

PAGALBOS ONKOLOGINIAMS LIGONIAMS ASOCIACIJA (POLA)

Įmonės kodas 302704554,
A. Mickevičiaus g. 9, LT-44307 Kaunas

PATVIRTINTA
2022 m. kovo 19 d.
POLA narių visuotiniame
susirinkime

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Prie 2021m. gruodžio 31 d. finansinės atskaitomybės

2022 m. kovo 15 d.
Vilnius

I. BENDROJI DALIS

Pagalbos onkologiniams ligoniams asociacija įregistruota Registrų centro Juridinių asmenų registre 2012 m. sausio mėn 3 d.

Asociacijos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

Asociacija pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo.

POLA siūlo pasinaudoti užsienio šalių patirtimi, sutelkti dėmesį ne tik į sveikatos priežiūros paslaugas, bet ir plėtoti informacines, psichologines, socialines paslaugas onkologiniams pacientams ir jų artimiesiems. Valstybinės gydymo įstaigos ne visada gali patenkinti šių paslaugų poreikį, todėl POLA siūlo vystyti nevyriausybinį organizacijų veiklą ir įtraukti visuomenę į savanorišką pagalbą onkologiniams pacientams.

Asociacijos nariai juridiniai asmenys – 30 nevyriausybinį organizacijų.

Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje samdomų POLA asociacijos darbuotojų skaičius – 8, 2020 m. pabaigoje darbuotojų skaičius buvo 13.

Asociacijos vyriausiasis buhalteris – UAB „Verslo erdvė“, įmonės kodas 124832145.

Asociacija registruota Kaune, A. Mickevičiaus g. 9. Biurai veikia nuomojamose patalpose Vilniuje, Kalvarijų g.235 ir Alytuje, Pulko g. 68.

Ataskaitiniu laikotarpiu buvo vykdomi šie projektai:

- POLA kortelės projektas,
- POLA karštosios linijos ir konsultacijų projektas,
- POLA mobiliosios programėlės projektas,
- ESF lėšomis finansuotas projektas „Kartu prieš vėžį“, užbaigtas 2021.05.11,
- ESF lėšomis finansuotas projektas „Kartu sveikti lengviau“, užbaigtas 2021.05.05,
- ESF lėšomis finansuotas projektas „Kartu padėti lengviau“, užbaigtas 2021.06.17,
- VVSSF ir juridinių asmenų lėšomis dalinai finansuotas projektas, skirtas pacientų ir neįgalųjų asmenų sveikatos raštingumo didinimui,
- APF lėšomis dalinai finansuojamas projektas „Nemokama pagalba kiekvienam onkologiniam pacientui“,
- Organizacinio stiprinimo projektas „POLA – drauge stipresni prieš vėžį“, užbaigtas 2021.12.31,
- Vilniaus miesto savivaldybės visuomenės sveikatos priemonė „Onkologinių

susirgimų riziką mažinančios elgsenos įgūdžių ugdymas visuomenėje ir tarp onkologinių pacientų“, užbaigta 2021.12.31.

II. APSKAITOS POLITIKA

Pagalbos onkologiniams ligoniams asociacija finansinę atskaitomybę parengta, vadovaujantis Lietuvos respublikos buhalterinės apskaitos, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais, Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklėmis, Verslo apskaitos standartais.

Asociacija, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinę atskaitomybę, vadovaujasi bendrais atskaitomybės principais (Veiklos tęstinumo, įmonės principu, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio svarbos principu).

Asociacijos apskaita tvarkoma dvejybinio įrašu, naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą eurą.

NEMATERIALUS TURTAS

Nematerialiajam turtui priskiriamas turtas, kuriuo įstaiga disponuoja, kuris neturi materialios formos ir pagrįstai tikėtina, kad asociacija ateityje iš jo turės ekonominės naudos. Išlaidos pripažįstamos nematerialiuoju turtu, kai turto įsigijimo savikaina galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės, įstaiga gali tuo turtu disponuoti. Įsigijimo metu nematerialus turtas registruojamas įsigijimo savikaina.

Balanse nematerialus turtas parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą nusidėvėjimą. Nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu metodu.

Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos įstaigos veiklos sąnaudoms.

Nematerialaus turto eksploatavimo ir kitos vėlesnės išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos sąnaudoms.

Nematerialiojo turto vertės sumažėjimo nuostoliai priskiriami įstaigos veiklos sąnaudoms.

Asociacija neturi nematerialaus turto.

ILGALAIKIS MATERIALUS TURTAS

Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį įstaiga valdo ir kontroliuoja, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienerius metus, kurio įsigijimo savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio vertė ne mažesnė nei 600 Eur.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu metodu. Nusidėvėjimo sąnaudos priskiriamos įstaigos veiklos sąnaudoms.

Pastaba Nr.1

Asociacija turi ilgalaikio materialaus turto – 72 Eur (4 Kompiuteriai „Lenovo Yoga“), 2020 m. jo vertė buvo 930 Eur.

TRUMPALAIKIS TURTAS

Atsargos

Atsargų įsigijimo savikaina laikoma už tas atsargas sumokėta (mokėtina) suma. Kitos su atsargų įsigijimu susijusios (transporto, negrąžintini mokesčiai ir pan.) išlaidos priskiriamos

to ataskaitinio laikotarpio, per kurį jos buvo patirtos, sąnaudoms. Atsargų ir inventoriaus, kurį įsigijus, perduodama naudoti, vertė iš karto pripažįstama sąnaudomis.

Pastaba Nr.2

Atsargos knygos 1104 Eur., 2020m 2413 Eur.

Pastaba Nr. 3

Išankstiniai apmokėjimai 5 Eur; 2020 m. 40 Eur.

Būsimųjų laikotarpių sąnaudos 780 Eur; 2020 m. 382 Eur.

Per vienerius metus gautinos sumos

Per vienerius metus gautinos sumos yra pripažįstamos jų atsiradimo momentu, o išnyksta jas apmokėjus, užskaičius arba nurašius. Debitorinės pirkėjų ir kitų subjektų skolos balanse yra atvaizduojamos grynąja verte, atėmus įvertintas neatgautinas sumas. Neatgautinos sumos įmonėje yra įvertinamos vadovaujantis įmonės nustatyta abejotinių ir beviltiškų skolų nurašymo tvarka. Blogų skolų nurašymas priskiriamas administracinėms sąnaudoms.

Pastaba Nr. 4.

Atskaityti asmenys – 2021 m. nebuvo; 2020 m. nebuvo.

Permoka Valstybinei mokesčių inspekcijai 1190 Eur. 2020 m 934 Eur.

Pirkėjų įsiskolinimas 3815 Eur, 2020m 3359 Eur.

Pastaba Nr.5

Kitas trumpalaikis turtas kompiuteriai 1540 Eur, 2020m 1540 Eur.

Pinigai

Pinigai įmonėje yra klasifikuojami į pinigus įmonės banko sąskaitoje ir įmonės kasoje. Pinigai įmonėje yra pripažįstami, kai gaunami.

DOTACIJOS, SUBSIDIJOS IR TIKSLINIS FINANSAVIMAS

Asociacijos finansavimo būdai – nario mokesčiai ir tiksliniai įnašai.

Tiksliniams įnašams priskiriama iš juridinių asmenų gauta parama apibrėžtiems tikslams įgyvendinti.

Tiksliniai įnašai ir nario mokesčiai pripažįstami po faktiško jų gavimo. Nario mokesčiai pripažįstami kaupimo principu.

Parama gauta nenurodžius tikslo pripažįstama panaudota tokia tvarka kaip ir tiksliniai įnašai.

Pastaba Nr. 6.

Informacija apie paramų gavimą ir panaudojimą pateikiama 4, 5, 7 prieduose

ĮSIPAREIGOJIMAI

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami ir finansinėje atskaitomybėje pateikiami jų atsiradimo dienos verte.

Pastaba Nr. 7.

Skolos tiekėjams 5958 Eur, išankstiniai apmokėjimai 569 Eur, atskaityti asmenys 861 Eur; sukauptos sąnaudos 550 Eur

PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Per ataskaitinį laikotarpį panaudoti tiksliniai įnašai pripažįstami finansavimo pajamomis.

Visos sąnaudos apskaitoje registruojamos ir finansinėje atskaitomybėje parodomos, taikant kaupimo principą neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos, susijusios su

atskirų projektų tikslų įgyvendinimu, pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos patirtos.

Pastaba Nr. 8.

Pajamos (4055 Eur parduotos knygos; suteiktos paslaugos – 10633 Eur, teigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka 1500 Eur)

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Ilgalaikis turtas 72 Eur.

Pastaba Nr. 2. Atsargos 1104 Eur

Pastaba Nr. 3. Išankstiniai apmokėjimai 5 Eur; būsimųjų laikotarpių sąnaudos 780 Eur.

Pastaba Nr. 4. Permoka Valstybinei mokesčių inspekcijai; pirkėjų skolos;

Pastaba Nr. 5. Kitas trumpalaikis turtas;

Pastaba Nr. 6. Paramų gavimas ir panaudojimas (pridedama 4;5;7 priedai);

Pastaba Nr.7. Skolos tiekėjams 5958 Eur; išankstiniai apmokėjimai 569 Eur; atskaitingi asmenys 861 Eur; sukauptos sąnaudos 550 Eur.

Pastaba Nr.8. Pajamos (4055 Eur – parduotos knygos; suteiktos paslaugos – 10 633 Eur, teigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka 1500 Eur).

Sąnaudos:

Parduotų prekių savikaina (knygos) 887 Eur; 2020 m. 6 142 Eur;

Darbuotojų išlaikymo 173 588 Eur; 2020 m. 199 067 Eur;

Nusidėvėjimas 858 Eur; 2020 m. 858 Eur;

Patalpų išlaikymas 8805 Eur; 2020 m. 7 572 Eur;

Ryšio paslaugos 2971 Eur; 2020 m. 4 116 Eur;

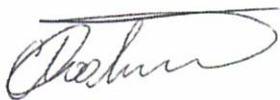
Transporto išlaidos 1 293 Eur; 2020 m. 2 393 Eur;

Kitos išlaidos 200780 Eur; 2020 m. 225 358 Eur.

1. 2021m pabaigoje asociacijos veikloje dalyvavo 30 tikrųjų narių.
2. Per ataskaitinį laikotarpį asociacijos direktorei buvo išmokėta 23 203 Eur.

Pastaba: Savanorių darbo nėra galimybės įvertinti pinigine išraiška, todėl savanorių darbas nurodytas savanorių dirbtos valandos 4 250 (4 priedas).

Direktorė
Neringa Čiakienė



Pelno nesiekiančių juridinių asmenų
buhalterinės apskaitos ir finansinių
ataskaitų sudarymo ir pateikimo
taisyklių
4 priedas

(Informacijos apie per ataskaitinį laikotarpį gautą paramą forma)

PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ GAUTA PARAMA

Eilės Nr.	Gautos paramos teikėjas			Gautos paramos dalykas					Savanorių darbu**	
	Pavadinimas	Kodas, buveinė (adresas)	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugomis	Turto panauda	Savanorių darbu**		Eur	Valandos
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
1.	Lietuvos Respublikos Finansų ministerija	288601650 Lukiškių g. 2, Vilnius	189613							
2.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys									
2.1.	SIA Novartis Baltics Lietuvos filialas	304605409 konstitucijos pr.7, Vilnius	14185,00							
2.2.	Servier Pharma UAB	300088003 Konstitucijos pr.7, Vilnius	20000,00							
2.3.	A. Manikas			100,00						
2.4.	Aktorių teatras	301814535Kamerio g. 9, Kaunas		1720,00						
2.5.	Alytaus kultūros centras, VŠĮ	300510369 Pramonės 1B, Alytus		600,00						
2.6.	ARTS Libera, asociacija	303463914 Minties g. 32-29, Vilnius		150,00						
2.7.	Teatras atviras ratas	300601840 Ašmenos g. 8,		650,00						

2.8.	Aura šoko teatras	Vilnius					500,00				
2.9.	VŠĮ Bardai LT	188205874Daukšos g. 3A-1, Kaunas 301818035 Žirmūnų g.70C-52, Vilnius					60,00				
2.10.	Koncertinė įstaiga Choras Vilnius	302484147 Skroblų g. 9, Vilnius					1500,00				
2.11.	BĮ Alytaus miesto teatras	191059358 Rotušės a. 2, Alytus					1038,00				
2.12.	Kauno dramos teatras	29075					360,00				
2.13.	BĮKauno miesto kamerinis teatras	304157265 Kęstučio g. 74A, Kaunas					720,00				
2.14.	BĮ Kauno muzikis teatras	190754798 Laisvės a. 91, Kaunas					2100,00				
2.15.	BĮ Kauno santaka	302877054 L.Zamenhofog. 6, Kaunas					100,00				
2.16.	VŠĮ Keistulių teatras	300090303 Laisvės pr. 60, Vilnius					1720,00				
2.17.	VŠĮ Klaipėdos jaunimo teatras	302811823 Bangų g. 5A, Klaipėda					1056,00				
2.18.	Klaipėdos muzikis teatras	190755028 Danės g. 19, Klaipėda					1300,00				
2.19.	Laima Lapkauskaitė	151449998 Vaičiūčio g. 13-1, Marijampolė					300,00				
2.20.	Koncertinė įstaiga valstybinių ir šokių ansamblis Lietuva	190755366 Panerių g. 39, Vilnius					200,00				
2.21.	Koncertinė įstaiga Lietuvos valstybinis simfoninis orkestras	190755747 Žygimantų g. 6, Vilnius					1500,00				
2.22.	Vilniaus mokytojų namai	191590768 Vilniaus g.39, Vilnius					500,00				
2.23.	VŠĮ Muzikos dienos	302474701Bistryčios g. 40-21 Vilnius					2680,00				

2.24.	Koncertinė įstaiga Lietuvos Nacionalinė filharmonija	300011619 Aušros vartų g. 5, Vilnius					2600,00				
2.25.	BĮ Koncertinė įstaiga valstybinis pučiamųjų instrumentų orkestras Trimitas	190755551 T. Ševčenkos g. 19A, Vilnius					250,00				
2.26.	BĮ Utenos kultūros centras	190945725 Aušros g. 49, Utena					300,00				
2.27.	VŠĮ Naisių vasaros teatras	302595820 Gelės g.9, Naisių k					506 kvietimų				
2.28.	BĮ Valstybinis Vilniaus mažasis teatras	188200375 Gedimino pr. 22, Vilnius					3600,00				
2.29.	VŠĮ Oskaro Koršunovo teatras	124016537 Ašmenos g.8, Vilnius					396,00				
2.30.	Promostar	30633425 Šv. ignotog. 16, Vilnius					2010,00				
2.31.	BĮ Koncertinė įstaiga Vilniaus miesto savivaldybės Šv. Kristoforo kamerinis orkestras	124191928 Vilniaus g. 22-4, Vilnius					80 kvietimų				
2.32.	Slavų tradicinės muzikos mokykla	124627254 Kruopų l-19, Vilnius					1000,00				
2.33.	Šv. Kotrynos bažnyčia	303401026 S. Moniuskos g. 58, Vilnius					700,00				
	Tabasco						1000,00				
	VŠĮ Bekaras	303017342 Eigulių g. 2, Vilnius					200,00				
	VŠĮ Estradėja	305278615 V. Nagevičiaus g. 3, Vilnius					120,00				
2.34.	VŠĮ Vabalo filmai	304064590 Dvaro g. 50 Meiskių k Klaipėdos r					1070,00				
2.35.	Rokiškio kultūros centras	191570541 Respublikos g. 96,					556,00				

		Rokiškis							
2.36.	Stanislovaits								
2.37.	UAB Medicininės informacijos centras		800,00		400,00				
2.38.	UAB Medicinos linija		500,00						
2.39.	TCG Telecom, UAB		1513,00						
2.40.	UAB Florinus	303169364 Šeimyniškių g. 24-1, Vilnius	50,00						
2.41.	UAB Interbanga	135912920 Taikos pr. 88A-601, Kaunas			14000,00				
2.42.	VŠĮ Teatro dienos	302470261 Elnių 27/Stimų g. 28, Vilnius			8250,00				
2.43.	Geros valios projektai, VŠĮ	301678868 Vaidilutės g 57A, Vilnius	1636,00						
2.44.	UAB Astrazeneca Lietuva	300089799 Spaudos g.6-1, Vilnius	6000,00						
3.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys								
3.1.	Roche Pharmoholding		8000,00						
3.2.	Euromonitor Int EE		2000,00						
3.3.	Findadtech		20000,00						
3.4.	JC General services cvba		8673,00						
3.5.	Efta FMO		44700,00						
4.	Fiziniai asmenys* ir anonimai	X	4639,00						
5.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	40559,00	X	X	X	X	X	
6.	Savanorių darbas	x							4250
7.	Narių mokesčiai		552,00						
8.	Iš viso	X	363420	41306 586kvietimai	14000,00				4250

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

** Jei nėra galimybės įvertinti pinigine išraiška, gali būti nurodytos savanorių dirbtos valandos, apie tai nurodant pastaboje

Pelno nesiekiančių juridinių asmenų
 buhalterinės apskaitos ir finansinių
 ataskaitų sudarymo ir pateikimo taisyklių
 5 priedas

(Informacijos apie gautos paramos pasikeitimą, įskaitant jos panaudojimą, per ataskaitinį laikotarpį forma)

GAUTOS PARAMOS PASIKEITIMAS, ĮSKAITANT JOS PANAUDOJIMĄ, PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eilės Nr.	Paramos dalykas	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Gauta per ataskaitinį laikotarpį	Pergrupavimas*	Panaudota per ataskaitinį laikotarpį		Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
					Iš viso	Iš jų saviems tikslams	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Pinigai	218748	363420		346131		236037
2.	Turtas, išskyrus pinigus		26940		26940		
2.1	Turtas, išskyrus pinigus		41306+14000 586 kvietimų		41306+14000 586 kvietimu		
3.	Parama, panaudota neliečiamajam kapitalui formuoti	X	X		X	X	X
4.	Iš viso						

* Pinigais gauta parama panaudota ilgalaikiam turtui įsigyti ar neliečiamajam kapitalui formuoti arba parduotas kaip parama gautas turtas, išskyrus pinigus

Pelno nesiekiančių juridinių asmenų
būhalterinės apskaitos ir ataskaitų sudarymo
ir pateikimo taisyklių
7 priedas

(Informacijos apie tikslinio finansavimo sumų pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį forma)

TIKSLINIO FINANSAVIMO SUMŲ PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eilės Nr.	Tikslinio finansavimo sumų šaltinis	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Gauta per ataskaitinį laikotarpį	Panaudota per ataskaitinį laikotarpį	Gautinų sumų pasikeitimas	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7
1.	Valstybės biudžetas	98472,03	189613	197797		90288,03
2.	Savivaldybių biudžetai					
3.	Kiti šaltiniai	120275,97	200747	175274		145748,97
4.	Iš viso	218748	390360	373071		236037