



UAB „Tezaurus auditas“

PARAMOS FONDAS
VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS
ATASKAITOS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS
2023 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 2023 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 Fondo 2023 m. gruodžio 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus 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 Fondo 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 neturi kitų realių alternatyvų, tik 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 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 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 Miglė Kvedaraitė
2024 m. balandžio 24 d., Vilnius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000646

UAB „Tezaurus auditas“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001211

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713, finansinių ataskaitų sudarymo data: 2024 m. balandžio 22 d.

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
2023 M. GRUODŽIO 31 D.**

TURTAS		PASTABOS NR.	2023.12.31 Eur	2022.12.31 Eur
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3 815 402	3 143 032
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS			
II.	MATERIALUSIS TURTAS			
III.	FINANSINIS TURTAS	1	3 815 402	3 143 032
IV.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		690 625	677 007
I.	ATSARGOS	2	63 426	204 515
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	3	18 348	151
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI	4	608 851	472 341
	TURTAS IŠ VISO:		4 506 027	3 820 039
NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		PASTABOS NR.	2023.12.31 Eur	2022.12.31 Eur
C.	NUOSAVAS KAPITALAS	5	4 217 631	3 414 581
I.	DALININKŲ KAPITALAS		4	4
II.	REZERVAI			
III.	NELIEČIAMAS KAPITALAS		3 576 392	3 019 633
IV.	SUKAUPTAS VEIKLOS REZULTATAI		641 235	394 944
D.	FINANSAVIMO SUMOS	6	250 604	384 425
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	7	37 792	21 033
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		37 792	21 033
	NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMO SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO		4 506 027	3 820 039

Direktorius _____

Justinas Noreika

Už apskaitą atsakingas asmuo
UAB „Finance United“
direktorius _____

Sigitas Ertmanas

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713, finansinių ataskaitų sudarymo data: 2024 m. balandžio 22 d.

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.**

STRAIPSNIS		PASTABOS NR.	2023.01.01- 2023.12.31 Eur	2022.01.01- 2022.12.31 Eur
I.	PAJAMOS	8	845 064	415 823
1.	PARDAVIMO PAJAMOS			
2.	FINANSAVIMO PAJAMOS		518 732	289 746
3.	KITOS PAJAMOS		326 332	126 077
II.	SĄNAUDOS	9	598 773	478 013
1.	PREKIŲ, SUTEIKTŲ PASLAUGŲ SAVIKAINA IR KITOS PARDAVIMO SĄNAUDOS			
2.	VEIKLOS SĄNAUDOS		596 500	340 635
3.	KITOS SĄNAUDOS		2 273	137 378
III.	VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		246 291	(62 190)
IV.	PELNO MOKESTIS	10		
V.	GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS		246 291	(62 190)

Direktorius

Justinas Noreika

Už apskaitą atsakingas asmuo
UAB „Finance United“
direktorius

Sigitas Ertmanas

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 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 stažuotčių 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 – 429 135 EUR, per 2021 metus 152 922 Eur ir per 2022 metus 527 576 Eur ir per 2023 metus 546 759 Eur. Iš viso neliečiamo kapitalo 2023 m. gruodžio 31 d. yra 3 566 392 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, nuo 2021.01.26 d. perdavė dalininko teises Arvydui Andrijauskui.
- GV MUZIEJUS VŠĮ, įmonės kodas 306082929.

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;
- Tomas Krakauskas;
- Paulius Kunčinas.

Fondo direktorius:

- Justinas Noreika.

2023 metais Fondas turėjo vieną samdomą darbuotoją. 2022 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.

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 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.

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 gauną 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.

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713, finansinių ataskaitų sudarymo data: 2024 m. balandžio 22 d.

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.

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, sudaranti 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

Rodikliai	Įsigijimo kaina 2023.12.31	Tikroji vertė 2023.12.31	Įsigijimo kaina 2022.12.31	Tikroji vertė 2022.12.31
Išsivysčiusių rinkų akcijos	1 133 727	1 370 329	858 331	986 071
Aukšto pajamingumo obligacijos	214 089	223 226	180 089	185 576
Investicinio reitingo įmonių obligacijos	424 882	436 885	505 665	511 612
Investicinio reitingo vyriausybės obligacijos	388 859	394 957	388 859	389 852
Alternatyvios investicijos	1 169 591	1 390 005	911 046	1 069 921
IŠ VISO:	3 331 148	3 815 402	2 843 990	3 143 032

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: 2024 m. balandžio 22 d.

3.2. Atsargos

Straipsnis	2023.12.31	2022.12.31
Vertybės, skirtos perduoti paramos tikslams (Zoologijos muziejaus subfondas)	4 500	
Vertybės, skirtos perduoti paramos tikslams (Piskarsko subfondui)	733	
Vertybės, skirtos perduoti paramos tikslams (A.Petronio epigenomikos projektui)	58 193	204 515
IŠ VISO:	63 426	204 515

3.3. Per vienerius metus gautinos sumos

Straipsnis	2023.12.31	2022.12.31
Kitos gautinos sumos	140	80
Avansai tiekėjams	3 226	21
Būsimųjų laikotarpių sąnaudos	482	50
Gautina parama	14 500	
IŠ VISO:	18 348	151

3.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Straipsnis	2023.12.31	2022.12.31
Pinigai banke	608 851	472 341
Pinigai kasoje		
IŠ VISO:	608 851	472 341

3.5. Nuosavas kapitalas

Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas:

Rodikliai	Suma
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai ataskaitinių finansinių metų pabaigoje)	394 944
Ankstesnių metų pelno paskirstymas 2023 metais:	
Neliečiamasis kapitalas	(13 000)
Kasdieninė veikla	
Paramos projektai	13 000
Pelno paskirstymas 2023 metais iš viso:	0
Ankstesnių finansinių metų likęs nepaskirstytas pelnas	394 944
Grynasis finansinių metų rezultatas – pelnas (nuostoliai)	246 291
Pelno paskirstymas 2024 metams:	0
VUF vystomieji paramos projektams	0
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) finansinių metų pabaigoje	641 235

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713, finansinių ataskaitų sudarymo data: 2024 m. balandžio 22 d.

Dalininkų kapitalas:

Straipsnis	2023.12.31	2022.12.31
Neliečiamasis kapitalas (dalininkų)	2 370 000	2 370 000
<i>Alvydas Žabolis</i>	<i>300 000</i>	<i>300 000</i>
<i>Nerijus Numa</i>	<i>300 000</i>	<i>300 000</i>
<i>UAB "Ekspla"</i>	<i>300 000</i>	<i>300 000</i>
<i>UAB Light conversion</i>	<i>300 000</i>	<i>300 000</i>
<i>Arvydas Andrijauskas (iki 2021.01.26 d. UAB Alme littera)</i>	<i>300 000</i>	<i>300 000</i>
<i>Akola ApS</i>	<i>300 000</i>	<i>300 000</i>
<i>UAB Grūdainė</i>	<i>270 000</i>	<i>270 000</i>
<i>GV MUZIEJUS VŠĮ</i>	<i>300 000</i>	<i>300 000</i>
Neliečiamasis kapitalas (iš kitų lėšų, gautų iš juridinių asmenų)	953 800	447 000
<i>UAB "Riekė"</i>	<i>1 000</i>	<i>1 000</i>
<i>A. Guogos paramos fondas</i>	<i>200 000</i>	<i>200 000</i>
<i>Moore Mackonis, UAB</i>	<i>8 000</i>	<i>4 000</i>
<i>Strategic Staffing Solutions International, UAB</i>	<i>96 800</i>	<i>85 000</i>
<i>UAB VENTO NUOVO</i>	<i>500</i>	<i>500</i>
<i>UAB "ED Invest"</i>	<i>100 000</i>	<i>100 000</i>
<i>Berlin Chemie Menarini Baltic, UAB</i>	<i>5 000</i>	<i>5 000</i>
<i>Indeco: Investment and Development, UAB</i>	<i>120 000</i>	<i>10 000</i>
<i>MB KRAKAUSKAS CAPITAL</i>	<i>1 000</i>	<i>1 000</i>
<i>John ir Idos Valauskų paramos fondas</i>	<i>40 500</i>	<i>40 500</i>
<i>UAB "Webrobots"</i>	<i>1 000</i>	<i>0</i>
<i>UAB Light conversion</i>	<i>90 000</i>	<i>0</i>
<i>UAB "OPCPA HOLDING"</i>	<i>90 000</i>	<i>0</i>
<i>AIM Investicija, UAB</i>	<i>50 000</i>	<i>0</i>
<i>Atsitiktinių skaičių generacija, UAB</i>	<i>50 000</i>	<i>0</i>
<i>AVAD Baltic, UAB</i>	<i>100 000</i>	<i>0</i>
Neliečiamasis kapitalas (iš kitų lėšų, gautų iš fizinių asmenų)	252 592	202 633
Dalininkų įnašai	4	4
<i>UAB Alma littera</i>	<i>1</i>	<i>1</i>
<i>Akola ApS</i>	<i>1</i>	<i>1</i>
<i>UAB Grūdainė</i>	<i>1</i>	<i>1</i>
<i>GV MUZIEJUS VŠĮ</i>	<i>1</i>	<i>1</i>
Veiklos rezultatas ataskaitinių metų	246 291	(62 190)
Veiklos rezultatas ankstesnių metų	394 944	457 134
IŠ VISO:	4 217 631	3 414 581

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713, finansinių ataskaitų sudarymo data: 2024 m. balandžio 22 d.

Sukaupto rezultato pokytis per 2023 metus:

Rodikliai	2022.12.31	Persikirstymas	Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas	2023.12.31
Neliečiamasis kapitalas	327 224	(13 000)	322 511	636 735
Kasdieninė veikla		198	(198)	0
Finansuojami projektai	67 720	12 802	(76 022)	4 500
P001 (Parama - VU gaubliai)	198	(198)		0
P005 (Parama - studentų stipendijoms)	8 500	8 500	(17 000)	0
P011 (Parama - jaunieji mokslininkai)	58 833		(58 833)	0
P014 (Parama - A.Petronio epigenomikos projektui)	189		(189)	0
P023 (Parama - Zoologijos muziejaus subfondas)	0	4 500		4 500
IŠ VISO:	394 944	0	246 291	641 235

3.6. Finansavimas

Per 2023 m. gauta parama:

Pavadinimas	Kodas, buveinė (adresas)	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Pinigais neliečiamajam kapitalui
AVAD Baltic, UAB	Jm.k.: 301060619, adr.: Raudondvario pl. 131B, LT-47191 Kaunas				100 000
Indeco: Investment and Development, UAB	Jm.k.: 300134995, adr.: Žirmūnų g. 139, Vilnius				110 000
Ateities biomedicinos fondas, labdaros ir paramos fondas	Jm.k.: 305959325, adr.: Upės g. 23-1, LT-08128 Vilnius	264 000			
UAB "OPCPA HOLDING"	Jm.k.: 306025718, adr.: Lvivo g. 25-702, LT-09320, Vilnius	20 000			90 000
UAB Light conversion	Jm.k.: 222598890, adr.: Keramikų g. 2B, LT-10233 Vilnius				90 000
AIM Investicija, UAB	Jm.k.: 305839315, adr.: Kazio Borutos g. 24-47, LT-08335, Vilnius	5 000			50 000
Atsitiktinių skaičių generacija, UAB	Jm.k.: 305912717, adr.: Baltupio g. 123-2, LT-08334, Vilnius	5 000			50 000
UAB "J investicijos"	Jm.k.: 303093685, adr.: Lvovo g. 25-702, LT-09320 Vilnius	26 000			
Strategic Staffing Solutions International, UAB	Jm.k.: 159980634, adr.: Konstitucijos pr. 21B, LT-08130 Vilnius				11 800
Darius Zubas Holding, UAB	Jm.k.: 305363909, adr.: Subačiaus g. 5, LT-01302 Vilnius	10 000			
UAB "Ekspla"	Jm.k.: 12706497, adr.: Savanorių pr. 237, LT-02300 Vilnius	10 000			
UAB Light conversion	Jm.k.: 222598890, adr.: Keramikų g. 2B, LT-10233 Vilnius	10 000			
UAB "Rieke"	Jm.k.: 302499537, adr.: Mokslininkų g. 6A, LT-08412 Vilnius	3 000			
Moore Mackonis, UAB	Jm.k.: 123903963, adr.: J. Kubiliaus g. 6, LT-08234 Vilnius				4 000
UAB "Webrobots"	Jm.k.: 303414372, adr.: Algirdo g. 6-4, LT-03161 Vilnius				1 000
UAB Ruptela	Jm.k.: 301058543, adr.: Perkūnkiemio g. 6, LT-12130 Vilnius	250			
IŠ VISO LR JURIDINIAI ASMENYS:		353 250	0	0	506 800
UŽSIENIO VALSTYBIŲ JURINIAI ASMENYS					
FIZINIAI ASMENYS IR ANONIMAI		17 162			37 665
GYVENTOJAI, SKYRĘ GPM DALĮ					12 293
IŠ VISO:		370 412	0	0	556 758

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713, finansinių ataskaitų sudarymo data: 2024 m. balandžio 22 d.

Per 2023 m. suteikta parama:

Pavadinimas	Kodas, buveinė (adresas)	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis
Sintetinės biologijos organizacija	Jm.k.: 304224244, adr.: Saulėtekio al., LT-10257 Vilnius	700		
Vilniaus universitetas	Jm.k.: 211950810, adr.: Universiteto g. 3, LT-01513 Vilnius	84 773	51 558	
Asociacija "Vilniaus universiteto Fizikos fakulteto Alumnio draugija"	Jm.k.: 300041320, adr.: Saulėtekio al. 9, Vilnius	500		
Respublikinė Vilniaus psichiatrijos ligoninė	Jm.k.: 124247526, adr.: Parko g. 21, Vilnius	19 300	8 449	
IŠ VISO LR JURIDINIAI ASMENYS:		105 273	60 007	0
FIZINIAIS ASMENYS IR ANONIMAI		86 204		
IŠ VISO:		191 477	60 007	0

Gautos paramos pasikeitimas, įskaitant panaudojimą, per 2023 metus:

Paramos dalykas	2022.12.31	Gauta per ataskaitinį laikotarpį	Pergrupavimas	Iš viso	Panaudota	
					Iš jų saviems tikslams	2023.12.31
Pinigai	200 838	927 171	(628 141)	278 614	80 970	221 254
Turtas, išskyrus pinigus	183 587		71 382	225 619		29 350
Parama, panaudota neliečiamam kapitalui formuoti			556 759			
IŠ VISO:	384 425	927 171	0	504 233	80 970	250 604

3.7. Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Straipsnis	2023.12.31	2022.12.31
Skolos tiekėjams	7 695	1 943
Sukauptos sąnaudos	26 159	16 071
Mokesčių įsipareigojimai	3 065	3 019
Mokėtinas darbo užmokestis	542	
Atostoginių kaupiniai	331	
IŠ VISO:	37 792	21 033

3.8. Pajamos

Straipsnis	2023.01.01- 2023.12.31	2022.01.01- 2022.12.31
Finansavimo pajamos	80 970	89 120
Suteiktos paramos pajamos	437 763	200 626
Vertybinių popierių vertės pokytis	249 251	0
Vertybinių popierių palūkanų pajamos	46 184	18 919
Vertybinių popierių dividendų pajamos	30 896	16 980
Kitos pajamos		194
Vertybinių popierių pardavimo pelnas		89 984
IŠ VISO:	845 064	415 823

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

Universiteto g. 3, Vilnius, 304222713, finansinių ataskaitų sudarymo data: 2024 m. balandžio 22 d.

3.9. Sąnaudos

Rodikliai	2023.01.01- 2023.12.31	2022.01.01- 2022.12.31
Suteiktos paramos sąnaudos	251 485	247 485
Fondo vardu vykdomų projektų išlaidos	262 718	
Administracinės sąnaudos	43 006	48 388
Viešinimo sąnaudos	25 789	35 840
Darbo užmokestis ir su juo susijusios sąnaudos	5 640	3 946
Banko komisiniai	2 225	2 377
Investicijų administravimo sąnaudos	362	41
Investicijų vertės sumažėjimo sąnaudos	1 904	137 284
Kitos sąnaudos	5 644	2 652
IŠ VISO:	598 773	478 013

3.10. Pelno mokestis

Rodikliai	2023.01.01- 2023.12.31	2022.01.01- 2022.12.31
Pajamos iš viso	326 332	126 077
Pelno mokesčio tarifas	15%	15%
Apmokestinamosios pajamos	77 080	125 886
Leidžiami atskaitymai	77 080	1 690
Atskaityta veiklos nuostolių suma		
Apmokestinamojo pelno numatomo panaudoti viešąjį interesą tenkinančios veiklos finansavimui		(124 196)
IŠ VISO:	0	0

3.11. Poataskaitiniai įvykiai

Reikšmingų poataskaitinių įvykių, kurie turėtų įtakos 2023 m. gruodžio 31 d. finansinėms ataskaitoms, nebuvo.

Prasidėjus karui Ukrainoje, vadovybė stebi krizės įtaką Fondo veiklai. Geopolitinė situacija gali daryti reikšmingą poveikį veiklos aktyvumui ir infliacijai, todėl vadovybė nuolat stebi karinio konflikto eigą, taikomų sankcijų poveikį ir ekonominę situaciją. Šiuo metu neigiamos karo įtakos Fondo veiklai ar veiklos tęstinumui vadovybė nepastebėjo.

Direktorius	_____	Justinas Noreika
Už apskaitą atsakingas asmuo UAB „Finance United“ direktorius	_____	Sigitas Ertmanas