



UAB „Tezaurus auditas“

PARAMOS FONDAS
VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS
ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS
2019 M. GRUODŽIO 31 D.

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA	2
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA	4
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA	5
AIŠKINAMASIS RAŠTAS	6

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 2019 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita 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 2019 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 apibūdinti 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 tinkamą 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 padarėme 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
2020 m. balandžio 23 d., Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000592

UAB „Tezaurus auditas“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001211

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713, finansinių ataskaitų sudarymo data: 2020 m. balandžio 8 d.

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

TURTAS		PASTABOS NR.	2019.12.31 Eur	2018.12.31 Eur
A.	ILGALAIKIS TURTA		954 707	100 000
I.	NEMATERIALUSIS TURTA			
II.	MATERIALUSIS TURTA			
III.	FINANSINIS TURTA	1	954 707	100 000
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTA			
B.	TRUMPALAIKIS TURTA		2 064 400	2 475 413
I.	ATSARGOS			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	2	903 059	900 000
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTA	1; 3	50 422	136
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI	4	1 110 919	1 575 277
	TURTA IŠ VIŠO:		3 019 107	2 575 413
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		PASTABOS NR.	2019.12.31 Eur	2018.12.31 Eur
C.	NUOSAVAS KAPITALAS	5	1 979 953	1 510 241
I.	DALININKŲ KAPITALAS		1	
II.	REZERVAI			
III.	NELIEČIAMAS KAPITALAS		1 914 802	1 510 000
IV.	SUKAUPTAS VEIKLOS REZULTATAI		65 150	241
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	1 029 604	1 058 748
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	7	9 550	6 424
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		9 550	6 424
	NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMO SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VIŠO		3 019 107	2 575 413

Direktorius

Apskaitą tvarkantis asmuo

Justinas Noreika

Rasa Zalensė

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

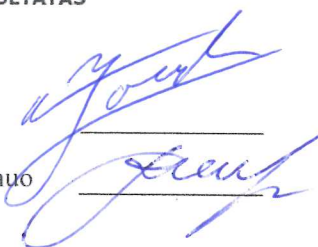
Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713, finansinių ataskaitų sudarymo data: 2020 m. balandžio 8 d.

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 M. GRUODŽIO 31 D.**

STRAIPSNIS	PASTABOS NR.	2019.01.01- 2019.12.31 Eur	2018.01.01- 2018.12.31 Eur
I. PAJAMOS	8	138 154	26 657
1. PARDAVIMO PAJAMOS			
2. FINANSAVIMO PAJAMOS		65 062	26 629
3. KITOS PAJAMOS		73 092	28
II. SAŃAUDOS	9	73 245	26 657
PREKIŲ, SUTEIKTŲ PASLAUGŲ SAVIKAINA IR KITOS PARDAVIMO SAŃAUDOS			
1. VEIKLOS SAŃAUDOS		65 093	26 657
2. VEIKLOS SAŃAUDOS		8 152	
3. KITOS SAŃAUDOS			
III. VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		64 909	0
IV. PELNO MOKESTIS	10		
V. GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS		64 909	0

Direktorius

Apskaitą tvarkantis asmuo



Justinas Noreika

Rasa Zalensė

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713, finansinių ataskaitų sudarymo data: 2020 m. balandžio 8 d.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2019 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 stažuocių 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 Eur. Per 2017 metus papildomai suformuota 300 000 Eur neliečiamo kapitalo. Per 2018 metus papildomai suformuota 210 000 Eur neliečiamo kapitalo, per 2019 metus – 400 000 Eur. Iš viso neliečiamo kapitalo 2019 m. gruodžio 31 d. yra 1 914 802 Eur.

Fondo steigėjai:

- Alvydas Žabolis,
- UAB „Ekspla“, įmonės kodas 12706497
- UAB Light conversion įmonės kodas 222598890.

Fondo dalininkai:

- Alvydas Žabolis,
- UAB „Ekspla“, įmonės kodas 12706497
- UAB Light conversion, įmonės kodas 222598890.
- Nerijus Numavičius.
- Akola ApS, įmonės kodas 25174879.

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 Mažeikis;
- Konstantinas Pileckas;
- Šarūnas Barauskas.

Fondo direktorius:

- Justinas Noreika.

2019 metais 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.

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713, finansinių ataskaitų sudarymo data: 2020 m. balandžio 8 d.

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 tamavimo 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

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713, finansinių ataskaitų sudarymo data: 2020 m. balandžio 8 d.

tiksams 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.

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

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713, finansinių ataskaitų sudarymo data: 2020 m. balandžio 8 d.

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, mokesstinė 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.

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	2019.12.31	2018.12.31
Po vienerių metų gautinos sumos	0	100 000
Investicijos	954 707	
IŠ VISO:	954 707	100 000

Gautinas finansavimas iš rėmėjų, pagal pasirašytas paramos sutartis.

Straipsnis	Finansinio turto vertė 2019.12.31	Vertės pasikeitimas	Išsigijimo savikaina 2019.12.31	Finansinio turto vertė 2018.12.31
Investicijos į investicinius fondus	621 550	38 994	582 556	0
Investicijos į obligacijas	333 157	2 270	330 887	0
IŠ viso ilgalaikis turtas	954 707	41 264	913 443	0
Investicijos į obligacijas	50 422	(118)	50 540	0
IŠ viso trumpalaikis turtas	50 422	(118)	50 540	0
IŠ VISO:	1 005 129	41 147	963 983	0

Finansinių ataskaitų sudarymo dieną, fondo vadovybė planuoja laikyti vertybinius popierius iki išpirkimo termino, o jeigu nėra aiškiai apibrėžto termino, ketinama išlaikyti ilgiau nei metus.

Vertybiniai popieriai su fiksuota palūkanų norma ir išpirkimo terminu įvertinti amortizuota savikaina, kiti vertybiniai popieriai įvertinti tikrąja verte pagal rinkoje skelbiamą kainą.

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713, finansinių ataskaitų sudarymo data: 2020 m. balandžio 8 d.

Ne nuosavybės vertybiniai popieriai	Valiuta	Nominalioji, išsigijimo vertė	Pardavimo pelnas (nuostoliai)	Sumokėtos palūkanos	Fiksuotos metų palūkanų norma	Išpirkimo terminas	Tikroji vertė EUR 2019.12.31
Investicija į fondą (1)	EUR	457 556					504 152
Investicija į fondą (2)	EUR	221 183	14 859				0
Obligacijos (1)	EUR	176 100		1 618	1,10%	2027.04.26	180 198
Investicija į fondą (3)	EUR	125 000					117 398
Obligacijos (2)	EUR	100 000			6,75%	2024.07.30	102 850
Obligacijos (3)	EUR	50 000		4 000	8,00%	2021.12.21	50 109
Obligacijos (4)	EUR	50 000		2 625	10,50%	2020.12.01	50 422
IŠ VISO:		1 179 839	14 859	8 243			1 005 129

3.2. Per vienerius metus gautinos sumos

Straipsnis	2019.12.31	2018.12.31
Kitos gautinos sumos	900 000	900 000
Avansai tiekėjams	3 000	
Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	59	
IŠ VISO:	903 059	900 000

Gautinas finansavimas iš rėmėjų, pagal pasirašytas paramos sutartis.

3.3. Kitas trumpalaikis turtas

Straipsnis	2019.12.31	2018.12.31
Avansai tiekėjams		65
Būsimųjų laikotarpių sąnaudos		71
Trumpalaikės investicijos	50 422	
IŠ VISO:	50 422	136

3.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Straipsnis	2019.12.31	2018.12.31
Pinigai banke		
Pinigai kasoje	1 110 919	1 575 277
IŠ VISO:	1 110 919	1 575 277

3.5. Nuosavas kapitalas

- 2017 m. gegužės 25 d. dalininkų sprendimu formuojamas neliečiamasis 1 000 000 eurų kapitalas iš:
- Fondo steigėjų įnašas 900 000 Eur;
 - A. Guogos paramos fondas 100 000 Eur.

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713, finansinių ataskaitų sudarymo data: 2020 m. balandžio 8 d.

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.

Dalininkų įnašai per 2019 m.:

- Akola ApS dalininkų įnašas sudaro 1 Eur, pagal 2019 m. gegužės 14 d. sutartį.

Papildomi įnašai į fondo neliečiamą kapitalą per 2019 m.:

- UAB Alma Littera į neliečiamą kapitalą įneša 100 000 eurų, pagal 2018 m. gruodžio 5 d. sutartį;
- Akola ApS į neliečiamą kapitalą įneša 300 000 eurų, pagal 2019 m. gegužės 14 d. sutartį.
- Naudojantis www.vuf.lt ir kitomis priemonėmis fiziniai asmenys papildomai į neliečiamą kapitalą įneša 4 802 eurų.

Straipsnis	2019.12.31	2018.12.31
Neliečiamasis kapitalas (dalininkų)	1 500 000	1 200 000
Neliečiamasis kapitalas (iš kitų lėšų, gautų iš juridinių asmenų)	410 000	310 000
Neliečiamasis kapitalas (iš kitų lėšų, gautų iš fizinių asmenų)	4 802	
Steigėjų įnašai	1	
Veiklos rezultatas ataskaitinių metų	64 909	0
Veiklos rezultatas ankstesnių metų	241	241
IŠ VISO:	1 979 953	1 510 241

3.6. Finansavimas

Per 2019 m. mokestinį laikotarpį nepanaudotos suteiktos paramos lėšos nepriskiriamos mokestinio laikotarpio pajamoms ir perkeliamos į kitus mokestinius metus, tolimesniam Fondo įstatuose numatytų tikslų įgyvendinimui.

Pavadinimas	2018.12.31	Gautas finansavimas	Panaudotas finansavimas	2019.12.31
A. Guogos Paramos fondas	800 000			800 000
UAB EKSMa	3 600	5 000	8 600	0
UAB Light Conversion	3 600	7 000	3 781	6 819
UAB TALKA LT	2 059		2 059	0
UAB Žabolis ir partneriai	6 824		6 824	0
UAB Žabolis ir partneriai kapitalo valdymas		10 000	10 000	0
VMI 2%	4 632	5 616		10 248
UAB Alma littera	200 000		100 000	100 000
UAB koncernas "SBA" įmonė	5 000			5 000
Independent foundation The Brzezinski family foundation	1 310	31		1 341
ERGO Insurance SE	2 500			2 500
ERGO Life Insurance SE	2 500			2 500
UAB Golf development	770			770
AB Orlen Lietuva	10 000			10 000
UAB Thermo Fisher Scientific Baltics	5 000			5 000
UAB Olifėja	5 000	10 000		15 000
Ernst&Young Baltic	2 360	9 440	11 800	0
UAB Berlin Chemie Menarini Baltic	2 500	2 500		5 000
Western Union Foundation Lithuania		20 000	12 000	8 000
UAB Biotechnologijos farmacijos centras „Biotechpharma“		5 000		5 000
Vilniaus prekybos paramos fondas "Dabar"		10 000	10 000	0
UAB EUGENSA		2 000		2 000
Akola ApS		300 000	300 000	0
UAB Creditco		2 000		2 000
Visuomeninė organizacija Vilnoja		500		500
AB Inter Rao Lietuva		5 000		5 000
UAB "Žalgirio lota"		1 000		1 000
Iš kitų juridinių asmenų gauta parama		20 000		20 000
Fizinių asmenų parama	1 093	25 635	4 802	21 926
IŠ VISO:	1 058 748	440 722	469 866	1 029 604

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713, finansinių ataskaitų sudarymo data: 2020 m. balandžio 8 d.

3.7. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Straipsnis	2019.12.31	2018.12.31
Skolos tiekėjams	169	2 360
Sukauptos sąnaudos	9 381	4 064
IŠ VISO:	9 550	6 424

3.8. Pajamos

Finansavimo pajamos - per 2019 metų mokestinį laikotarpį patirtos sąnaudos, kurios apmokamos iš finansavimo sumų.

Straipsnis	2019.01.01- 2019.12.31	2018.01.01- 2018.12.31
Finansavimo pajamos	53 062	26 629
Vertybinių popierių vertės pokytis	46 596	
Suteiktos paramos pajamos	12 000	
Vertybinių popierių pardavimo pelnas	14 859	
Vertybinių popierių palūkanų pajamos	10 397	
Vertybinių popierių dividendų pajamos	1 209	
Kitos pajamos	31	28
IŠ VISO:	138 154	26 657

3.9. Sąnaudos

Rodikliai	2019.01.01- 2019.12.31	2018.01.01- 2018.12.31
Kitos veiklos sąnaudos	53 093	26 655
Suteiktos paramos sąnaudos	12 000	
Vertybinių popierių administracinės sąnaudos	550	
Vertybinių popierių vertės pokyčio sąnaudos	7 602	
Ankstesnių laikotarpių klaidų taisymas	0	2
IŠ VISO:	73 245	26 657

3.10. Pelno mokestis

Rodikliai	2019.01.01- 2019.12.31	2018.01.01- 2018.12.31
Pelnas prieš apmokestinimą	64 909	
Mokestis taikant 15 proc. tarifą	9 736	
Neleidžiami atskaitymai	1 141	
Neapmokestinamos pajamos (-)	(7 207)	
Apmokestinamojo pelno numatomo panaudoti viešąjį interesą tenkinančios veiklos finansavimui	(3 671)	
IŠ VISO:	0	0

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713, finansinių ataskaitų sudarymo data: 2020 m. balandžio 8 d.

3.11. Pelno paskirstymo projektas

Rodikliai	Suma
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai ataskaitinių finansinių metų pabaigoje)	241
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	64 909
Pelno paskirstymas:	
- kiti tiksliniai įnašai:	
Tarptautinės fizikos olimpiados Lietuvoje 2020 m. organizavimui	
Z. Brzezinski auditorijos, archyvo, bibliotekos įrengimas	
Išsaugokime unikalius XVII ir XVIII a. gaublius	
- kitas finansavimas	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje)	<u>65 150</u>


3.12. Poataskaitiniai įvykiai

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

Dėl 2020 m. kilusios COVID-19 pandemijos, fondo vadovybė įvertino jos sukeltą poveikį veiklai ir tęstinumui ir nustatė, kad pandemija reikšmingos įtakos 2019 m. gruodžio 31 d. finansinėms ataskaitoms neturėjo.

Direktorius

Apskaitą tvarkantis asmuo



Justinas Noreika

Rasa Zalensė