UAB „VERSLO AUDITO KONSULTACIJOS“
Įmonės kodas 124500997
Konstitucijos pr. 7, Vilnius
Tel.: +37052332490, el.paštas: auditas@vak.lt

VŠĮ FIZIKOS INSTITUTO MOKSLO IR TECHNOLOGIJŲ PARKAS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA DĖL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

UAB „VERSLO AUDITO KONSULTACIJOS“
Įmonės kodas 124500997
Konstitucijos pr. 7, LT 09308, Vilnius
Tel.: +37052332490 el. paštas: auditas@vak.lt

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Viešosios įstaigos Fizikos instituto mokslo ir technologijų parkas
Dalininkui, vadovybei

Nuomonė
Mes atlikome Viešosios įstaigos Fizikos instituto mokslo ir technologijų parkas (toliau – Įstaigos) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2018 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų veiklos rezultatų ataskaita bei aiškinamasis raštas (toliau – finansinės ataskaitos), įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įstaigos 2018 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus 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“.

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 Įstaigos pagal Tarptautinių buhalterių 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 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“ 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 Įstaigos 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 Įstaigą ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įstaigos 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 Įstaigos 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 Įstaigos 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 Įstaiga 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 Indrė Karalevičienė

Auditoriaus išvados data 2019 m. kovo 1 d.
Auditą atlikusio auditoriaus buveinė yra
Konstitucijos pr. 7 Vilniuje, Lietuvoje
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 557

UAB „VERSLO AUDITO KONSULTACIJOS“
Audito įmonės pažymėjimas Nr. 1292

Viešoji įstaiga Fizikos insituto mokslo ir technologijų parkas
Vilnius, Lietuva
Nepriklausomo auditoriaus išvada dėl
2018 m. gruodžio 31 d.
Metinių finansinių ataskaitų rinkinio

TURINYS

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

FINANSINĖS ATASKAITOS:
BALANSAS
VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

TURINYS

Įžanginė dalis....3
Audito apimtis....3
Auditoriaus išvados modifikavimo priežasčių aprašymas....4
Finansinės ataskaitos ir pasiūlymai jų tobulinimui....4
Pastebėjimai dėl specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose, laikymosi....5
Kiti įstaigos valdymui svarbūs dalykai....5
Kiti finansinių ataskaitų audito sutartyje numatyti dalykai....5

ĮŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome viešosios įstaigos Fizikos instituto mokslo ir technologijų parkas (toliau – Įstaiga) toliau pateikiamo finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2018 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų veiklos rezultatų ataskaita, bei aiškinamasis raštas (toliau – finansinės ataskaitos), auditą.

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, ir 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“ ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Viešoji įstaiga Fizikos instituto mokslo ir technologijų parkas įregistruota 1994 m. gruodžio 30 d., įstaigos kodas 122896754, adresas Savanorių pr. 235, Vilnius. Įstaigos vienintelis dalininkas yra Valstybinis mokslinių tyrimų institutas Fizinių ir technologijos mokslų centras.

Aukščiausias įstaigos valdymo organas – visuotinis dalininkų susirinkimas. Vienasmenis valdymo organas yra įstaigos direktorius Julius Paužolis.

Viešoji įstaiga Fizikos instituto mokslo ir technologijų parkas yra pelno nesiekianti organizacija, veikianti fizinių ir technologinių mokslų, inovacijų, žinių visuomenės, mokslinių tyrimų, mokslo, studijų ir verslo bendradarbiavimo srityse.

Įstaigos tikslas – teikti paramą įmonėms, veikiančioms taikomųjų mokslinių tyrimų ir eksperimentinės plėtros srityse, komercializuoti mokslo ir studijų įstaigų atliekamų mokslinių tyrimų rezultatus, skatinti verslo, mokslo ir studijų integraciją fizinių ir technologinių mokslų srityje, tuo būdu prisidedant prie eksporto skatinimo, šalies konkurencingumo didinimo ir žinių pagrindu plėtojamos ekonomikos kūrimo.

Laiške vadovybei yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariami audito metu nustatyti Įstaigos valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant finansinių ataskaitų auditą nėra siekiama nustatyti visus Įstaigos valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

Ši ataskaita skiriama išskirtinai Įstaigos Vadovybei ir Įstaigos naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „VERSLO AUDITO KONSULTACIJOS“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose nustatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

Atsakingas auditorius Indrė Karalevičienė, auditoriaus pažymėjimo Nr. 557, UAB „VERSLO AUDITO KONSULTACIJOS“, audito įmonės pažymėjimo Nr. 1292.

AUDITO APIMTIS

Įstaiga pateikė auditoriui pasirašytas finansines ataskaitas 2019 m. vasario 15 d.

Mes gavome vadovybės pareiškimų laišką, patvirtinantį metinių finansinių ataskaitų pilnumą, informaciją apie išlaidas, garantijas, teisminius procesus, įvykius po metinių finansinių ataskaitų sudarymo bei kitas sritis.
Finansinių ataskaitų rinkinio auditas buvo atliktas 2017 m. gruodžio 18 d. sutarties Nr. 17/12/18 pagrindu, sudarytos tarp Įstaigos ir UAB „VERSLO AUDITO KONSULTACIJOS". Šios sutarties tikslas įvertinti ar Įstaigos finansinės ataskaitos už laikotarpį nuo 2018 m. sausio 1 d. iki 2018 m. gruodžio 31 d., kurias parengė Įstaigos vadovybė, visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo tikrą ir teisingą vaizdą Įstaigos 2018 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus 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".

Auditą mes atlikome, vadovaudamiesi LR finansinių ataskaitų audito įstatymu, tarptautiniais audito standartais, kuriuos nustato Tarptautinė buhalterių federacija, ir esama audito praktika.

Įstaigos 2018 12 31 d. finansinių ataskaitų auditas buvo atliktas pilna apimtimi, kaip to reikalauja Tarptautiniai audito standartai. Audito apimties apribojimų nebuvo.

AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Auditoriaus išvada nebuvo modifikuota.

FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Įstaiga, tvarkydama buhalterinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas, vadovaujasi Lietuvos Respublikos Finansų ministro 2004 m. lapkričio 22 d. įsakymu 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" ir apskaitos politika. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Audito metu buvo įvertintas bendras finansinių ataskaitų pateikimas pagal LR teisės aktuose numatytą tvarką, finansinėse ataskaitose pateiktos informacijos klasifikavimas ir atskleidimas.

Finansinės ataskaitos ir kiti su finansine informacija susiję dokumentai valdymo ir priežiūros institucijoms yra pateikiamos laiku.

Įstaigos buhalterinę apskaitą pagal paslaugų sutartį tvarko UAB Pagautė atsakingi darbuotojai – Daiva Laugalienė ir Erika Basakirskienė. Apskaita vedama kompiuterizuotai, naudojant buhalterinės apskaitos programą „Navision". Darbo užmokestis skaičiuojamas naudojant Microsoft Excel skaičiuoklių programą.

Vidinės kontrolės sistemai patikrinti ir įvertinti buvo atliekamos testavimo procedūros, peržiūrėti Įstaigos juridiniai dokumentai, sutartys, įvertinti ūkinių operacijų procesai nuo jų organizavimo iki pirminių dokumentų registravimo apskaitoje, dalyvauta įstaigos atliekamoje ilgalaikio turto inventorizacijoje.

Atkreipiame dėmesį į tai, kad nuo 2019 m. sausio 2 d. įsigaliojo nauja LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo redakcija. Remiantis šio įstatymo pakeitimais, buvo praplėsta viešojo sektoriaus subjektų sąvoka, pagal kurią viešojo sektoriaus subjektais yra laikomi ne tik tam tikrą veiklą vykdančios viešosios įstaigos, bet visi pelno nesiekiantys juridiniai asmenys, kuriems

valstybė, savivaldybė ir biudžetinės įstaigos turi teisę daryti lemiamą poveikį. Atsižvelgiant į tai, Įstaiga nuo 2019 metų tampa viešuoju subjektu ir dėl to nuo 2019 m. sausio 1 d. savo apskaitą privalo tvarkyti pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (VSAFAS).

Teikiame pastebėjimą dėl ilgalaikio turto inventorizacijos:

Įstaiga atliko ilgalaikio materialiojo turto inventorizaciją 2018 m. gruodžio 18 d. Audito įmonės atstovė dalyvavo ir stebėjo inventorizacijos eigą. Rekomenduojame įstaigai padidinti jai nuosavybės teise priklausančio ir pagal nuomos sutartis perduoto ilgalaikio materialiojo turto kontrolę – reikalauti, kad nuomininkai tinkamai inventorizuotų nuomos pagrindu perduotą turtą ir pateikti tinkamai įformintus inventorizavimo aprašus įstaigai.

Teikiame pastebėjimą dėl paslaugų sutarčių

Įstaiga su juridiniais asmenimis yra sudariusi darbo vietos nuomos sutartis. Remiantis tokio pobūdžio sutarčių sąlygomis, įstaiga teikia paslaugą naujai besikuriančioms įmonėms – registracijos adreso suteikimą ir pagal poreikį suteikia galimybę išsinuomoti ir darbo vietą. Mokama už faktiškai išbūtą laiką. Per ataskaitinius metus įstaiga neuždirbo pajamų iš šios veiklos, nes klientai faktiškai nesinaudojo darbo vietomis.

Išskyrus aukščiau pateiktas pastabas, vidaus kontrolės požiūriu, įstaigoje yra sukurtas tinkamas veiklą reglamentuojančių dokumentų paketas, palanki kontrolės aplinka, sukurtos ir įgyvendintos kontrolės procedūros. Įstaigos administracinė ir vidaus kontrolė yra pakankama.

PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI

Pastebėjimų dėl specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose nėra.

KITI ĮSTAIGOS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Atlikdami metinių finansinių ataskaitų auditą, mes išnagrinėjome, ar buvo apsvarstyti svarbūs įvykiai, kurie įvyko per laikotarpį nuo finansinių ataskaitų paruošimo iki auditoriaus išvados pateikimo. Įstaiga patvirtino, kad reikšmingų įvykių po metų pabaigos, kurie suteiktų papildomos informacijos apie Įstaigos padėtį finansinės būklės sudarymo dieną nebuvo. Mes taip pat neradome jokių įrodymų, kurie rodytų tokių įvykių egzistavimą. Reikšmingų neapibrėžtumų, susijusių su įvykiais ar sąlygomis, kurios atskirai ar kartu paėmus galėtų kelti abejonių dėl Įstaigos veiklos tęstinumo, nebuvo.
Nesutarimų su vadovybe nebuvo. Apgaulės atvejai nėra pastebėti.

KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Įstaigos ir audito įmonės audito sutartyje nebuvo sutarta dėl kitų nei auditas dalykų. Įstaigos ir apskaitą tvarkančios įmonės darbuotojai bendradarbiavo su audito komanda.

2019 m. kovo 1 d
Konstitucijos pr. 7 Vilniaus m., Lietuva
UAB „VERSLO AUDITO KONSULTACIJOS“
Audito įmonės pažymėjimas Nr. 1292

Auditorė Indrė Karalevičienė
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 557

VšĮ Fizikos instituto mokslo ir technologijų parkas
(ūkio subjekto pavadinimas)

įm.kodas 122896754, Savanorių pr.235, Vilnius
(kodas, buveinės adresas)

(Tvirtinimo žyma)

BALANSAS

PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-02-01
(data)

(Eurais)

	TURTAS	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	**ILGALAIKIS TURTAS**		**3526906**	**4146197**
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		3648	18333
1.	Patentai, licencijos			
2.	Programinė įranga		2919	17254
3.	Kitas nematerialusis turtas		729	1079
II.	MATERIALUSIS TURTAS		3520246	4127748
1.	Žemė			
2.	Pastatai ir statiniai		2649667	2776355
3.	Mašinos ir įrengimai		672158	1125932
4.	Transporto priemonės		35915	52993
5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		20	253
6.	Nebaigta statyba		141207	141207
7.	Kitas materialusis turtas		21279	31008
III.	FINANSINIS TURTAS		3012	116
1.	Po vienerių metų gautinos sumos			
2.	Kitas finansinis turtas		3012	116
B.	**TRUMPALAIKIS TURTAS**		**418742**	**563039**
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		22411	15414
1.	Atsargos		7146	7046
2.	Išankstiniai apmokėjimai		15265	8368
3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		165458	137245
1.	Pirkėjų įsiskolinimas		131748	100909
2.	Kitos gautinos sumos		33710	36336
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		-	-
1.	Trumpalaikės investicijos			
2.	Terminuoti indėliai			
3.	Kitas trumpalaikis turtas			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		230873	410380
	TURTAS, IŠ VISO		**3945648**	**4709236**

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
C.	**NUOSAVAS KAPITALAS**		**474522**	**464265**
I.	KAPITALAS		131777	131777
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
III.	KITI REZERVAI			
IV.	VEIKLOS REZULTATAS		342745	332488
1.	Ataskaitinių metų veiklos rezultatas		10257	112710
2.	Ankstesnių metų veiklos rezultatas		332488	219778
D.	**FINANSAVIMAS**		**2192733**	**2696517**
1.	Dotacija		2144004	2588903
2.	Tiksliniai įnašai		48729	107614
2.1.	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto			
2.2.	Kiti tiksliniai įnašai		48729	107614
3.	Nario mokesčiai			
4.	Kitas finansavimas			
E.	**MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI**		**1278393**	**1548454**
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		925883	1078159
1.	Finansinės skolos			-
2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		925883	1078159
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		352510	470295
1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis		59	6
2.	Finansinės skolos			-
3.	Skolos tiekėjams		159776	155472
4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		24275	54111
5.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		74332	58378
6.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		94068	202328
	NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO		**3945648**	**4709236**

Direktorius — (ūkio subjekto vadovo pareigų pavadinimas) — (parašas) — Julius Paužolis (vardas ir pavardė)

Vyr.finansininkė — (vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas) — (parašas) — Daiva Laugalienė (vardas ir pavardė)

(Pavyzdinė veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Všį Fizikos instituto mokslo ir technologijų parkas

(ūkio subjekto pavadinimas)

įm.kodas 122896754 Savanorių pr.235, Vilnius

(kodas, buveinės adresas)

(Tvirtinimo žyma)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-02-01

(data)

(Eurais)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I.	**PAJAMOS**		**1449320**	**1417011**
1.	Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes		848338	811378
2.	Finansavimo pajamos		600666	599196
2.1.	Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo pajamos		600666	599196
2.2.	Kitos finansavimo pajamos			
3.	Kitos pajamos		316	6437
II.	**SĄNAUDOS**		**1439063**	**1292825**
1.	Suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikaina		29602	7594
2.	Kitos sąnaudos			
3.	Veiklos sąnaudos		1409461	1285231
3.1.	Pardavimo		154	
3.2.	Darbuotojų išlaikymo		460180	365694
3.3.	Nusidėvėjimo (amortizacijos)		625213	649153
3.4.	Patalpų išlaikymo		209751	171403
3.5.	Ryšių		3045	1575
3.6.	Transporto išlaikymo		7296	1965
3.7.	Turto vertės sumažėjimo			
3.8.	Kitos veiklos		103822	95441
3.9.	Suteiktos labdaros, paramos			
3.10.	Dėl ankstesnių laikotarpių klaidų taisymo			
III.	**VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ**		**10257**	**124186**
IV.	**PELNO MOKESTIS**			**11476**
V.	**GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS**		**10257**	**112710**

Direktorius — Julius Paužolis

(ūkio subjekto vadovo pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

Vyr.finansininkė — Daiva Laugalienė

(vyriausiojo buhalterio (buhalterio) arba galinčio tvarkyti apskaitą kito asmens pareigų pavadinimas) (parašas) (vardas ir pavardė)

VŠĮ FIZIKOS INSTITUTO MOKSLO IR TECHNOLOGIJŲ PARKO

2018 METŲ FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. BENDROJI INFORMACIJA

VšĮ „Fizikos instituto mokslo ir technologijų parkas“ (toliau - Įstaiga) yra Lietuvos Respublikoje registruota Viešoji įstaiga. Įstaigos kodas 122896754, buveinės adresas yra: Savanorių pr. 235, LT-02300 Vilnius, Lietuva.

Įstaiga įregistruota 1994-12-30 Vilniaus miesto valdyboje.

Perregistruota 2010-01-28 VĮ Registrų centras.

Įstaiga yra pelno nesiekianti organizacija, veikianti fizinių ir technologinių mokslų, inovacijų, žinių visuomenės, mokslinių tyrimų, mokslo, studijų ir verslo bendradarbiavimo srityse.

Įstaigos tikslas – teikti paramą įmonėms, veikiančioms taikomųjų mokslinių tyrimų ir eksperimentinės plėtros srityse, komercializuoti mokslo ir studijų įstaigų atliekamų mokslinių tyrimų rezultatus, skatinti verslo, mokslo ir studijų integraciją fizinių ir technologinių mokslų srityje, tuo būdu prisidedant prie eksporto skatinimo, šalies konkurencingumo didinimo ir žinių pagrindu plėtojamos ekonomikos kūrimo.

Įstaiga atlieka savo veiklos sričių technologinio verslo inkubatoriaus funkcijas – inkubuojamoms įmonėms palankiomis sąlygomis nuomoja patalpas ir teikia mokslinių tyrimų ir technologinės plėtros, verslo valdymo, informacines, konsultavimo, kvalifikacijos kėlimo, buhalterinės apskaitos ir kitas paslaugas. Įstaiga dalyvauja mokslinių ir tiriamųjų centrų bei bendro naudojimo (atviros prieigos) mokslo tyrimų ir technologinės plėtros infrastruktūros kūrime ir vystyme.

Įstaiga taip pat koordinuoja Lazerinių ir inžinerinių technologijų klasterio veiklą.

2018 m. gruodžio 31 d. įstaigos dalininkais buvo:

Dalininkas (savininkas)	**Nuosavas kapitalas, finansavimas**	**Kapitalas**
VMTI FTMC	Dalininkų įnašai	131.777 eur

2017 m. įstaigos vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 33.

2018 m. įstaigos vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius buvo 39.

2018 metais įstaiga vykdė šiuos projektus:

• VšĮ „Fizikos instituto mokslo ir technologijų parkas“ (Lazerinių ir inžinerinių technologijų klasterio LITEK koordinatorius) 2017 m. sausio mėnesį pradėjo įgyvendinti projektą „**LITEK sinergijos stiprinimas**“ (projekto Nr. 01.2.1-LVPA-K-833-01-0002), dalinai finansuojamą Lietuvos Respublikos ir ES struktūrinių fondų lėšomis pagal priemonę „Inoklaster LT“. **Projekto tikslas** – stiprinti klasterio narių bendradarbiavimą, vykdant mokslinių tyrimų ir eksperimentinės plėtros (toliau – MTEP) bei inovacijų veiklas. Projekto įgyvendinimo metu planuojama vykdyti klasterio narių konsultacijas, teikiant klasterio narių poreikiams pritaikytas verslo rėmimo paslaugas, taip sudarant palankias sąlygas įvairių technologinių ar kt. su MTEPI veiklomis susijusių problemų sprendimui, naujų idėjų generavimui ir klasterio žinomumo didinimui. Klasterio koordinatorius planuoja aktyviai dalyvauti klasterio narių veikloje, konsultuoti, stiprinti klasterio narių bendradarbiavimą, vykdant MTEP bei inovacijų veiklas, stiprinant klasterį didinti jo žinomumą ir matomumą, plėsti klasterį, pritraukiant naujų narių. Tikimasi, jog visos šios priemonės prisidės prie LITEK stiprėjimo, didesnio klasterio narių mokslinių tyrimų rezultatų pritaikomumo ir komercializavimo, didesnio klasterio žinomumo.

• VšĮ „Fizikos instituto mokslo ir technologijų parkas“ (Lazerinių ir inžinerinių technologijų klasterio LITEK koordinatorius) 2017m. gegužės mėnesį pradėtas įgyvendinti projektas „Partnerių tarptautinėms MTEPI iniciatyvoms fotonikos technologijų kūrimo ir jų taikymo įvairiose srityse paieška EĮT renginiuose (PHOTONNECT)“ (projekto Nr.01.2.1-LVPA-T-844), dalinai finansuojamą Lietuvos Respublikos ir ES struktūrinių fondų lėšomis pagal priemonę „InoConnect“ sėkmingai užbaigtas 2018 metų spalio mėnesį. Projekto tikslas – plėtoti tarptautinę partnerystę ir tinklaveiką, per Europos įmonių tinklą (angl. Enterprise Europe Network, EEN) ieškant galimybių dalyvauti tarptautinėse ES MTEPI iniciatyvose. Dalyvaujant tarptautinių MTEPI veiklos iniciatyvų, apie kurias informaciją teikia Europos įmonių tinklo organizacijos, renginiuose buvo tikimasi surasti partnerių dalyvauti konkrečioje – vienoje ar keliose tarptautinėse Europos Sąjungos MTEPI programose (Cosme; SME Intrument; Horizon2020, Eureka; Eurostars; ir pan.). Atsižvelgiant į tai, kad sėkmingas dalyvavimas konkrečioje tarptautinėse MTEPI iniciatyvoje priklauso ne tik nuo vienos organizacijos potencialo ir tikslų, bet ir nuo suburto potencialaus projekto partnerių potencialo ir tikslų, todėl ieškant galimybių plėtoti MTEPI tarptautiniu mastu, nebuvo apsiribojama viena Europos Sąjungos MTEPI programa, bet buvo stengiamasi išnaudoti visų iniciatyvų , kurios skatina arba neriboja projektinių iniciatyvų plėtoti MTEPI projektus, susijusius su lazerinio mikroapdirbimo procesais, įrenginiais ir technologijomis, fotonikos technologijų taikymu medicinoje ir kitose srityse galimybes. Aktyvaus dalyvavimo renginiuose dėka pavyko su tarptautiniais partneriais pasirašyti sutartį/susitarimą, įpareigojantį VšĮ Fizikos instituto mokslo ir technologijų parką ir tarptautinius partnerius kartu bendradarbiaujant teikti paraiškas tarptautinėms MTEPI srities iniciatyvoms (programoms) įgyvendinti.

• VšĮ „Fizikos instituto mokslo ir technologijų parkas“ kartu su partneriais Mokslo, inovacijų ir technologijų agentūra (MITA), Lietuvos inovacijų centru (LIC), mokslo ir technologijų parkais bei verslo asocijuotomis struktūromis pradėjo įgyvendinti projektą „Inovacijų

konsultacinės ir paramos paslaugos verslui (InoSpurtas)", kuriame bus teikiamos inovacijų konsultacinės ir paramos paslaugos Lietuvos verslui. Projekto įgyvendinimo laikotarpis: 2017 m. kovo – iki 2020 kovo mėn. (36 mėn.).
Projekto tikslas – didinti įmonių inovatyvumą ir skatinti jas aktyviau plėtoti MTEPI veiklas, teikiant inovacijų konsultacines ir inovacijų paramos paslaugas įmonėms.

Projekto uždaviniai:

1. Skatinti MTEPI veiklų vykdymą, inovatyvią verslininkystę, dalyvavimą tarptautinėse MTEPI programose;
2. Formuoti inovacijų paklausą, skatinant iki prekybinių pirkimų vykdymą;
3. Didinti potencialą teikti aukštos kokybės inovacijų konsultacines ir paramos paslaugas.

Siekiant didinti ūkio subjektų konkurencingumą, būtina skatinti verslo investicijas į mokslinių tyrimų ir eksperimentinės plėtros bei inovacijų (MTEPI) veiklas. Lietuvos įmonėms trūksta žinių, reikalingų efektyviam MTEPI veiklų vykdymui iš esmės visame inovacijų cikle – nuo produkto kūrimo koncepcijos iki jo pateikimo rinkai. Siekiant spręsti šią problemą, projekto įgyvendinimo metu yra teikiamos inovacijų konsultacinės ir paramos paslaugos ūkio subjektams, vykdantiems ar ketinantiems vykdyti veiklą pagal prioritetines mokslinių tyrimų ir eksperimentinės (socialinės, kultūrinės) plėtros ir inovacijų raidos (sumanios specializacijos) kryptis. Tai skatina įmones aktyviau plėtoti MTEPI veiklas ir prisideda prie jų inovatyvumo ir konkurencingumo didinimo.

Projekto „Inospurtas" metu teikiamų konsultacijų turinys apims įvairias veiklas: MTEPI veiklų inicijavimą, apskaitos vedimą ir dokumentavimą, MTEP išlaidų statistinį deklaravimą, MTEPI projektų finansavimo galimybes, audito atlikimą, pelno mokesčių lengvatų taikymą ir kt. Kaip rodo patirtis šiose srityse įmonių vadovams, buhalteriams ir vadybininkams šiandien labai trūksta žinių, tinkamai parengtų metodikų, o, pagaliau, ir paskatinimo domėtis MTEPI veiklomis. Profesionaliai apmokyti konsultantai galėtų užpildyti šią nišą ir būtų labai reikalingi inovatyviam verslui. Šias paslaugas teiks Vilniuje, Kaune ir Klaipėdoje įsikūrusių mokslo ir technologijų parkų darbuotojai, taip pat turintys ilgametę patirtį, Lietuvos inovacijų centro ir Mokslo, inovacijų ir technologijų agentūros darbuotojai. Į iniciatyvą noriai įsitraukė ir trys svarbios Lietuvoje konfederacijos: Lietuvos pramoninkų konfederacija, Lietuvos darbdavių konfederacija ir Lietuvos verslo konfederacija. Šių konfederacijų vaidmuo turės svarų balsą skatinant verslą užsiimti inovatyvia veikla, didinti investicijas į MTEP ir plėtoti ilgalaikę verslo ir mokslo partnerystę.

- 2017 m. Fizikos instituto mokslo ir technologijų parkas gavo dotaciją LaserGo Global (Global Development of the European Strategic Partnership in Photonics for Health, Grant Agreement number 783420 LASER-GO –GLOBAL-COS-CLUSINT-2016-03-01) projektui, kuriame Lietuvos (koordinatorius), Prancūzijos, Austrijos, Ispanijos bei Vokietijos partneriai pradėjo savo veiklą 2018 m. pradžioje. Projekto tikslas – plėtoti Europos klasterių bendradarbiavimą tarpsektorinėje sveikatos-fotonikos technologijų srityje. Konsorciumas sujungia šešis klasterius iš penkių pažangių ir sparčiai augančių Europos Sąjungos šalių, atstovaujančius apie 1600 įmonių ir 100 mokslo ir tyrimų institucijų iš medicinos, biotechnologijų ir fotonikos sektorių.

Partneriai: Optics Valley (OV) – didžiausias klasteris Prancūzijoje, besispecializuojantis optikos, fotonikos, elektronikos ir programinės įrangos srityse, Human.technology Styria (HTS) –

pagrindinis klasteris Austrijoje, kuris specializuojasi gyvosios gamtos mokslų ir sveikatos priežiūros technologijų srityje, Medicen Paris Region (MEDICEN)- Prancūzijos verslo klasteris, besispecializuojantis biomedicininėje inžinerijoje, Biocat la fundacio bioregio de Catalunya (BIOCAT)- Ispanijos Katalonijos regiono klasteris veikiantis ekosistemų sveikatos priežiūros ir gyvosios gamtos mokslų sektoriuje. OPTENCE – Kompetenznetz Optische Technologien Hessen/Rheinland-Pfalz (Optence e. V.)- vienas iš svarbiausių Vokietijos optinių technologijų klasterių Hesene ir Reino krašto-Pfalco regione. Lazerinių ir inžinerinių technologijų klasteris (LITEK) – aukštųjų technologijų klasteris Lietuvoje, veikiantis optoelektronikos ir lazerinių technologijų srityje.

Projekto veiklos. Projekto metu bus žvalgomos tikslinės eksporto rinkos Australijoje, Japonijoje, JAV, Pietų Korėjoje, Malaizijoje, Izraelyje, Kanadoje, renkama Europos įmonėms aktuali informacija apie šių rinkų poreikius, kuriami nauji verslo ryšiai, dalinamasi įėjimo į naujas rinkas patirtimi, steigiamos įmonių atstovybės, pristatomi Europos įmonių produktai ir realizuojami verslo pasiūlymai. Tikimasi, kad šio projekto naudą pajus mažiausiai 240 įmonių ir ateityje inovatyvių produktų eksportas į šias tikslines rinkas išaugs 20%, o į klasterių įmones bus pritraukta apie 20 milijonų eurų investicijų moksliniams tyrimams vystyti.

LITEK yra šio projekto koordinatorius. Klasteris atsakingas už projekto veiklų įgyvendinimą, siekiant sukurti stiprią strateginę partnerystę medicinos fotonikos srityje, įtraukiant aukščiau paminėtus penkis klasterius.

2. APSKAITOS PRINCIPAI

Pagrindiniai apskaitos principai, pritaikyti rengiant įstaigos 2018 m. finansines ataskaitas yra šie:

2.1. Finansinių ataskaitų forma

Ši finansinė ataskaita yra parengta pagal 2018 m. gruodžio 31 d. galiojusį LR Buhalterinės apskaitos įstatymą, LR 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“, LR Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą.

2.2. Finansinių ataskaitų valiuta

Šiose finansinėse ataskaitose visos sumos yra pateiktos Lietuvos Respublikos nacionaline valiuta, eurais.

2.3. Ilgalaikis turtas

2.3.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas turtas, neturintis materialios formos, kuriuo Įstaiga disponuoja, apskaitomas įsigijimo savikaina, sumažinta sukauptos amortizacijos ir nuvertėjimo nuostolių suma.

Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per šiuos ekonominės naudos gavimo laikotarpius.

	Minimali įsigijimo Savikaina, eurais	Amortizacijos normatyvas metais
Ilgalaikio turto grupė		
Programinė įranga	300	3

Nematerialiojo turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms. Nematerialiojo turto nuvertėjimo, turto nurašymo nuostoliai priskiriami Įstaigos kitos veiklos sąnaudoms. Perleidus nematerialųjį turtą pelno (nuostolių) ataskaitoje, kitos veiklos dalyje, parodomas sandorio rezultatas.

2.3.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Įstaigos ilgalaikis materialusis turtas, apskaitomas įsigijimo verte atėmus sukauptą nusidėvėjimą.

Kai turtas parduodamas arba nurašomas, jo įsigijimo vertė ir sukauptas nusidėvėjimas sąskaitose yra eliminuojamas, o pardavimo pelnas ar nuostolis apskaitomas pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas išlaidas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą. Išlaidos, tokios kaip pastato remonto ir rekonstrukcijos, kai galima aiškiai įrodyti, jog šių išlaidų dėka padidės ekonominė nauda iš šio ilgalaikio materialiojo turto panaudojimo ir / arba pailgės jo numatytas ekonominio tarnavimo laikas, išlaidos yra kapitalizuojamos, pridedant jas prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo vertės. Įstaigoje taikoma minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė yra įrenginiams, įrengimams ir transporto priemonėms – 800 Eur. Baldams, kompiuteriniai technikai ir kitam ilgalaikiam turtui – 300 Eur.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą per tokį vidutinį naudingo tarnavimo laiką:

Pastatai - 40 metų

Mašinos ir įrengimai - 5 metai

Transporto priemonės iki 5 metų senumo - 6 metai

Transporto priemonės kitos - 10 metų

Baldai - 6 metai

Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės - 3 metai

Kitas ilgalaikis turtas - 4 metai

Naudingo tarnavimo laikas yra reguliariai peržiūrimas užtikrinant, kad nusidėvėjimo terminas atitinka numatomą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Įstaigos nustatyta ilgalaikio turto likvidacinė vertė – 0,29 Eur.

2.4. Atsargos apskaitomos įsigijimo verte.

2.5. Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos tikrąja verte. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą.

2.6. Pinigai ir jų ekvivalentai

Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, labai likvidžios investicijos, lengvai konvertuojamos į žinomą pinigų sumą.

2.7. Skolos

Skolinimosi išlaidos pripažįstamos sąnaudomis, kai patiriamos.

2.8. Atidėjiniai

Atidėjiniai apskaitomi tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Įstaiga turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ekonominę naudą teikiantys ištekliai, ir įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta.

2.9. Pelno mokestis

Pelno mokesčio apskaičiavimas remiasi metiniu pelnu. Pelno mokestis skaičiuojamas pagal Lietuvos mokesčių įstatymų reikalavimus. Pelno nesiekiančioms įstaigoms taikomas pelno mokesčio tarifas yra 5-15 %.

2.10. Finansavimo apskaita

Finansavimui priskiriama iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų arba kitų asmenų parama, tikslinės lėšos ir (arba) materialinė pagalba, skirta įstaigos įstatuose nustatytiems tikslams įgyvendinti.

Įstaigos finansavimo būdai gali būti dotacijos, tiksliniai įnašai ir kiti.

Dotacija įtraukiama į apskaitą gavus neatlygintinai ilgalaikio turto arba įsigijus jo iš programai skirtų pinigų. Dotacija pripažįstama panaudota, kai neatlygintinai gautas ir įsigytas iš tikslinio finansavimo lėšų turtas nudėvimas. Balanse rodoma nepanaudota dotacijos dalis. Įstaiga 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 panaudotais tiek, kiek patirtų sąnaudų pripažinta kompensuotomis. Panaudojus tikslinių įnašų lėšas ilgalaikiam turtui įsigyti, keičiasi tik finansavimo straipsnis: didėja dotacija, mažėja tikslinis finansavimas.

2.11. Nemokamai gauto turto apskaita

Turtu gautas finansavimas apskaitoje turi būti užregistruojamas nurodyta gauto turto verte arba tikrąja verte, jei šio turto vertė nebuvo nurodyta. Jei nurodyta gauto turto vertė reikšmingai viršija tikrąją jo vertę, parama gauta turtu ir turto įsigijimo savikaina užregistruojama to turto tikrąja verte. Jeigu turto vertė nenurodyta ir jo tikrosios vertės nustatyti negalima, tai gautos turtu paramos vertė yra 0,29 euro.

2.12. Pajamų pripažinimas

Pajamos pripažįstamos kaupimo principu, kai tikėtina, jog Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą. Pardavimai apskaitomi atėmus PVM ir suteiktas nuolaidas. Pajamos iš pardavimų pripažįstamos išrašius sąskaitą faktūrą.

2.13. Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos. Sąnaudų dydis paprastai įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, neįskaitant PVM.

2.14. Užsienio valiutos

Užsienio valiuta išreikšti sandoriai apskaitomi pagal sandorio dieną galiojusį oficialų valiutų keitimo kursą. Pelnas ir nuostoliai iš tokių sandorių bei iš užsienio valiuta išreikšto turto ir įsipareigojimų likučių perkainojimo balanso dienai yra apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje. Tokie likučiai perkainojami pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos valiutų keitimo kursą.

3. BALANSO EILUČIŲ DETALIZAVIMAS PAGAL 2018-12-31 DUOMENIS

3.1. Ilgalaikis materialusis turtas 2018-12-31 sudarė 3.520.246 Eur.

Pastatai – 2.649.667 Eur.

Mašinos ir įrengimai – 672.158 Eur.

Transporto priemonės – 35.915 Eur.

Kita įranga, prietaisai, įrankiai, įrenginiai – 20 Eur.

Nebaigta statyba – 141.207 Eur.

Kitas materialus turtas – 21.279 Eur.

3.2. Ilgalaikis nematerialusis turtas – programinė įranga 2.919 Eur; Kitas nematerialusis turtas (prekės ženklas) – 729 Eur.

Įstaigos ilgalaikio materialaus ir nematerialaus turto nusidėvėjimas 2018 m. gruodžio 31 d. sudarė 625.213 Eur.

Įstaiga veikloje naudoja nematerialų turtą – programinę įrangą, kuris apskaitoje yra pilnai nudėvėtas. Tokio nematerialaus turto vertė 2018-12-31 sudaro 7 Eur, įsigijimo vertė 128.316 Eur. Taip pat Įstaigoje naudojama kompiuterinė technika, kuri apskaitoje yra pilnai nudėvėta. Tokio materialaus turto vertė 2018-12-31 sudaro 1 Eur, turto įsigijimo vertė 2.611 Eur.

Įstaiga nuomoja patalpas turimuose atskiruose pastatuose. Pastato, kurio unikalus numeris 4400-3211-9525, bendras plotas 993,50 m2 ir likutinė balansinė vertė 2018-12-31 yra 742.345 Eur, šio pastato išnuomotas plotas atskiriems nuomininkams sudaro 596,28 m2.

Pastato, kurio unikalus numeris 4400-3080-7624, bendras plotas 1571,7 m2, turto likutinė balansinė vertė 2018-12-31 yra 1.304.797 Eur, išnuomotas plotas sudaro 1057,17 m2.

Taip pat Įstaiga pagal negyvenamųjų patalpų nuomos sutartis yra perdavusi patalpas - turto unikalus numeris 1096-9013-1205, šio turo balansinė vertė 2018-12-31 yra 21.997 Eur. Taip pat eksperimentinės gamybos patalpas, turto unikalus numeris 1096-9013-1081, turto balansinė vertė

2018-12-31 sudaro 41.522 Eur. Eksperimentinė gamybos dirbtuvės, unikalus turto numeris 1096-9013-1138, turto balansinė vertė 2018-12-31 yra 48.804 Eur. Pastatą-Valgyklą, turto unikalus numeris 1096-9013-1216, turto balansinė vertė 2018-12-31 yra 94.320 Eur.

Kartu su nuomojamomis patalpomis yra perduoti naudoti ir jose esantys baldai, kita įranga, visas perduodamas turtas yra nurodytas kiekvienoje patalpų nuomos sutarties priede. Nuomos terminai yra įvairūs, yra ir trumpalaikių, ir ilgalaikių nuomos sutarčių, t.y. ir metams, ir septyneriems. Nuomos laikotarpiai yra skirtingi ir derinami atskiru sutarimu su kiekvienu nuomininku pagal jų poreikius, visose sutartyse numatyta galimybė pratęsti nuomos laikotarpį.

Pagal įrangos nuomos sutartį taip pat yra perduota mobili laboratorija, kurios balansinė vertė 2018-12-31 yra 28.400 Eur.

3.3. Įstaiga 2018-12-31 turėjo ilgalaikio finansinio turto už 3.012 Eur, t.y. keturias 28,96 Eur nominalios vertės akcijas UAB „Luvitera“ ir 2018 metais įsigytas 100 (vieną šimtą) 28,96 Eur nominalios vertės akcijas UAB „Taikomosios fizikos institutas“.

3.4. Įstaigos kapitalas 2018-12-31 sudarė 131.777 Eur. Ankstesnių laikotarpių veiklos rezultatas – 332.488 Eur. Ataskaitinių metų veiklos rezultatas – 10.257 Eur.

3.5. Finansavimas

Gautas finansavimas laikotarpio pradžioje sudarė 2.696.517 Eur, iš jų:

Gauta dotacija – 2.588.903 Eur

Tiksliniai įnašai – 107.614 Eur

Per 2018 m. buvo gauta finansavimo 110.185 Eur, iš jų:

Finansavimas pagal projektus – 110.185 Eur

Per 2018 m. buvo panaudota finansavimo 600.666 Eur, iš jų:

Finansavimas pagal projektus – 600.666 Eur

Gautas nepanaudotas finansavimas laikotarpio pabaigoje sudarė 2.192.733 Eur, iš jų:

Gauta dotacija pagal projektus – 2.144.004 Eur

Tiksliniai įnašai – 48.729 Eur

Gautinas finansavimas laikotarpio pradžioje - 36.326 Eur.

Gautinas finansavimas laikotarpio pabaigoje - 33.711 Eur.

Projektas	Gautas nepanaudotas finansavimas 2017-12-31, Eur	Gautas finansavimas 2018 m., Eur	Gautinas finansvimas 2017-12-31, Eur	Gautinas finansavimas 2018-12-31, Eur	Panaudotas finansavimas 2018 m., Eur	Nepanaudotas finansavimas 2018-12-31, Eur
Nr.01.2.1-LVPA-T-844 (InoConnect)	0	1.717	0	2.765	4.482	0
Nr.VP2-1.4-ŪM-04-V-02-001 (INOGEB/OC)	1.715.347	0	0	0	307.540	1.407.807
Nr.01.2.1-LVPA-V-842-01-0003 (Inospurtas)	40.486	66.608	17.891	22.618	65.216	35.916
LaserGo-Global	69.725	0	0	0	53.934	15.791
Nr. VP2-1.4-ŪM-02-K-01-003 (LITEK)	870.960	0	0	0	137.741	733.219
Nr.01.2.1-LVPA-K-833-01-0002 (LITEK Sinergijos stiprinimas)	0	31.116	9.459	8.328	29.985	0
RespiceSME	0	10.744	8.976	0	1.768	0
Viso:	2.696.517	110.185	36.326	33.711	600.666	2.192.733

3.6. Gautinos sumos – 165.458 Eur.

Gautinas sumas 2018-12-31 sudaro pirkėjų skola – 131.748 Eur, kitos – 33.710 Eur.

3.7. Išankstiniai mokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys sudaro 15.265 Eur.

3.8. Atsargos sudaro 7.146 eur.

3.9. Pinigų banke 2018-12-31 buvo 230.873 Eur.

3.10. Ilgalaikiai įsipareigojimai:

Po vienerių metų mokėtinos sumos – kiti įsipareigojimai 925.883 Eur.

3.11. Trumpalaikiai įsipareigojimai – 352.510 Eur:

Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis – 59 Eur;

Skolos tiekėjams - 159.776 Eur;

Gauti išankstiniai mokėjimai – 24.275 Eur;

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 74.332 Eur. Iš jų: 33.827 Eur atostoginių kaupiniai.

Kitos mokėtinos sumos – 94.068 Eur.

4. Įstaigos vadovo 2018 m. darbo užmokesčio sąnaudos sudarė 27.096 Eur.

5. Sandoriai su ūkio subjekto dalininkais.

   Įstaigos vienintelis dalininkas yra VMTI FTMC, įstaigos kodas 302496128. Su šia įstaiga per 2018 m. buvo vykdomi šie sandoriai:

   Gauta turto nuomos pajamų – 3.818 Eur.

   Suteiktų paslaugų pajamos – 18.906 Eur.

Direktorius Julius Paužolis

Vyr.finansininkė Daiva Laugalienė