



UAB „Tezaurus auditas“

**PARAMOS FONDAS
VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS
ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS
2018 M. GRUODŽIO 31 D.**

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO 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 2018 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių 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 2018 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių 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 iškraipymų 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 pasielgti.

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

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

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



UAB „Tezaurus auditas“

Kodas: 122740926
Juridinių asmenų registras
PVM kodas: LT227409219
J. Jasinskio g. 4-15
LT01112 Vilnius, Lietuva
www.tezaurus.lt

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
2019 m. balandžio 19 d., Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000592

UAB „Tezaurus auditas“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001211

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS
 Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713

BALANSAS
2018 M. GRUODŽIO 31 D.

TURTAS	PASTABOS NR.	2018.12.31 Eur	2017.12.31 Eur
A. ILGALAIKIS TURTAS		100 000	0
I. NEMATERIALUSIS TURTAS		0	0
I.1. Patentai, licencijos		0	0
I.2. Programinė įranga		0	0
I.3. Kitas nematerialusis turtas		0	0
II. MATERIALUSIS TURTAS		0	0
II.1. Žemė		0	0
II.2. Pastatai ir statiniai		0	0
II.3. Mašinos ir įrengimai		0	0
II.4. Transporto priemonės		0	0
II.5. Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		0	0
II.6. Nebaigta statyba		0	0
II.7. Kitas materialusis		0	0
III. FINANSINIS TURTAS	1	100 000	0
III.1. Po vienerių metų gautinos sumos		0	0
III.2. Kitas finansinis turtas		100 000	0
B. TRUMPALAIKIS TURTAS		2 475 413	2 244 337
I. ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		0	0
I.1. Atsargos		0	0
I.2. Išankstiniai apmokėjimai		0	0
I.3. Nebaigtos vykdyti sutartys		0	0
II. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	2	900 000	900 000
II.1. Pirkėjų įsiskolinimas		0	0
II.2. Kitos gautinos sumos		900 000	900 000
III. KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS	3	136	0
III.1. Trumpalaikės investicijos		0	0
III.2. Terminuoti indėliai		0	0
III.3. Kitas trumpalaikis turtas		136	0
IV. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	4	1 575 277	1 344 337
TURTAS IŠ VISO:		2 575 413	2 244 337

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713

BALANSAS (tęsinys) 2018 M. GRUODŽIO 31 D.

NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	PASTABOS NR.	2018.12.31 Eur	2017.12.31 Eur
C. NUOSAVAS KAPITALAS	5	1 510 241	1 300 241
I. KAPITALAS		1 510 000	1 300 000
I.1. Dalininkų įnašai		1 200 000	1 200 000
I.1.1. Dalininkų įnašai nepanaudoti		0	0
I.1.2. Dalininkų neliečiamas kapitalas		1 200 000	1 200 000
I.2. Neliečiamas kapitalas iš kitų lėšų		310 000	100 000
II. PERKAINOJIMO REZERVAS		0	0
III. KITI REZERVAI		0	0
IV. VEIKLOS REZULTATAI		241	241
IV.1. Ataskaitinių metų veiklos rezultatai		0	54
IV.2. Ankstesnių metų veiklos rezultatai		241	187
D. FINANSAVIMAS	6	1 058 748	941 396
I. Dotacija		0	0
II. Tiksliniai įnašai		0	0
II.1. Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto		0	0
II.2. Kiti tiksliniai įnašai		28 140	0
III. Nario mokesčiai		0	0
IV. Kitas finansavimas		1 030 608	941 396
E. MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	7	6 424	2 700
I. PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		0	0
I.1. Finansinės skolos		0	0
I.2. Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0	0
II. PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		6 424	2 700
II.1. Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		0	0
II.2. Finansinės skolos		0	0
II.3. Skolos tiekėjams		2 360	2 700
II.4. Gauti išankstiniai apmokėjimai		0	0
II.5. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		0	0
II.6. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		4 064	0
NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		2 575 413	2 244 337

Direktorius

Apskaitą tvarkantis asmuo



Justinas Noreika

Rasa Zalensė

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS
 Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 M. GRUODŽIO 31 D.

STRAIPSNIS		PASTABOS NR.	2018.01.01- 2018.12.31 Eur	2017.01.01- 2017.12.31 Eur
I.	PAJAMOS	8	26 657	6 295
1.	Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes		0	0
2.	Finansavimo pajamos		26 629	6 174
	Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo pajamos		0	0
2.1.				
2.2.	Kitos finansavimo pajamos		26 629	6 174
3.	Kitos pajamos		28	121
II.	SĄNAUDOS	9	26 657	6 241
1.	Suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikaina		0	0
2.	Kitos sąnaudos		0	0
3.	Kompensuotos sąnaudos (-)		0	0
4.	Veiklos sąnaudos:		26 657	6 241
4.1.	Pardavimo		0	0
4.2.	Darbuotojų išlaikymo		0	0
4.3.	Nusidėvėjimo (amortizacijos)		0	0
4.4.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos		0	0
4.3.	Patalpų išlaikymo		0	0
4.4.	Ryšių		0	0
4.3.	Transporto išlaikymo		0	0
4.4.	Turto vertės sumažėjimo		0	0
4.3.	Kitos veiklos		26 655	6 241
4.4.	Suteiktos labdaros, paramos		0	0
4.3.	Dėl ankstesnių laikotarpių klaidų taisymo		2	0
III.	VEIKLOS REZULTATAS PRIŠ		0	54
IV.	APMOKESTINIMĄ		0	0
V.	GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS		0	54

Direktorius

Apskaitą tvarkantis asmuo



Justinas Noreika

Rasa Zalensė

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2018 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 graža 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. Per 2017 metus papildomai suformuota 300 000 Eur neliečiamo kapitalo. Per 2018 metus papildomai suformuota 210 000 Eur neliečiamo kapitalo.

Fondo steigėjai:

- Alvydas Žabolis,
- UAB „Ekspla“, įmonės kodas 12706497
- UAB Light conversion (buvęs pavadinimas iki 2019 m. vasario 8 d. UAB mokslinė-gamybinė firma „Šviesos Konversija“), įmonės kodas 222598890.

Fondo dalininkai:

- Alvydas Žabolis,
- UAB „Ekspla“, įmonės kodas 12706497
- UAB Light conversion (buvęs pavadinimas iki 2019 m. vasario 8 d. UAB mokslinė-gamybinė firma „Šviesos Konversija“), įmonės kodas 222598890.
- Nerijus Numavičius.

Fondo valdymas:

- Fondo valdymo organai yra visuotinis dalininkų susirinkimas, valdyba ir direktorius. Fonde taip pat sudaromi globėjų taryba ir vidaus kontrolės komitetas.

Valdybos nariai:

- Alius Jakubėlis;
- Mindaugas Mažeika;
- Konstantinas Pileckas;
- Šarūnas Barauskas.

Fondo direktorius:

- Justinas Noreika.

2018 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.

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713

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 pradedamas 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.

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713

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.

Dotacija – ilgalaikiu turto 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.

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713

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.

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	2018.12.31	2017.12.31
Po vienerių metų gautinos sumos	100 000	0
IŠ VISO:	100 000	0

Gautinas finansavimas iš rėmėjų, pagal pasirašytas paramos sutartis.

3.2. Per vienerius metus gautinos sumos

Straipsnis	2018.12.31	2017.12.31
Kitos gautinos sumos	900 000	900 000
IŠ VISO:	900 000	900 000

Gautinas finansavimas iš rėmėjų, pagal pasirašytas paramos sutartis.

3.3. Kitas trumpalaikis turtas

Straipsnis	2018.12.31	2017.12.31
Avansai tiekėjams	65	0
Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	71	0
IŠ VISO:	136	0

3.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Straipsnis	2018.12.31	2017.12.31
Pinigai banke	1 575 277	1 344 337
IŠ VISO:	1 575 277	1 344 337

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713

3.5. Nuosavas kapitalas

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

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

Papildomi dalininkų įnašai į fondo neliečiamą kapitalą per 2017 m.:

- N. Numavičiaus įnašas 300 000 Eur.

Papildomi įnašai į fondo neliečiamą kapitalą per 2018 m.:

- UAB Alma littera į neliečiamą kapitalą įneša 100 000 eurų, pagal 2018 m. gruodžio 5 d. sutartį;
- A. Guogos paramos fondas 100 000 Eur;
- UAB Strategic Staffing Solutions International 10 000 Eur.

Balanso palyginamieji 2017 m. kapitalo skaičiai patikslinti, perkeliant N. Numavičiaus 300 000 Eur įnašą iš dalininkų įnašų eilutės į dalininkų neliečiamo kapitalo eilutę.

Straipsnis	2018.12.31	2017.12.31
Noliečiamasis kapitalas (dalininkų)	1 200 000	1 200 000
Noliečiamasis kapitalas (iš kitų lėšų)	310 000	100 000
Dalininkų įnašai	0	0
Veiklos rezultatas	241	241
IŠ VISO:	1 510 241	1 300 241

3.6. Finansavimas

Per 2018 m. mokestinį laikotarpį nepanaudotos suteiktos paramos lėšos nepriskiriamos mokestinio laikotarpio pajamoms ir perkeliamos į kitus mokestinius metus, tolimesniam Fondo įstatuose numatytų tikslų įgyvendinimui.

Pavadinimas	2017.12.31	Gautas finansavimas	Panaudotas finansavimas	2018.12.31
A. Guogos Paramos fondas	900 000	0	100 000	800 000
UAB EKSMa	3 600	0	0	3 600
UAB Šviesos konversija	3 600	0	0	3 600
UAB TALKa LT	20 000	0	17 941	2 059
UAB Žabolis ir partneriai	13 826	0	7 002	6 824
VMI 2%	370	4 262	0	4 632
UAB Alma littera	0	300 000	100 000	200 000
UAB koncernas "SBA" įmonė	0	5 000	0	5 000
Independent foundation The Brzezinski family foundation	0	1 310	0	0
Dan-Adrian Balanescu	0	60	0	60
ERGO Insurance SE	0	2 500	0	2 500
ERGO Life Insurance SE	0	2 500	0	2 500
UAB Golf development	0	770	0	770
AB Orlen Lietuva	0	10 000	0	10 000
UAB Thermo Fisher Scientific Baltics	0	5 000	0	5 000
Rimantas Kraujalis	0	500	0	500
Jan Widacki	0	500	0	500
UAB Olifeja	0	5 000	0	5 000
Ernst&Young Baltic	0	2 360	0	2 360
A. Saladžienė	0	1 686	1 686	0
UAB Berlin Chemie Menarini Baltic	0	2 500	0	2 500
UAB Strategic Staffing Solutions International	0	10 000	10 000	0
Kitas gautas finansavimas	0	33	0	33
IŠ VISO:	941 396	353 981	236 629	1 058 748

Balanso palyginamieji 2017 m. finansavimo skaičiai patikslinti, perkeliant 941 396 Eur sumą iš kitų tikslinių įnašų į kito finansavimo eilutę.

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS
Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713

3.7. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Straipsnis	2018.12.31	2017.12.31
Skolos tiekėjams	2 360	2 700
Sukauptos sąnaudos	4 064	0
IŠ VISO:	6 424	2 700

3.8. Pajamos

Finansavimo pajamos - per 2018 metų mokesstinį laikotarpį patirtos sąnaudos, kurios apmokamos iš finansavimo sumų.

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

Straipsnis	2018.12.31	2017.12.31
Finansavimo pajamos	26 629	6 174
Indėlių palūkanų pajamos	0	121
Kitos pajamos	28	0
IŠ VISO:	26 657	6 295

3.9. Veiklos sąnaudos

Rodikliai	2018.12.31	2017.12.31
Kitos veiklos sąnaudos	26 655	6 241
Ankstesnių laikotarpių klaidų taisymas	2	0
IŠ VISO:	26 657	6 241

3.10. Poataskaitiniai įvykiai

Reikšmingų poataskaitinių įvykių, kurie turėtų įtakos 2018 m. gruodžio 31 d. finansinėms ataskaitoms, nebuvo.

Direktorius

Apskaitą tvarkantis asmuo



Justinas Noreika

Rasa Zalensė