

Vilnius, 2017 m. gruodžio 20 d.

**Nacionalinė nevyriausybių vystomojo
Bendradarbiavimo organizacijų platforma
Kibirkšties g. 6, Vilnius, Lietuva**

*2016 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių
ataskaitų rinkinys bei
Auditoriaus išvada ir Audito ataskaita*

**Turinys**

| | Puslapis |
|---|------------------------|
| PAGRINDINĖ DALIS | |
| 1. IŽANGINĖ DALIS | 4 |
| 2. AUDITO APIMTIS | 4 |
| 3. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS | 4 |
| 4. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI | 5 |
| 5. VIDAUS KONTROLĖ | 6 |
| 6. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMO SI | 7 |
| 7. KITI ĮSTAIGOS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI | 7 |
| 8. KITI AUDITO SUTARYJE NUMATYTI DALYKAI | 7 |
| NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA | 8 |
| PAAIŠKINAMOJI DALIS | Priedai Nr. |
| METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS | |
| 2016 m. Balansas | 1 |
| 2016 m. Veiklos rezultatų ataskaita | 2 |
| Aiškinamasis raštas | 3 |



PAGRINDINĖ DALIS



1. IŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome Nacionalinės nevyriausybės vystomojo bendradarbiavimo organizacijų platformos (toliau – įstaiga) 2016 m. gruodžio 31 d. metinių finansinių ataskaitų rinkinio, parengto pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą bei pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo taisyklėmis, auditą. Už šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį yra atsakinga įstaigos vadovybė. Mūsų pareiga, remiantis atliktu auditu, pareikšti savo nuomonę apie šį metinių finansinių ataskaitų rinkinį.

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

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai Nacionalinei nevyriausybės vystomojo bendradarbiavimo organizacijų platformai dalininkams bei Nacionalinei nevyriausybės vystomojo bendradarbiavimo organizacijų platformai vadovybei ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiai šaliai be išankstinio rašytinio UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

2. AUDITO APIMTIS

Įstaigos finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2016 m. sausio 1 d. iki 2016 m. gruodžio 31 d. imtinai. Metinių finansinių ataskaitų rinkinyje pateikiami 2-ųjų 2015 ir 2016 finansinių metų lyginamieji duomenys. Įstaigos rengiamą metinių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro veiklos rezultatų ataskaita, balansas ir aiškinamasis raštas.

Auditą atlikome vadovaudomiesi Lietuvos Respublikos audito įstatymu, Tarptautiniais audito standartais, kitais tikrinamuoju laikotarpiu galiojusiais Lietuvos Respublikos teisės aktais, audito įmonės praktika ir auditoriaus profesinėmis žiniomis bei auditoriaus savarankiškai pasirinktomis audito procedūromis.

3. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Remdamiesi mūsų atliktu auditu, auditoriaus išvadoje mes pateikėme sąlyginę auditoriaus išvadą apie įstaigos 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinį.



Įstaigos 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusių metų finansinės ataskaitos, parengtos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą bei pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo taisyklėmis, audituotos pagal tarptautinius audito standartus nebuvo.

Mūsų audito procedūros 2016 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose pateiktos lyginamosios informacijos atžvilgiu nebuvo pakankamos, kad galėtume pareikšti besąlyginę audito nuomonę apie Įstaigos 2015 m. pelno (nuostolių) ataskaitą, taip pat apie ataskaitinių metų informacijos palyginamumą su lyginamąja informacija.

4. METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS IR PASIŪLYMAI JO TOBULINIMUI

Sąskaitų planas yra parengtas vadovaujantis pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo taisyklėmis.

Įstaigos 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo taisyklėmis, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu ir bendraisiais apskaitos principais, darant prielaidą, kad veikla bus paremta veiklos tęstinumo principu. Ši prielaida reiškia, kad įstaigos veiklos laikotarpis neribotas ir jos nenumatoma likviduoti. Audito metu vertinome ar įstaigos vadovybė tinkamai naudojo veiklos tęstinumo prielaidą. Įvertinus finansinius ir kitus požymius, turinčius įtakos veiklos tęstinumui galime daryti išvadą, kad veiklos tęstinumo prielaida tinkama.

Metinių finansinių ataskaitų rinkinio ataskaitos atitinka pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo taisyklėse pateiktas pavyzdines ataskaitas.

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, jei jis atitinka visus tokiam turtui priskiriamus požymius ir jo įsigijimo savikaina yra ne mažesnė už minimalią ilgalaikio turto savikainą, nustatytą tai turto grupei. Įstaigos apskaitoje ilgalaikis materialusis turtas registruojamas įsigijimo savikaina, o metinių finansinių ataskaitų rinkinyje parodomas įsigijimo savaikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir jo vertės sumažėjimą. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas įstaigoje skaičiuojamas naudojant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo metodą.



Per vienerius metus gautinas sumas sudaro visos skolos įstaigai, gautinos per vienerius metus nuo metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo datos.

Dotacijų apskaita tvarkoma kaupimo principu, tai yra gautos dotacijos arba jų dalys pripažįstamos panaudotomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su dotacijomis susijusios sąnaudos. Dotacijos, susijusios su turtu, pripažįstamos panaudotomis tokiomis sumomis, kokios gautos ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumos įskaičiuojamos į sąnaudas. Dotacijų, susijusių su pajamomis, panaudojimas parodomas tais laikotarpiais, kada patiriamos susijusios sąnaudos ar negautos pajamos, kurioms kompensuoti buvo skirta dotacija ar jos dalis.

Per vienerius metus mokėtinas sumas ir įsipareigojimus sudaro skolos, kurias įstaiga turės sumokėti per vienerius metus nuo metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo datos.

Įstaigos pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos metinių finansinių ataskaitų rinkinyje tuomet, kai prekės (paslaugos) yra parduotos, o pajamų suma gali būti patikimai įvertinta. Įstaigos pajamos įvertintos tikrąja jų verte.

Įstaigos sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai padarytų išlaidų negalima susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos ateinančiais laikotarpiais neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį kai jos patiriamos. Sąnaudos, skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, registruojamos ir pateikiamos metinių finansinių ataskaitų rinkinyje kaip turtas. Įstaigos sąnaudos įvertintos tikrąja jų verte.

5. VIDAUS KONTROLĖ

Už vidaus kontrolės sistemos efektyvumą, klaidų ir apgaulės išaiškinimą atsakinga įstaigos vadovybė. Vadovybės gebėjimas tinkamai organizuoti įstaigos veiklą, sukurti vidaus kontrolės sistemą, padėti užtikrinti jos efektyvumą, mažina riziką dėl galimų klaidų.

Vidaus kontrolės įvertinimas – tai vienas iš faktorių, įtakančių audito įrodymų kuriuos reikia surinkti, norint pateikti objektyvią išvadą apie kliento metinių finansinių ataskaitų rinkinį, apimties nustatymui. Audito tikslais kontrolės sistema buvo vertinama tiek, kad galėtume spręsti, ar veikianti sistema sudaro pakankamą pagrindą metinių finansinių ataskaitų rinkiniui parengti.



Buhalterė organizuoja buhalterinės tarnybos darbą taip, kad ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai būtų tiksliai registruojami, pateikiant teisingas sumas atitinkamose laikotarpio sąskaitose, bei, kad būtų galima parengti metinių finansinių ataskaitų rinkinį pagal galiojančius teisės aktus. Jos teisės, pareigos ir atsakomybė apibrėžta pareiginiuose nuostatuose. Buhalterė turi buhalterinį išsilavinimą ir periodiškai kelia kvalifikacijos lygį. Jos kvalifikacija atitinka šiai pareigybei keliamus kvalifikacinius reikalavimus.

Įstaigos darbuotojų teisės, pareigos ir atsakomybė numatyta darbo sutartyse, pareiginiuose nuostatuose bei vidaus darbo tvarkos taisyklėse.

Reikšmingų pastabų dėl įstaigos vidaus kontrolės sistemos neturime. Įstaigoje sukurta vidaus kontrolės sistema metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo aspektu yra pakankama.

6. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUMATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMO SI

Įstaigai specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose nėra.

7. KITI ĮSTAIGOS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI

Kitų įstaigos valdymui svarbių dalykų audito metu nepastebėjome.

8. KITI AUDITO SUTARYJE NUMATYTI DALYKAI

Pagrindinė audito sutarties užduotis yra 2016 metų finansinių ataskaitų rinkinio auditas. Kitų audito sutartyje numatytų dalykų nėra.

UAB „Apskaitos ir mokesčių konsultacijos“
Auditorius Dainius Vaičekonis (*Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310*)

2017 m. gruodžio 20 d.
Žygio g. 97-101,
LT-08236 Vilnius



NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Nacionalinės nevyriausybės vystomojo bendradarbiavimo organizacijų platformos dalininkams

Sąlyginė išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome Nacionalinės nevyriausybės vystomojo bendradarbiavimo organizacijų platformos (toliau – Įstaiga) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2016 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusį metų veiklos rezultatų ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, išskyrus pastraipoje „Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti“ aprašytų dalykų poveikį atitinkamiems duomenims, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įstaigos 2016 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą bei pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo taisyklėmis.

Pagrindas sąlyginei nuomonei pareikšti

Įstaigos 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį metų finansinės ataskaitos, parengtos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymą bei pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo taisyklėmis, audituotos pagal tarptautinius audito standartus nebuvo.

Mūsų audito procedūros 2016 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose pateiktos lyginamosios informacijos atžvilgiu nebuvo pakankamos, kad galėtume pareikšti besąlyginę audito nuomonę apie Įstaigos 2015 m. pelno (nuostolių) ataskaitą, taip pat apie ataskaitinių metų informacijos palyginamumą su lyginamąja informacija.

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 buhalterijų 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.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įstaigos veiklos ataskaitoje, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškreipta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškreipimą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinę atskaitomybę, ir pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo



taisykles, 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, informavome už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Vilnius, 2017 m. gruodžio 20 d.



UAB Apskaitos ir mokesčių konsultacijos
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001215f

Atsakingas auditorius
Dainius Vaičekonis
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 310



PAAIŠKINAMOJI DALIS

BALANSAS
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
24/04/2017

(Euris)

| | TURTAS | Pastabų Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-------------|---|-------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 261 | 1,135 |
| I. | NEMATERIALUSIS TURTAS | 1100 | 0 | 0 |
| 1. | Patentai, licencijos | | | |
| 2. | Programinė įranga | 1120 | | |
| 3. | Kitas nematerialusis turtas | | | |
| II. | MATERIALUSIS TURTAS | 1200 | 261 | 1,135 |
| 1. | Žemė | | | |
| 2. | Pastatai ir statiniai | | | |
| 3. | Mašinos ir įrengimai | | | |
| 4. | Transporto priemonės | 1220 | | |
| 5. | Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai | 1250 | 261 | 1,135 |
| 6. | Nebaigta statyba | | | |
| 7. | Kitas materialusis turtas | 1240, 1270 | | 0 |
| III. | FINANSINIS TURTAS | 1300 | 0 | 0 |
| 1. | Po vienerių metų gautinos sumos | | | |
| 2. | Kitas finansinis turtas | 1320 | | |
| B. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 7,768 | 15,774 |
| I. | ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS | 2010 | 84 | 3,706 |
| 1. | Atsargos | 2010 | 84 | 84 |
| 2. | Išankstiniai apmokėjimai | 2020 | | 3,622 |
| 3. | Nebaigtos vykdyti sutartys | | | |
| II. | PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS | 2100 | 3,331 | 1 |
| 1. | Pirkėjų įsiskolinimas | 2110 | 3,271 | |
| 2. | Kitos gautinos sumos | 2120 | 60 | 1 |
| III. | KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS | 2200 | 0 | 0 |
| 1. | Trumpalaikės investicijos | 2210 | | |
| 2. | Terminuoti indėliai | | | |
| 3. | Kitas trumpalaikis turtas | | | |
| IV. | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI | 2300 | 4,353 | 12,067 |
| | TURTAS, IŠ VISO | | 8,028 | 16,909 |

(Litais)

| | NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | Pastabų Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-------------|---|-----------------------|--------------------------|----------------------------------|
| C. | NUOSAVAS KAPITALAS | 3000 | 3,146 | 679 |
| I. | KAPITALAS | 3100 | | |
| II. | PERKAINOJIMO REZERVAS | 3200 | | |
| III. | KITI REZERVAI | | 679 | 579 |
| IV. | VEIKLOS REZULTATAS | 3300 | 2,467 | 100 |
| 1. | Ataskaitinių metų veiklos rezultatas | 3310 | 2,467 | 100 |
| 2. | Ankstesnių metų veiklos rezultatas | 3320 | | |
| D. | FINANSAVIMAS | 3400 | 4,829 | 12,270 |
| 1. | Dotacija | 3421 | 261 | 1,135 |
| 2. | Tiksliniai įnašai | 3422 | 0 | 9,093 |
| 2.1. | Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto | 34221 | 0 | 27 |
| 2.2. | Kiti tiksliniai įnašai | 34222 | 0 | 9,066 |
| 3. | Nario mokesčiai | 3423 | 2,358 | 1,158 |
| 4. | Kitas finansavimas | 3424 | 2,209 | 883 |
| E. | MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | 4000 | 54 | 3,960 |
| I. | ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | | 0 | 0 |
| 1. | Finansinės skolos | | | |
| 2. | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | 4200 | 54 | 3,960 |
| 1. | Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis | | | |
| 2. | Finansinės skolos | | | |
| 3. | Skolos tiekėjams | 4230 | 54 | 912 |
| 4. | Gauti išankstiniai apmokėjimai | 4240 | | 3,000 |
| 5. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 4250 | | |
| 6. | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | 4260 | | 48 |
| | NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO | 3000,3400,4000 | 8,028 | 16,909 |

Vykančioji direktorė

Buhalterė





JUSTINA KALUINAITĖ

IRINA KULDOŠ

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**

24/04/2017

(Eurais)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinio laikotarpio | Praėjusio ataskaitinio laikotarpio |
|-------------|--|--|--------------------------|------------------------------------|
| I. | PAJAMOS | | 38089 | 38142 |
| 1. | Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes | 5110, 5120 | 10311 | 100 |
| 2. | Finansavimo pajamos | 5300 | 27743 | 38042 |
| 2.1. | Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo pajamos | 5310 | 12654 | 35631 |
| 2.2. | Kitos finansavimo pajamos | 5320 | 15089 | 2411 |
| 3. | Kitos pajamos | 5200 | 35 | |
| II. | SĄNAUDOS | | 35622 | 38042 |
| 1. | Suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikaina | 6100 | 7879 | |
| 2. | Kitos sąnaudos | 6512, 6514 | 107 | 99 |
| 3. | Veiklos sąnaudos | | 27636 | 37943 |
| 3.1. | Pardavimo | 6210 | | |
| 3.2. | Darbuotojų išlaikymo | 6350-6355, 6366 | 15979 | 22379 |
| 3.3. | Nusidėvėjimo (amortizacijos) | 6310, 6311 | 874 | 1083 |
| 3.4. | Patalpų išlaikymo | 6312, 6348 | 846 | 1095 |
| 3.5. | Ryšių | 6339, 6344 | 361 | 395 |
| 3.6. | Transporto išlaikymo | | | |
| 3.7. | Turto vertės sumažėjimo | 6318 | 0 | 1 |
| 3.8. | Kitos veiklos | 6313, 6321-6338, 6340-6343, 6345-6347, 6349, 6356-6364, 6513 | 9576 | 12990 |
| 3.9. | Suteiktos labdaros, paramos | | | |
| 3.10. | Dėl ankstesnių laikotarpių klaidų taisymo | | | |
| III. | VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ | | 2467 | 100 |
| IV. | PELNO MOKESTIS | | 0 | 0 |
| V. | GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS | | 2467 | 100 |

Vykdančioji direktorė

Buhalterė




JUSTINA KALUINAITĖ

IRINA KULDOŠ

Asociacija "Nacionalinė nevyriausybinų vystomojo bendradarbiavimo organizacijų platforma"

**2016 metų finansinių ataskaitų
aiškinamasis raštas**

Vilnius
2017-04-24

I. BENDROJI DALIS

Adresas – Kibirkšties 6, Vilnius.

Įmonės rūšis – Asociacija.

Įmonės kodas – 301521557.

Ne PVM mokėtoja.

Įregistruota 2008 m. sausio 15 d.

Registravimo Nr. 111982.

Registro tvarkytojas - Valstybės įmonė Registrų centras.

Atsiskaitomosios sąskaitos:

AB SEB banke LT56 7044 0600 0631 2432; LT52 7044 0600 0698 5102

Vidutinis darbuotojų skaičius – 3.

Veiklos pobūdis :

- ✓ Atviros, pilietiškos ir demokratiškos Lietuvos visuomenės ugdymas;
- ✓ Galimybių Lietuvos NVO dalyvauti tarptautinėje vystomojo bendradarbiavimo veikloje didinimas;
- ✓ NNVBO Platformos narių žinių, gebėjimų ir bendradarbiavimo stiprinimas;
- ✓ NNVBO Platformos atstovavimas Lietuvoje, Europos Sąjungoje, kitose tarptautinėse organizacijose;
- ✓ Aktyvus dalyvavimas formuojant ir įgyvendinant ES ir Lietuvos Vystomojo bendradarbiavimo politiką.

Įstaigai vadovauja vykdančioji direktorė Justina Kaluinaitė (iki 2016-04-25 – Marta Čubajevaitė, nuo 2016-04-26 iki 2017-02-19 Rūta Avulytė-Jelagė; nuo 2017-02-20 iki dabar – Justina Kaluinaitė).

II. APSKAITOS POLITIKA

NNVBO PLATFORMA (toliau – įstaiga), tvarkydama finansinę apskaitą ir atskaitomybę vadovaujasi:

- LR buhalterinės apskaitos įstatymu;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu;
- LR viešųjų įstaigų įstatymus;
- LR labdaros ir paramos fondų įstatymu;
- LR darbo kodeksu;
- LR civilinis kodeksu;
- LR Finansų ministro įsakymu dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklių patvirtinimo;
- LR pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklėmis;
- Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų pavyzdiniu sąskaitų planu ir rekomenduojamais jo paaiškinimais;
- LR Vyriausybės nutarimu Nr. 179 „Dėl kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklių patvirtinimo“;
- LR Vyriausybės nutarimu Nr. 719 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“;
- Lietuvos archyvų departamento prie LR Vyriausybės įsakymu Nr. 38 „Dėl bendrųjų dokumentų saugojimo terminų“.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

- **Ilgalaikis materialusis turtas:** Ilgalaikis materialusis įstaigos turtas yra baldai, kompiuterinė ir biuro technika. 2016 metais įstaiga neįsigijo ilgalaikio turto.

Ataskaitinio laikotarpio įstaigos ilgalaikio materialaus turto pokyčių lentelė

| Rodikliai | Baldai | Orgtechnika | Kitas materialusis turtas | Iš viso |
|---|---------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje | 0,09 | 1 134,99 | 0,25 | 1 135,32 |
| a) įsigijimo savikaina | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | 587,93 | 3 307,87 | 506,55 | 4 402,35 |
| - turto įsigijimas per finansinius metus | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| - perleistas ir nurašytas turtas(-) | -587,93 | | -506,55 | -1 094,48 |
| Pergrupavimas (+/-) | | | | |
| Finansinių metų pabaigoje | 0,00 | 3 307,87 | 0,00 | 3 307,87 |
| b) Nusidėvėjimas | | | | |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | 587,84 | 2 172,88 | 506,30 | 2 172,88 |

| | | | | |
|--|-------------|-----------------|-------------|-----------------|
| - finansinių metų nusidėvėjimas | 0,00 | 874,19 | 0,00 | 874,19 |
| - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas | -587,84 | | -506,30 | -1094,14 |
| Finansinių metų pabaigoje | 0,00 | 3 047,07 | 0,00 | 3 047,07 |
| Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje | 0,00 | 260,80 | 0,00 | 260,80 |

Per ataskaitinius metus įstaiga nurašė nenaudojamą nusidėvėjusį ilgalaikį materialųjį turą:

| Turto pavadinimas | Įsigijimo vertė | Sukauptas nusidėvėjimas | Likutinė vertė |
|-------------------|-----------------|-------------------------|----------------|
| Biuro baldai | 587,93 | 587,84 | 0,09 |
| Telefonas HTC HD7 | 506,55 | 506,30 | 0,25 |
| Iš viso | 1 094,48 | 1 094,14 | 0,34 |

- **Atsargos:** mobilusis telefonas, įsigytas iš projekto "Quality Partnership for Development" lėšų **83,94 Eur**.

- **Pirkėjų įsiskolinimas:** Europos Komisijos neapmokėta sąskaita už suteiktas paslaugas – **3 270,77 Eur**.

- **Kitos gautinos sumos 59,95 Eur:** 60,00 Eur nesumokėtas nario mokestis, 0,79 Eur skola atskaitingiems asmenims bei su darbo užmokesčiu susijusių mokėtinų sumų permoka 0,74 Eur.

- **Pinigai:** banko atsiskaitomųjų sąskaitų likutis **4 352,82 Eur**.

- **Kiti rezervai:** 2013-2014 m. veiklos rezultatai – **679,24 Eur**.

- **Veiklos rezultatas:** 2016 m. veiklos rezultatas – **2 466,86 Eur**.

- **Finansavimas:** dotacijos nusedėvėta vertė – **260,80 Eur**; nario mokesčio (**2 358,40 Eur**) bei kitas finansavimo (**2 209,39**) nepanaudota dalis.

- **Skolos tiekėjams 53,66 Eur:** UAB "Blankų leidykla" - 0,06 Eur, UAB "TELE2" - 53,60 Eur.

IV. FINANSAVIMAS

Atsiskaitomaisiais metais įstaigos pagrindiniu finansavimu buvo LR Užsienio reikalų ministerijos 2015 m. vykdomų projektų galutiniai apmokėjimai bei 2016 m. finansuojamų projektų „Europos diena vystymuisi - Gerosios pasaulio žinios: mes turime planą“ ir „Pasaulis po vienu stogu“ lėšos.

Pateikiame tikslinio finansavimo iš valstybės biudžeto pokių lenteles (informacija pinigų principu, Eurais).

Patikslinta 2015 m. lentelė.

| Likutis 2015-01-01 | Gautas finansavimas 2015 m. | Panaudotas finansavimas 2015 m. | Likutis 2015-12-31 |
|-----------------------|--------------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| 0,00 | 41 697,04 | 45 834,79* | -4137,75** |

*2015 m. aiškinamajame rašte nurodyta 46 644,79 Eur.

**2015 m. aiškinamajame rašte nurodytas likutis 4 947,75 Eur.

2016 m. lentelė.

| Likutis 2015-12-31 | Gautas finansavimas 2016 m. | Panaudotas finansavimas 2016 m. | Likutis 2016-12-31 |
|-----------------------|--------------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| -4 137,75 | 20 019,20 | 15 917,40 | -35,95 |

Be to, įstaiga 2016 metais surinko 1 140,00 Eur nario mokesčio bei gavo fizinių asmenų paramą (įskaitant VMI grąžintiną 2% GPM) – 1 421,06 Eur.

Iš viso gautas finansavimas (pinigų principu): 22 580,26 Eur.

V. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

2016 metais įstaiga uždirbo 10 345,77 Eur pajamų iš ūkinės - komercinės veiklos.

VI. ĮSTAGOS VADOVUI IŠMOKĖTOS SUMOS

Per ataskaitinius finansinius metus įstaigos vadovėms priskaiciuota darbo užmokesčio suma 9 695,16 Eur. Kitų išmokų įstaigos vadovės negavo.

Vykdančioji direktorė



Justina Kaluinaitė

Buhalterė

Irina Kuldoš