatai		54	187
IV.2.	Ankstesnių metų veiklos rezultatai		187	
D.	FINANSAVIMAS	6	941 396	1 000 000
I.	Dotacija			
II.	Tiksliniai įnašai		941 396	1 000 000
II.1.	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto			
II.2.	Kiti tiksliniai įnašai		941 396	1 000 000
III.	Nario mokesčiai			
IV.	Kitas finansavimas			
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	7	2 700	0
I.	PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		0	0
I.1.	Finansinės skolos			
I.2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		2 700	0
II.1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			
II.2.	Finansinės skolos			
II.3.	Skolos tiekėjams		2 700	
II.4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
II.5.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.6.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO			2 244 337	1 300 187

Valdybos pirmininkas



Alvydas Žabolis

Apskaitą tvarkantis asmuo



Daiva Antanavičienė

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2017 M. GRUODŽIO 31 D.

STRAIPSNIS		PASTABOS NR.	2017.01.01- 2017.12.31 Eur	2016.01.01- 2016.12.31 Eur
I.	PAJAMOS	8	6 295	193
1.	Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes			
2.	Finansavimo pajamos		6 174	0
	Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo			
2.1.	pajamos			
2.2.	Kitos finansavimo pajamos		6 174	
3.	Kitos pajamos		121	193
II.	SĄNAUDOS	9	6 241	6
1.	Suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikaina			
2.	Kitos sąnaudos			
3.	Kompensuotos sąnaudos (-)			
4.	Veiklos sąnaudos:		6 241	6
4.1.	Pardavimo			
4.2.	Darbuotojų išlaikymo			
4.3.	Nusidėvėjimo (amortizacijos)			
4.4.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos			
4.3.	Patalpų išlaikymo			
4.4.	Ryšių			
4.3.	Transporto išlaikymo			
4.4.	Turto vertės sumažėjimo			
4.3.	Kitos veiklos		6 241	6
4.4.	Suteiktos labdaros, paramos			
4.3.	Dėl ankstesnių laikotarpių klaidų taisymo			
III.	VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		54	187
IV.	PELNO MOKESTIS			
V.	GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS		54	187

Valdybos pirmininkas



Alvydas Žabolis

Apskaitą tvarkantis asmuo



Daiva Antanavičienė

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2017 M. GRUODŽIO 31 D.

1. BENDROJI DALIS

Paramos fondas Vilniaus universiteto fondas (toliau – „Fondas“) yra įregistruotas Valstybės įmonės Registrų centre 2016 m. balandžio 06 d.

Fondo adresas: Universiteto g. 3, Vilnius, Lietuvos Respublika.

Fondo veikla: formuoja ir valdo neliečiamąjį kapitalą, iš investavimo gautomis pajamomis skatinti bei remti Vilniaus universitetą ir su juo susijusius projektus. Fondo grąža naudojama Vilniaus universiteto vykdomų studijų programų rėmimui, iniciatyvių, pasiryžusių iššūkiams ir kūrybiškų studentų stažuočių finansavimui, pažangių mokslinių tyrimų ir kitų pridėtinę vertę kuriančių projektų inicijavimui.

Fondo misija: pasitelkiant istorinę patirtį, dabarties ambicijas ir ateities perspektyvas užtikrinti Vilniaus universiteto kaip nacionalinio mokslo ir kultūros židinio konkurencingumą pasaulyje. Vilniaus universiteto fondas telkia visuomenės narius, norinčius prisidėti prie tvaraus Vilniaus universiteto konkurencingumo globaliame pasaulyje stiprinimo. Tai šiuolaikinė platforma, kurioje verslo idėjos ir iniciatyvos bendromis pastangomis įgauna naujas formas ir virsta reikšmingais Vilniaus universitetui bei Lietuvos aukštajam mokslui pokyčiais.

Neliečiamasis kapitalas: 2017 m. gegužės 25 d. suformuotas Neliečiamasis kapitalas 1 000 000 eurų.

Fondo steigėjai:

- Alvydas Žabolis,
- UAB „Ekspla“, įmonės kodas 12706497
- UAB mokslinė-gamybinė firma „Šviesos Konversija“, įmonės kodas 222598890.

Fondo dalininkai:

- Alvydas Žabolis,
- UAB „Ekspla“, įmonės kodas 12706497
- UAB mokslinė-gamybinė firma „Šviesos Konversija“, įmonės kodas 222598890.
- Nerijus Numavičius.

Fondo valdymas:

- Fondo valdyba – tai aukščiausias fondo valdymo organas, priimantis visus su investavimu, projektu finansavimu ir kitus su fondo veikla susijusius sprendimus bei koordinuojantis jų įgyvendinimą.

Valdybos nariai:

- Alvydas Žabolis, Valdybos pirmininkas
- Rimantas Kraujalis, atstovaujantis UAB „Ekspla“
- Algis Petras Piskarskas, atstovaujantis UAB mokslinė-gamybinę firmą „Šviesos Konversija“.
- Nerijus Numavičius.

2017 metais gruodžio 31 d. samdomų darbuotojų Fonde nebuvo.

2. APSKAITOS POLITIKA

Paramos fondo Vilniaus Universiteto fondo finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal Lietuvos Respublikos Finansų ministro 2004 m. lapkričio 22 d. įsakymą Nr. 1K-372 „Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo ir politinės kampanijos dalyvių neatlygintinai gauto turto ir paslaugų įvertinimo taisyklių patvirtinimo“ bei kitus Lietuvos Respublikos Finansinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais.

Finansinės ataskaitos buvo parengtos vadovaujantis veiklos tęstinumo principu, darant prielaidą, kad Fondas tęs veiklą ateityje.

Finansinės ataskaitos parengtos pagal pavyzdines balanso ir veiklos rezultatų ataskaitų formas, nurodytas Lietuvos Respublikos Finansų ministro 2004 m. lapkričio 22 d. įsakyme Nr. 1K-372 „Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo ir politinės kampanijos dalyvių neatlygintinai gauto turto ir paslaugų įvertinimo taisyklių patvirtinimo“.

Finansiniai Fondo metai sutampa su kalendoriniais metais.

Visos sumos Fondo finansinėse ataskaitose yra pateiktos Lietuvos respublikos nacionaline valiuta - eurai. Operacijos užsienio valiuta įvertinamos eurai operacijos dieną esančiu valiutos keitimo kursu.

Balansas

Ilgalaikis nematerialusis ir materialusis turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Fondas disponuoja. Nematerialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, balanse parodomas likutine verte – iš įsigijimo savikainos atėmus sukauptą amortizaciją.

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kuris teikia Fondui ekonominės naudos ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė 500 eurų. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, balanse parodomas likutine verte – iš įsigijimo savikainos atėmus nusidėvėjimo sumą, sukauptą per visą jo naudingo tarnavimo laiką. Nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) metodas. Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas eksploatuoti. Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudomis.

Finansinis turtas

Finansinis turtas į buhalterinę apskaitą įtraukiamas jo įsigijimo savikaina. Įsigyti vertybiniai popieriai į apskaitą įtraukiami jų įsigijimo savikaina, kurią sudaro sumokėta arba mokėtina už vertybinius popierius suma ir kitos vertybinių popierių įsigijimo išlaidos. Balanse finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Jeigu investicijų ir vertybinių popierių nenumato perleisti per vienerius metus, toks finansinis turtas priskiriamas ilgalaikiam finansiniam turtui.

Po vienerių metų gautinos sumos: gautinas finansavimas iš rėmėjų pagal pasirašytas paramos sutartis.

Investicijų perleidimo rezultatas į apskaitą įtraukiamas tą ataskaitinį laikotarpį, kurį tas turtas buvo perleistas. Veiklos rezultatų ataskaitoje investicijų perleidimo rezultatas priskiriamas kitoms pajamoms, jeigu investicijos perleistos pelningai, arba kitoms sąnaudoms, jeigu investicijos perleistos nuostolingai.

Trumpalaikis turtas

Trumpalaikiam turtui priskiriamos atsargos, sumokėti avansai, pagal sutartis vykdomų darbų vertė, biologinis turtas, per vienerius metus gautinos sumos, trumpalaikės investicijos ir trumpalaikiai terminuoti indėliai, pinigai ir jų ekvivalentai.

Nuosavas kapitalas

Fondo nuosavą kapitalą sudaro: kapitalas, neliečiamasis kapitalas, veiklos rezultatas ir kiti rezervai.

Kapitalas teisės aktų nustatyta tvarka yra lygus steigėjų (savininkų, dalininkų, narių) įnašų vertei. Piniginių įnašų dydį, nepiniginių įnašų vertės nustatymo tvarką nustato teisės aktai, reglamentuojantys fondo veiklą, steigimo dokumentai, fondo įstatai.

Neliečiamasis kapitalas. Fondo valdomos jam perduotos ir nuo kito turto neribotam laikui atskirtos lėšos, iš kurių investavimo gautas pajamas fondas naudoja savo įstatuose nustatytiems visuomenei naudingiems tikslams įgyvendinti. Vadovaujasi neliečiamojo kapitalo atskyrimo, efektyvumo, kapitalo neliečiamumo, visuomenės naudos ir veiklos skaidrumo principais.

Rezervas: laikinasis (tikslinis) pelno panaudojimo apribojimas, skirtas savininkų numatytiems tikslams. Rezervas gali būti sudaromas fondo įstatuose nustatyta tvarka. Sudarant rezervą, apskaitoje registruojamas veiklos rezultato sumažėjimas ir rezervo padidėjimas. Panaikinus panaudotus arba nepanaudotus rezervus, apskaitoje registruojamas veiklos rezultato padidėjimas ir atitinkamo rezervo sumažėjimas.

Veiklos rezultatas: ūkio subjekto uždirbtas pelnas arba patirti nuostoliai. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatas ir ankstesniųjų laikotarpių veiklos rezultatas balanse rodomi atskirai. Rengiant finansinę atskaitomybę, praėjusių metų veiklos rezultatas priskiriamas ankstesniųjų metų veiklos rezultatu.

Finansavimas

Fondo finansavimo būdai – tiksliniai įnašai, dotacijos ir kitas finansavimas.

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713

Dotacija – ilgalaikiu turtu gauta parama. Dotacija įtraukiama į apskaitą gavus neatlygintai ilgalaikio turto arba įsigijus jo iš programai skirtų pinigų.

Dotacija pripažįstama ir rodoma balanse, kai ji atitinka šiuos požymius:

- gauto turto naudojimo tikslas atitinka fondo įstatuose nustatytus tikslus;
- fondas neatlygintinai kaip paramą gauna ilgalaikio turto arba įsigyja jo iš programai (paramai) skirtų pinigų;
- dotacijos apskaita tvarkoma kaupimo principu.

Dotacija pripažįstama panaudota, kai neatlygintinai gautas ir įsigytas iš tikslinio finansavimo lėšų turtas nudėvimas. Balanse rodoma nepanaudota dotacijos dalis. Fondas kaupia informaciją pagal dotacijos davėjus, gauto turto grupes.

Tiksliniams įnašams priskiriama iš valstybės arba savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų, juridinių ir fizinių asmenų teikiama parama griežtai apibrėžtiems tikslams įgyvendinti.

Tiksliniai įnašai pripažįstami ir rodomi apskaitoje, jeigu atitinka šiuos požymius:

- įnašų gavėjas pagal savo įstatuose numatytą veiklos pobūdį atitinka teikiamos paramos sąlygas; yra dokumentais patvirtintų sprendimų ir kitų įrodymų, kad įnašai bus gauti.

Jeigu yra dokumentais patvirtintų sprendimų ir kitų įrodymų, kad tiksliniai įnašai bus gauti, jie registruojami apskaitoje kaip gautini. Jeigu tiksliniai įnašai neatitinka pripažinimo kriterijų, apskaitoje registruojami po jų faktiško gavimo kaip gauti tiksliniai įnašai. Tiksliniai įnašai yra gauta parama išlaidų sąmatoje numatytiems tikslams įgyvendinti, tiksliniai įnašai remontui bei renovacijai, parama renginiui organizuoti.

Tiksliniai įnašai pripažįstami panaudotais tiek, kiek patirtų sąnaudų pripažinta kompensuotomis. Panaudojus tikslinių įnašų lėšas ilgalaikiam turtui įsigyti, keičiasi tik finansavimo straipsnis: didėja dotacija, mažėja tikslinis finansavimas.

Parama, gauta nurodžius arba nenurodžius jos tikslo, pripažįstama panaudota tokia pat tvarka kaip tiksliniai įnašai.

Įsipareigojimai

Finansinėje atskaitomybėje įsipareigojimai skirstomi į dvi grupes:

- po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai;
- per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Ilgalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos fondas turės įvykdyti per ilgesnį nei vieneri metai laikotarpį nuo balanso sudarymo datos. Ilgalaikiai įsipareigojimai įsiskolinimus bei įsipareigojimus tiekėjams, kredito įstaigoms, valstybės ir savivaldybių institucijoms ir kitiems juridiniams bei fiziniams asmenims. Ilgalaikiams įsipareigojimams taip pat priskiriamos trumpalaikės paskolos, jeigu jų grąžinimo terminas pratęstas arba yra sudaryta pakartotinio finansavimo sutartis ilgesniam nei vienerių metų laikotarpiui.

Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos ūkio subjektas turės įvykdyti per vienerius metus nuo balanso sudarymo datos. Trumpalaikiai įsipareigojimai apima ūkio subjekto įsiskolinimus bei įsipareigojimus tiekėjams, kredito įstaigoms, valstybės ir savivaldybių institucijoms ir kitiems juridiniams bei fiziniams asmenims. Trumpalaikiams įsipareigojimams taip pat priskiriama ilgalaikių įsiskolinimų ir įsipareigojimų dalis, kuri turės būti apmokėta (įvykdyta) per vienerius metus.

Mokesčiai

Fondo apskaitoje mokesčiai apskaičiuojami, deklaruojami, mokestinė atsakomybė sudaroma nepažeidžiant mokesčius reglamentuojančių įstatymų ir kitų norminių teisės aktų reikalavimų.

Veiklos rezultatų ataskaita

Pajamos

Pajamos Fonde pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimo momentą.

Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, kad Fondas gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą.

Pagrindinė pajamų dalis yra tikslinių įnašų, paramos, investicinės veiklos panaudojimas.

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713

Sąnaudos

Sąnaudos Bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte. Ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudomis priskiriama per laikotarpį suteikta parama ir labdara.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos – ataskaitinio laikotarpio veiklos sąnaudų dalis, susijusi su Fondo veikla, sudarančia sąlygas ataskaitinio laikotarpio pajamoms uždirbti. Bendrosios ir administracinės sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo patirtos.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Finansinis turtas

Rodiklis	2017.12.31	2016.12.31
Po vienerių metų gautinos sumos		960 000
IŠ VISO:	0	960 000

Gautinas finansavimas iš rėmėjų, pagal apsirašytas paramos sutartis.

3.2. Per vienerius metus gautinos sumos

Straipsnis	2017.12.31	2016.12.31
Kitos gautinos sumos	900 000	183
IŠ VISO:	900 000	183

3.3. Kitas trumpalaikis turtas

Straipsnis	2017.12.31	2016.12.31
Terminuotieji indėliai		300 000
IŠ VISO:	0	300 000

Terminuoto indėlio pabaiga 2017 m. gegužės 24 d.

3.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Straipsnis	2017.12.31	2016.12.31
Pinigai banke	1 344 337	40 004
Pinigai kasoje		
IŠ VISO:	1 344 337	40 004

3.5. Nuosavas kapitalas

Straipsnis	2017.12.31	2016.12.31
Neliečiamasis kapitalas (dalininkų)	900 000	
Neliečiamasis kapitalas (iš kitų lėšų)	100 000	
Steigėjų įnašai	300 000	300 000
Veiklos rezultatas	241	187
IŠ VISO:	1 300 241	300 187

2017 gegužės 17 d. dalininkų sprendimu formuojamas neliečiamasis 1 000 000 eurų kapitalas iš:

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713

- Fondo steigėjų įnašas 900 000 Eur;
- A. Guogos paramos fondas 100 000 Eur.

3.6. Finansavimas

Pavadinimas	2016.12.31	Gautas finansavimas	Panaudotas finansavimas	2017.12.31
A. Guogos Paramos fondas	1 000 000		100 000	900 000
UAB EKSMA		3 600		3 600
UAB Šviesos konversija		3 600		3 600
UAB TALKA LT		20 000		20 000
UAB Žabolis ir partneriai		20 000	6 174	13 826
VMI 2%		370		370
IŠ VISO:	1 000 000	47 570	106 174	941 396

Per 2017 metus panaudota parama:

- A. Guogos paramos fondas 100 000 eurų paramos neliečiamajam kapitalui formuoti;
- UAB „Žabolis ir partneriai“ 6 174 eurai panaudoti fondo veiklos tikslams - fondo darbui su potencialiais rėmėjais.

Per 2017 m. mokestinį laikotarpį nepanaudotos suteiktos paramos lėšos nepriskiriamos mokestinio laikotarpio pajamoms ir perkeliamos į kitus mokestinius metus, tolimesniam Fondo įstatuose numatytų tikslų įgyvendinimui.

3.7. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Straipsnis	2017.12.31	2016.12.31
Skolos tiekėjams	2 700	
IŠ VISO:	2 700	0

3.8. Pajamos

Straipsnis	2017.12.31	2016.12.31
Finansavimo pajamos	6 174	
Indėlių palūkanų pajamos	121	183
Kitos pajamos		10
IŠ VISO:	6 295	193

Finansavimo pajamos per 2017 metų mokestinį laikotarpį patirtos sąnaudos, kurios apmokamos iš finansavimo sumų.

Palūkanų pajamos už banke laikomas lėšas (trumpalaikis terminuotas indėlis, kurio pabaiga 2017 m. gegužės 24 d.) mokestiniu laikotarpiu nepriskiriamos mokesčio bazei, nes neturėjo kitos ūkinės komercinės ūkinės veiklos pajamų.

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713

3.9. Veiklos sąnaudos

Rodikliai	2017.12.31	2016.12.31
Kitos veiklos sąnaudos	6 241	6
IŠ VISO:	6 241	6

3.10. Poataskaitiniai įvykiai

Įvykių, kurie turėtų reikšmingos įtakos 2017.12.31 d. pasibaigusių metų finansinėms ataskaitoms, nebuvo.

Valdybos pirmininkas



Alvydas Žabolis

Apskaitą tvarkantis asmuo



Daiva Antanavičienė