

PAGALBOS ONKOLOGINIAMS LIGONIAMS ASOCIACIJA (POLA)

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

PATVIRTINTA
2023 m. kovo 18 d.
POLA narių visuotiniame
susirinkime

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Prie 2022m. gruodžio 31 d. finansinės atskaitomybės

2023 m. kovo 14 d.
Vilnius

I. BENDROJI DALIS

Pagalbos onkologiniams ligoniams asociacija (POLA) 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.

Asociacijos misija – siekti proveržio ir gerinti onkologinių pacientų ir jų artimųjų gyvenimo kokybę vėžio išgyvenamumo, gydymo ir gyvenimo su onkologine liga srityse.

Asociacijos vizija – iniciatyvi, sutelktai veikianti skėtinė pacientų organizacija, teikianti savalaikes socialines paslaugas onkologiniams pacientams bei jų artimiesiems, glaudžiai bendradarbiaujanti su socialiniais partneriais ir sėkmingai atstovaujanti jų interesams, gaunant aukštos kokybės socialines ir sveikatos priežiūros paslaugas.

Asociacijos nariai juridiniai asmenys – 30 nevyriausybinų organizacijų.

Ataskaitinių finansinių metų pabaigoje samdomų POLA asociacijos darbuotojų skaičius – 8, 2021 m. pabaigoje darbuotojų skaičius buvo 8.

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

Asociacija registruota Kaune, A. Mickevičiaus g. 9. Biurai veikia nuomojamose patalpose Vilniuje, Kalvarijų g.300 ir Alytuje, Pulkos g. 68.

Ataskaitiniu laikotarpiu buvo vykdomi šie projektai ir iniciatyvos:

- POLA kortelės ir POLA mobiliosios programėlės projektai;
- POLA karštosios linijos ir konsultacijų projektas;
- Pacientų advokacijai skirtos iniciatyvos;
- Pacientų bendruomenės finansiniam raštingumui stiprinti skirta iniciatyva;
- Pacientų bendruomenei skirtos meno terapijos iniciatyvos;
- APF lėšomis dalinai finansuojamas projektas „Nemokama pagalba kiekvienam onkologiniam pacientui“, užbaigtas 2022.12.31;
- Mentorystės ir navigacijos projektas „Pacientai pacientams“, remiamas juridinių asmenų ir dalinai finansuojamas APF lėšomis;
- Socialinės apsaugos ir darbo ministerijos lėšomis finansuojamas organizacinio stiprinimo projektas „POLA – drauge galime daugiau“, užbaigtas 2022.12.31;
- Vilniaus miesto savivaldybės visuomenės sveikatos priemonė „Sveikatos raštingumo ir onkologinių susirgimų riziką mažinančios elgsenos įgūdžių ugdymas visuomenėje ir tarp onkologinių pacientų“, užbaigta 2022.12.31;

- partnerio statusu pradėtas įgyvendinti ES lėšomis dalinai finansuojamas projektas „EU Network of Youth Cancer Survivors (EU-CAYAS-NET)“, Nr. SEP-210773891;

II. APSKAITOS POLITIKA

Pagalbos onkologiniams ligoniams asociacija finansinė atskaitomybė 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 – 6554 Eur (Kompiuteriai); 2021 m. jo vertė buvo 72 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 717 Eur., 2021m 1104 Eur.

Pastaba Nr. 3

Išankstiniai apmokėjimai 1898 eur; 2021 m. 5 eur.

Būsimųjų laikotarpių sąnaudos 1252 eur; 2021 m. 780 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. 263 Eur; 2021 m. nebuvo.

Permoka Valstybinei mokesčių inspekcijai ir kita 1547 Eur. 2021 m 1190 Eur.

Pirkėjų įsiskolinimas 3466 Eur, 2021m 3815 Eur.

Pastaba Nr.5

Kitas trumpalaikis turtas kompiuteriai 7192 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 paramos 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 13042 eur; išankstiniai apmokėjimai 2026 eur; atskaityti asmenys 667 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 (2920 Eur parduotos knygos; suteiktos paslaugos –15384 Eur, teigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka, Eur nurašyta skola 2634 Eur).

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Pastaba Nr. 1. Ilgalaikis turtas 6554 Eur.

Pastaba Nr. 2. Atsargos 717 Eur

Pastaba Nr. 3. Išankstiniai apmokėjimai 1898 Eur; būsimųjų laikotarpių sąnaudos 1252 Eur.

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

Pastaba Nr. 5. Kitas trumpalaikis turtas;

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

Pastaba Nr.7. Skolos tiekėjams 13042 Eur; išankstiniai apmokėjimai 2026 Eur; atskaitingi asmenys 667 Eur;

Pastaba Nr.8. Pajamos (2920 Eur parduotos knygos; suteiktos paslaugos –15384 Eur, teigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka, Eur nurašyta skola 2634 Eur).

Sąnaudos:

Parduotų prekių savikaina (knygos) 386 Eur; 2021 m. 887 Eur;

Darbuotojų išlaikymo 171060 Eur; 2021 m. 173588 Eur;

Nusidėvėjimas 457 Eur; 2021 m. 858 Eur;

Patalpų išlaikymas 7698 Eur; 2021 m. 4655 Eur;

Ryšio paslaugos 4136 Eur; 2021m. 1140 Eur;

Transporto išlaidos 2254 Eur; 2021 m. 1293 Eur;

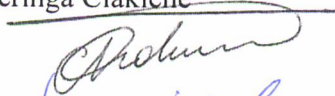
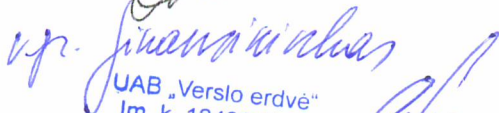
Kitos išlaidos 189873 Eur; 2021 m. 206761 Eur.

1. 2022m pabaigoje asociacijos veikloje dalyvavo 30 tikrųjų narių.
2. Per ataskaitinį laikotarpį asociacijos direktorei buvo išmokėta 26865 Eur.

Pastaba:

Savanorių darbo nėra galimybės įvertinti pinigine išraiška, todėl savanorių darbas pateiktas nurodant savanorių dirbtas valandas – viso 8320 val. ir savanorių skaičius 80 (4 priedas).

Direktorė
Neringa Čiakienė



UAB „Verslo erdvė“
Įm. k. 124832145
Buhalterė-ekspertė
Diana Klimiūnaitė

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			
								Eur	Valandos
1	2	3	4	5	6	7		8	9
1.	Vilniaus miesto savivaldybės administracija	188710061 Konstitucijos pr. 3, Vilnius	13400,00						
2.	Lietuvos Respublikos Finansų ministerija	288601650 Lukiškių g. 2, Vilnius	69999,00						
2.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys								
2.1.	SIA Novartis Baltics Lietuvos filialas	304605409 Konstitucijos pr.7, Vilnius	14417,00						
2.2.	Servier Pharma UAB	300088003 Konstitucijos pr.7, Vilnius	15000,00						
2.3.	Viešoji įstaiga Komedijos teatras	303064858 Žalgirio g. 135, Vilnius		690,00					
2.4.	Viešoji įstaiga Kultūra visiems	302640386 Geležinkelio g. 3-		6860,00					

(eurais)

[illegible]

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*	(eurais)		
					Panaudota per ataskaitinį laikotarpį	Iš jų saviems tikslams	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	Iš viso	6	7
1.	Pinigai	236037	432298		326726		8
2.	Turtas, išskyrus pinigus		28720		28720		341609
2.1	Turtas, išskyrus pinigus		28720		28720		
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
buhalterinės 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	0,00	69999	69889		110
2.	Savivaldybių biudžetai		13450	13450		
3.	Kiti šaltiniai	236037	377569	272107		341499
4.	Iš viso	236037	461018	355446		341609