



UAB „Tezaurus auditas“

PARAMOS FONDAS
VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS
ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS
2020 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 2020 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusį 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 2020 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusį 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 Buhalterių 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 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
2021 m. balandžio 27 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: 2021 m. balandžio 27 d.

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

TURTAS	PASTABOS NR.	2020.12.31 Eur	2019.12.31 Eur
A. ILGALAIKIS TURTAS		1 737 785	954 707
I. NEMATERIALUSIS TURTAS			
II. MATERIALUSIS TURTAS			
III. FINANSINIS TURTAS	1	1 737 785	954 707
IV. KITAS ILGALIKIS TURTAS			
B. TRUMPALAIKIS TURTAS		996 174	2 064 400
I. ATSARGOS			
II. PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	2	130 396	903 059
III. KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS	1; 3		50 422
IV. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	4	865 778	1 110 919
TURTAS IŠ VISO:		2 733 959	3 019 107
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	PASTABOS NR.	2020.12.31 Eur	2019.12.31 Eur
C. NUOSAVAS KAPITALAS	5	2 491 371	1 979 953
I. DALININKŲ KAPITALAS		3	1
II. REZERVAI			
III. NELIEČIAMAS KAPITALAS		2 344 197	1 914 802
IV. SUKAUPTAS VEIKLOS REZULTATAI		147 171	65 150
D. FINANSAVIMO SUMOS	6	232 803	1 029 604
E. MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	7	9 785	9 550
I. ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
II. TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		9 785	9 550
NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMO SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO		2 733 959	3 019 107

Direktorius _____

Justinas Noreika

Apskaitą tvarkantis asmuo _____

Rasa Zalensė

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713, finansinių ataskaitų sudarymo data: 2021 m. balandžio 27 d.

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 M. GRUODŽIO 31 D.**

STRAIPSNIS	PASTABOS NR.	2020.01.01- 2020.12.31 Eur	2019.01.01- 2019.12.31 Eur
I. PAJAMOS	8	309 514	138 154
1. PARDAVIMO PAJAMOS			
2. FINANSAVIMO PAJAMOS		202 304	65 062
3. KITOS PAJAMOS		107 210	73 092
II. SAŃAUDOS	9	204 323	73 245
1. PREKIŲ, SUTEIKTŲ PASLAUGŲ SAVIKAINA IR KITOS PARDAVIMO SAŃAUDOS			
2. VEIKLOS SAŃAUDOS		202 325	65 093
3. KITOS SAŃAUDOS		1 998	8 152
III. VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		105 191	64 909
IV. PELNO MOKESTIS	10		
V. GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS		105 191	64 909

Direktorius _____

Justinas Noreika

Apskaitą tvarkantis asmuo _____

Rasa Zalensė

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713, finansinių ataskaitų sudarymo data: 2021 m. balandžio 27 d.

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2020 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 stažuotių 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, per 2020 metus – 370 000 EUR. Iš viso neliečiamo kapitalo 2020 m. gruodžio 31 d. yra 2 343 968 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 Numa.
- Akola ApS, įmonės kodas 25174879.
- UAB „Grūdainė, įmonės kodas 135316297.
- UAB „Alma Littera“, įmonės kodas 120029537.

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.
- 2020 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

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713, finansinių ataskaitų sudarymo data: 2021 m. balandžio 27 d.

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.

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713, finansinių ataskaitų sudarymo data: 2021 m. balandžio 27 d.

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 ankstesnių 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 davėjų, 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.

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713, finansinių ataskaitų sudarymo data: 2021 m. balandžio 27 d.

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.

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 tikraja 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	2020.12.31	2019.12.31
Po vienerių metų gautinos sumos		0
Investicijos	1 737 785	954 707
IŠ VISO:	1 737 785	954 707

Gautinas finansavimas iš rėmėjų, pagal pasirašytas paramos sutartis.

Straipsnis	Finansinio turto vertė 2020.12.31	Vertės pasikeitimas	Išsigijimo savikaina 2020.12.31	Finansinio turto vertė 2019.12.31
Investicijos į investicinius fondus	1 094 917	118 960	976 892	621 550
Investicijos į obligacijas	642 868	3 138	639 730	333 157
Iš viso ilgalaikis turtas	1 737 785	122 098	1 616 622	954 707
Investicijos į obligacijas				50 422
Iš viso trumpalaikis turtas	0	0	0	50 422
IŠ VISO:	1 737 785	122 098	1 616 622	1 005 129

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

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713, finansinių ataskaitų sudarymo data: 2021 m. balandžio 27 d.

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

Investicijos į investicinius fondus	Valiuta	Nominalioji, išsigijimo vertė	Pardavimo pelnas (nuostoliai)	Sumokėtos palūkanos	Fiksuotos metų palūkanų norma	Išpirkimo terminas	Tikroji vertė EUR 2020.12.31
Investicija į fondą (1)	EUR	757 949					878 516
Investicija į fondą (2)	EUR	125 000					123 392
Investicija į fondą (3)	EUR	87 694					86 759
Investicija į fondą (4)	EUR	6 250					6 250
IŠ VISO:		976 893	0	0			1 094 917

Investicijos į skolos vertybinius popierius	Valiuta	Nominalioji, išsigijimo vertė	Pardavimo pelnas (nuostoliai)	Sumokėtos palūkanos	Fiksuotos metų palūkanų norma	Išpirkimo terminas	Tikroji vertė EUR 2020.12.31
Obligacijos (1)	EUR	180 367		1 938	0	2027.04.26	180 198
Obligacijos (2)	EUR	100 000		6 750	6,75%	2024.07.30	102 850
Obligacijos (3)*	EUR		(648)	51 928	8,00%	2021.12.21	0
Obligacijos (4)**	EUR			55 250	10,50%	2020.12.01	0
Obligacijos (5)	EUR	100 342		0	3,00%	2025.04.06	101 774
Obligacijos (6)	EUR	101 570		0	2,00%	2030.05.22	102 647
Obligacijos (7)	EUR	105 859		2 000	2,00%	2027.07.14	104 699
Obligacijos (8)	EUR	51 593		1 563	3,13%	2026.12.15	50 700
IŠ VISO:		639 731	(648)	119 429			642 868

* Per ataskaitinį laikotarpį buvo parduotos obligacijos (3) už 49 928,12 EUR, buvo patirtas 648 EUR nuostolis

** Per ataskaitinį laikotarpį buvo išpirktos obligacijos (4) 50 000 EUR, taip pat buvo gauta 5 250 EUR palūkanų

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

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713, finansinių ataskaitų sudarymo data: 2021 m. balandžio 27 d.

3.2. Per vienerius metus gautinos sumos

Straipsnis	2020.12.31	2019.12.31
Kitos gautinos sumos		900 000
Avansai tiekėjams	130 251	3 000
Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	145	59
IŠ VISO:	130 396	903 059

2020 metais tiekėjui UAB Audriaus medžio studija buvo sumokėtas 124 251,13 EUR avansas už Z. Brzezinski auditorijos renovacijos darbus.

2020 metais A. Trimonio architektų biurui buvo sumokėtas 3 000 EUR ir 2019 metais 3 000 Eur avansas už Z. Brzezinski auditorijos projektavimo darbus.

3.3. Kitas trumpalaikis turtas

Straipsnis	2020.12.31	2019.12.31
Avansai tiekėjams		
Būsimųjų laikotarpių sąnaudos		
Trumpalaikės investicijos		50 422
IŠ VISO:	0	50 422

3.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Straipsnis	2020.12.31	2019.12.31
Pinigai banke	865 778	1 110 919
Pinigai kasoje		
IŠ VISO:	865 778	1 110 919

3.5. Nuosavas kapitalas

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.

Dalininkų įnašai per 2020 m.:

- UAB Grūdainė dalininkų įnašas sudaro 1 Eur pagal 2020 m. gegužės 13 d. sutartį;
- UAB Alma Littera dalininkų įnašas sudaro 1 Eur pagal 2018 gruodžio 5 d. sutartį

Papildomi įnašai į fondo neliečiamą kapitalą per 2020 m.:

- UAB Alma Littera į neliečiamą kapitalą įneša 100 000 eurų, pagal 2018 m. gruodžio 5 d. sutartį ir - tampa fondo dalininke bendrai per praėjusius tris metus įnešusi 300 000 eurų fondo neliečiamajam kapitalui;
- UAB Grūdainė į neliečiamą kapitalą įneša 270 000 eurų pagal 2020 m. gegužės 11 d. sutartį;
- UAB Riekė į neliečiamą kapitalą įneša 1 000 eurų pagal 2020 m. gruodžio 30 d. sutartį;
- UAB Moore Mackonis į neliečiamą kapitalą įneša 2 000 eurų pagal 2020 m. gruodžio 30 d. sutartį;
- UAB Strategic Staffing Solutions International į neliečiamą kapitalą įneša 37 500 eurų pagal 2020 m. vasario 14 d. sutartį
- Naudojantis www.vuf.lt ir kitomis priemonėmis fiziniai asmenys papildomai į neliečiamą kapitalą įneša 18 895 eurų.

Per 2020 metus fondas iš ankstesnių metų veiklos rezultato panaudojo 5 000 EUR, Rezidentams remti, 5 000 EUR, Brzezinski auditorijos projektui, 4 420 EUR, studentų stipendijoms ir 8 750 EUR jaunųjų mokslininkų rėmimui.

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713, finansinių ataskaitų sudarymo data: 2021 m. balandžio 27 d.

Per 2020 metus fondas gavo 3 991,81 EUR neliečiamajam kapitalui iš paramos davėjų 1,2% GPM.

Straipsnis	2020.12.31	2019.12.31
Neliečiamasis kapitalas (dalininkų)	2 070 000	1 500 000
Neliečiamasis kapitalas (iš kitų lėšų, gautų iš juridinių asmenų)	250 500	410 000
Neliečiamasis kapitalas (iš kitų lėšų, gautų iš fizinių asmenų)	23 697	4 802
Steigėjų įnašai	3	1
Veiklos rezultatas ataskaitinių metų	105 191	64 909
Veiklos rezultatas ankstesnių metų	41 980	241
IŠ VISO:	2 491 371	1 979 953

3.6. Finansavimas

Per 2020 m. mokestinį laikotarpį nepanaudotos suteiktos paramos lėšos nepriskiriamos mokestinio laikotarpio pajamoms ir perkeliamos į kitus mokestinius metus, tolimesniam Fondo įstatuose numatytų tikslų įgyvendinimui.

Pavadinimas	2019.12.31	Gautas finansavimas	Koregavimai	Panaudotas finansavimas	2020.12.31
A. Guogos Paramos fondas	800 000	5 000	(800 000)	5 000	0
UAB Light Conversion	6 819				6 819
VMI 2%	10 248				10 248
UAB Alma littera	100 000	100 000	(100 000)	100 000	0
UAB koncernas "SBA"	5 000				5 000
Independent foundation The Brzezinski family foundation	1 341	21			1 362
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	15 000				15 000
UAB Berlin Chemie Menarini Baltic	5 000				5 000
Western Union Foundation Lithuania	8 000	5 000			13 000
„Biotechpharma“	5 000				5 000
UAB EUGENSA	2 000				2 000
UAB Creditco	2 000				2 000
Visuomeninė organizacija Vilnoja	500				500
AB Inter Rao Lietuva	5 000				5 000
UAB "Žalgirio loto"	1 000	4 500			5 500
UAB Strategic Staffing Solutions		37 500		37 500	0
UAB Grūdainė		270 000		270 000	0
UAB Moore Mackonis		2 000		2 000	0
UAB Riekė		1 000		1 000	0
GPM VMI 1,2% neliečiamam kapitalui		3 992		3 992	0
UAB Žabolis ir partneriai		25 047		25 047	0
UAB Ruptela		5 000		5 000	0
UAB Kaubusta		5 000			5 000
FOAMAX		15 000			15 000
UAB VIA Sportas		5 000			5 000
UAB Sakuona		5 000			5 000
Orlean Lietuva		8 000			8 000
Modus Grupė		5 000			5 000
High profile strategic advisors		2 000			2 000
UAB Optolita		500			500
UAB Tele2		2 000			2 000
Paramos fondas "Dabar"		10 000			10 000
UAB Grūdainė		40 000		29 459	10 541
UAB Darius Zubas Holding		30 000		30 000	0
Ernst & Young, Baltic UAB		2 360		2 360	0
Fiziniai asmenys neliečiamam kapitalui		14 904		14 904	0
Iš fizinių asmenų gauta parama	21 926	102 904		82 267	42 563
Iš kitų juridinių asmenų gauta parama	20 000	5 000			25 000
Iš investicinės veiklos rezultato skirta parama		23 170		23 170	0
IŠ VISO:	1 029 604	734 898	(900 000)	631 699	232 803

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713, finansinių ataskaitų sudarymo data: 2021 m. balandžio 27 d.

2020 metais buvo nutarta finansinėse ataskaitose nerodyti gautinos paramos pagal pasirašytą sutartį, kadangi kelerius metus paramos davėjas jos nesuteikia.

3.7. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Straipsnis	2020.12.31	2019.12.31
Skolos tiekėjams	1 615	169
Sukauptos sąnaudos	8 170	9 381
IŠ VISO:	9 785	9 550

3.8. Pajamos

Straipsnis	2020.01.01- 2020.12.31	2019.01.01- 2019.12.31
Finansavimo pajamos	106 819	53 062
Suteiktos paramos pajamos	95 485	12 000
Vertybinių popierių vertės pokytis	79 032	46 596
Vertybinių popierių palūkanų pajamos	20 000	10 397
Vertybinių popierių dividendų pajamos	8 157	1 209
Kitos pajamos	21	31
Vertybinių popierių pardavimo pelnas	0	14 859
IŠ VISO:	309 514	138 154

3.9. Sąnaudos

Rodikliai	2020.01.01- 2020.12.31	2019.01.01- 2019.12.31
Kitos veiklos sąnaudos	106 840	53 093
Suteiktos paramos sąnaudos	95 485	12 000
Vertybinių popierių administracinės sąnaudos	1 350	550
Vertybinių popierių pardavimo nuostolis	648	7 602
Vertybinių popierių vertės pokyčio sąnaudos		0
IŠ VISO:	204 323	73 245

3.10. Pelno mokestis

Rodikliai	2020.01.01- 2020.12.31	2019.01.01- 2019.12.31
Pelnas prieš apmokestinimą	105 191	64 909
Mokestis taikant 15 proc. tarifą	15 779	9 736
Neleidžiami atskaitymai	6	1 141
Neapmokestinamos pajamos (-)	(13 084)	(7 207)
Apmokestinamojo pelno numatomo panaudoti viešąjį interesą tenkinančios veiklos finansavimui	(2 701)	(3 671)
IŠ VISO:	0	

3.11. Pelno paskirstymo projektas

Rodikliai	Suma
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai ataskaitinių finansinių metų pabaigoje)	65 150
Ankstesnių metų pelno paskirstymas 2020 metais:	
Studentų stipendijoms remti	(8 750)
Mokslininkų pritraukimui remti	(4 420)
Z. Brzezinski auditorijos, archyvo, bibliotekos įrengimas	(5 000)
Rezidentams remti	(5 000)
Pelno paskirstymas 2020 metais iš viso:	(23 170)
Ankstesnių finansinių metų likęs nepaskirstytas pelnas	41 980
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	105 191
Pelno paskirstymas 2021 metams:	
VUF vystomiesiems paramos projektams	0
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje)	147 171

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713, finansinių ataskaitų sudarymo data: 2021 m. balandžio 27 d.

3.12. Poataskaitiniai įvykiai

Reikšmingų poataskaitinių įvykių, kurie turėtų įtakos 2020 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 2020 m. gruodžio 31 d. finansinėms ataskaitoms neturėjo.

Direktorius

Justinas Noreika

Apskaitą tvarkantis asmuo

Rasa Zalensė