

PARAMOS FONDAS VILNIAUS UNIVERSITETO FONDAS

2016 metų finansinių ataskaitų rinkinys

(neauditotas)

Turinys

Informacija apie fondą.....	2
Balansas.....	3
Veiklos rezultatų ataskaita.....	5
Aiškinamasis raštas.....	6

Informacija apie fondą

Paramos fondas Vilniaus universiteto fondas, į/k 304222713 (toliau – „Fondas“) yra įregistruotas Valstybės įmonės Registrų centre 2016 m. balandžio 06 d.

Fondo adresas:

Universiteto g. 3, Vilnius, Lietuvos Respublika.

Fondo dalininkai:

Alvydas Žabolis,

UAB „Ekspla“, įmonės kodas 12706497,

UAB mokslinė-gamybinė firma „Šviesos Konversija“, įmonės kodas 222598890.

Fondo valdymas:

Fondo valdyba – tai fondo valdymo organas, priimantis su fondo veikla susijusius sprendimus bei koordinuojantis jų įgyvendinimą.

Valdybos nariai:

Alvydas Žabolis, Valdybos pirmininkas

Rimantas Kraujalis,

Algis Petras Piskarskas.

Globėjų taryba:

Remdamiesi sukaupta patirtimi, Globėjų tarybos nariai pataria fondo veiklos politikos klausimais, teikia pasiūlymus dėl fondo veiklos gairių ir strategijos, reprezentuoja ir pristato esmines fondo vertybes bei idėjas ir kitais būdais prisideda prie nuoseklios fondo veiklos.

Vidaus kontrolės komitetas:

Fondo vidaus kontrolę vykdo fondo vidaus kontrolės komitetas.

Paramos fondas Vilniaus Universiteto fondas

(ūkio subjekto pavadinimas)

i/k 304222713, Universiteto g. 3, Vilnius

(kodas, buveinės adresas)

PATVIRTINTA

2016 m. *popuolis* d. *17*
protokolo Nr. *A-2017/2*

BALANSAS

PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

Nr. _____

(data)

(Euris)

	TURTAS	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	ILGALAIKIS TURTAS		960000	-
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		-	-
1.	Patentai, licencijos			
2.	Programinė įranga			
3.	Kitas nematerialusis turtas			
II.	MATERIALUSIS TURTAS		-	-
1.	Žemė			
2.	Pastatai ir statiniai			
3.	Mašinos ir įrenginiai			
4.	Transporto priemonės			
5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai			
6.	Nebaigta statyba			
7.	Kitas materialusis turtas			
III.	FINANSINIS TURTAS	1	960000	-
1.	Po vienerių metų gautinos sumos		960000	
2.	Kitas finansinis turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		340187	-
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		-	-
1.	Atsargos			
2.	Išankstiniai apmokėjimai			
3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS	2	183	-
1.	Pirkėjų įsiskolinimas			
2.	Kitos gautinos sumos		183	
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS	3	300000	-
1.	Trumpalaikės investicijos			
2.	Terminuoti indėliai		300000	
3.	Kitas trumpalaikis turtas			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	4	40004	
	TURTAS, IŠ VISO		1300187	-

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
C.	NUOSAVAS KAPITALAS	5	300187	-
I.	KAPITALAS		300000	
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
III.	KITI REZERVAI			
IV.	VEIKLOS REZULTATAS		187	-
1.	Ataskaitinių metų veiklos rezultatas		187	
2.	Ankstesnių metų veiklos rezultatas			
D.	FINANSAVIMAS	6	1000000	-
1.	Gautinas finansavimas		960000	
2.	Dotacija			
3.	Tiksliniai įnašai			-
3.1.	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto			
3.2.	Kiti tiksliniai įnašai			
4.	Nario mokesčiai			
5.	Kitas finansavimas		40000	
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
1.	Finansinės skolos			
2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		-	-
1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis			
2.	Finansinės skolos			
3.	Skolos tiekėjams			
4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai			
5.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
6.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
	NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO		1300187	-

Valdybos pirmininkas



Alvydas Žabolis

Apskaitą tvarkantis asmuo



Daiva Antanavičienė

Paramos fondas Vilniaus Universiteto fondas
(ūkio subjekto pavadinimas)

i/k 304222713, Universiteto g. 3, Vilnius
(kodas, buveinės adresas)

PATVIRTINTA

2017 m. gegužės 17 d.
protokolo Nr. A-20K/2

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

_____ Nr. _____
(data)

(Euris)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I.	PAJAMOS		193	-
1.	Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes			
2.	Finansavimo pajamos			-
2.1.	Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo pajamos			
2.2.	Kitos finansavimo pajamos			
3.	Kitos pajamos	7	193	
II.	SĄNAUDOS		6	-
1.	Suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikaina			
2.	Kitos sąnaudos			
3.	Veiklos sąnaudos	8	6	-
3.1.	Pardavimo			
3.2.	Darbuotojų išlaikymo			
3.3.	Nusidėvėjimo (amortizacijos)			
3.4.	Patalpų išlaikymo			
3.5.	Ryšių			
3.6.	Transporto išlaikymo			
3.7.	Turto vertės sumažėjimo			
3.8.	Kitos veiklos		6	
3.9.	Suteiktos labdaros, paramos			
3.10.	Dėl ankstesnių laikotarpių klaidų taisymo			
III.	VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		187	-
IV.	PELNO MOKESTIS			
V.	GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS			-

Valdybos pirmininkas



Alvydas Žabolis

Apskaitą tvarkantis asmuo



Daiva Antanavičienė

Aiškinamasis raštas

1. Bendroji dalis

Paramos fondas Vilniaus universiteto fondas, į/k 304222713 (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 skatina bei remia Vilniaus universitetą ir su juo susijusius projektus. Fondo grąža naudojama Vilniaus universiteto vykdomų studijų programų rėmimui, iniciatyvių, pasiryžusių iššūkiams ir kūrybiškų studentų stažuočių finansavimui, pažangių mokslinių tyrimų ir kitų pridėtinę vertę kuriančių projektų inicijavimui.

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

Fondo steigėjai:

Alvydas Žabolis,

UAB „Ekspla“, įmonės kodas 12706497,

UAB mokslinė-gamybinė firma „Šviesos Konversija“, įmonės kodas 222598890.

Fondo valdymas:

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

Valdybos nariai:

Alvydas Žabolis, Valdybos pirmininkas

Rimantas Kraujalis, atstovaujantis UAB „Ekspla“

Algis Petras Piskarskas, atstovaujantis UAB mokslinę-gamybinę firmą „Šviesos Konversija“.

2016 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 finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklių patvirtinimo“ bei kitus Lietuvos Respublikos Finansinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais.

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

Finansinės atskaitos 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 finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo 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 apkaiteje 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 500,00 eurų. Ilgalaikis materialusis turtas apkaiteje 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 atskaitinį 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 įstatatai.

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 gauna ilgalaikio turto arba įsigija jo iš programai (paramai) skirtų pinigų;
- dotacijos apskaita tvarkoma kaupimo principu.

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

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

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

įnašų gavėjas pagal savo įstatuose numatytą veiklos pobūdį atitinka teikiamos paramos sąlygas;

yra dokumentais patvirtintų sprendimų ir kitų įrodymų, kad įnašai bus gauti.

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

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

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

Įsipareigojimai

Finansinėje atskaitomybėje įsipareigojimai skirstomi į dvi grupes:

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

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

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

Mokesčiai

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

Veiklos rezultatų ataskaita

Pajamos

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

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

Pagrindinė pajamų dalis yra tikslinių įnašų, paramos, investinės 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

1 pastaba. Finansinis turtas (eurais)

Finansinis turtas	2016.12.31
Po vienerių metų gautinos sumos (1)	960000,00
Iš viso	960000,00

(1) Gautinas finansavimas iš rėmėjų, pagal pasirašytas paramos sutartis.

2 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos (eurais)

Per vienerius metus gautinos sumos	2016.12.31
Kitos gautinos sumos (1)	183,43
Iš viso	183,43

(1) Sukauptos palūkanos už terminuotą indėlį.

3 pastaba. Kitas trumpalaikis turtas (eurais)

Terminuoti indėliai	2016.12.31
Terminuoti indėliai	300000,00
Iš viso	300000,00

4 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (eurais)

Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2016.12.31
Pinigai banko sąskaitose	40003,47
Iš viso	40003,47

5 pastaba. Nuosavas kapitalas (eurais)

	2016.12.31
Steigėjų įnašai	300000,00
Veiklos rezultatas	186,94
Iš viso	300186,94

6 pastaba. Finansavimas

	Gauta per 2016 metus	Panaudota per 2016 metus	Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.
Gautinas finansavimas (parama) (1)			960000,00
Kitas finansavimas (2)	40000,00		40000,00
Iš viso	40000,00		1000000,00

(1) Gautinas finansavimas iš rėmėjų pagal pasirašytas paramos sutartis.

(2) Gauta parama pagal pasirašytas paramos sutartis 40000,00 eurų. Per 2016 m. mokestinį laikotarpį nepanaudotos suteiktos paramos lėšos nepriskiriamos mokestinio laikotarpio pajamoms ir perkeliamos į kitus mokestinius metus, tolimesniam Fondo įstatuose numatytų tikslų įgyvendinimui.

7 pastaba. Kitos pajamos (eurais)

	2016.12.31
Indėlių palūkanų pajamos (1)	183,43
Kitos pajamos	9,74
Iš viso	193,17

(1) palūkanų pajamos už banke laikomas lėšas (trumpalaikis terminuotas indėlis) 2016 m. mokestiniu laikotarpiu nepriskiriamos mokesčio bazei, nes neturėjo kitos ūkinės komercinės ūkinės veiklos pajamų. Numatoma panaudoti kitais mokestiniais laikotarpiais.

8 pastaba. Veiklos sąnaudos (eurais)

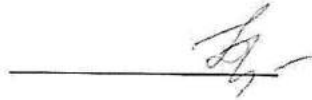
	2016.12.31
Kitos veiklos sąnaudos (1)	6,27
Iš viso	6,27

Valdybos pirmininkas



Alvydas Žabolis

Apskaitą tvarkantis asmuo



Daiva Antanavičienė