

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1. Bendroji dalis

- 1.1. Vilniaus policijos asociacija (toliau Asociacija), įmonės kodas 125532827, ne PVM mokėtojas, buveinės adresas Birželio 23-iosios g. 10, Vilnius, buvo įregistruota 2001 03 05.
- 1.2. Pagrindinė Asociacijos vykdoma veikla yra projektų vykdymas.
- 1.3. Asociacijos finansinė atskaitomybė sudaryta už laikotarpį nuo 2017 m. sausio 01 d. iki 2017 m. gruodžio 31 d.
- 1.4. Asociacijos apskaita vedama naudojant apskaitos programą "Rivilė".
- 1.5. Vilniaus policijos asociacija už 2017 metus sudarė finansinę atskaitomybę, susidedančią iš balanso, veiklos rezultatų ataskaitos ir aiškinamojo rašto.
- 1.6. 2017 m. gruodžio 31 d. Asociacijoje dirbo 1 darbuotojas (nepilną darbo dieną).
- 1.7. 2017 m. asociacijos pirmininkui nebuvo išmokėtos jokios išmokos.

2. Apskaitos politika

- 2.1. Asociacijos apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius aktus:
 - LR buhalterinės apskaitos įstatymą;
 - pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklės;
 - inventorizacijos taisyklės;
 - kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklės;
 - LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą.
- 2.2. Sudarant finansinę atskaitomybę, visas turtas yra įvertintas įsigijimo savikaina. Pajamos ir sąnaudos pripažįstamos tada, kada jos patiriamos. Mokesčiai priskaitomi paskutinę laikotarpio, už kurį jie turi būti mokami, dieną. Visi valiutiniai straipsniai buvo perkainoti ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną. Skolos tiekėjams neperkainojamos, nes atsiskaitymai vyksta tą patį mėnesį arba vėliausiai per du mėnesius.
- 2.3. Finansavimas metų eigoje į apskaitą įtraukiamas tada, kai jis gaunamas. Metų pabaigoje, atlikus pasirašytų sutarčių peržiūrą, į apskaitą įtraukiamas gautinas tų metų finansavimo likutis. Dėl nemažos narių kaitos nario mokestis į apskaitą įtraukiamas tada, kai nariai jį sumoka.
- 2.4. Atidėjimai nesudaromi, nes projektuose nėra numatyta galimybė sudaryti atidėjimus atostoginių kompensacijoms.
- 2.5. Asociacija nėra nemokamai gavęs ilgalaikio materialaus turto, ataskaitiniais metais ilgalaikio turto neįsigijo.

3. Pastabos

3.1. Ilgalaikis materialusis turtas.

Per ataskaitinius metus asociacija ilgalaikio turto neįsigijo.

	STRAIPSNIAI	SUMA
a) ĮSIGIJIMO VERTE		
Ankstesniųjų finansinių metų pabaigoje		1287,69
Einamųjų metų pokyčiai		
. Turto įsigijimai		
. Perleistas ir nebenaudojamas turtas (-)		
. Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)		
Einamųjų metų pabaigoje		1287,69
b) PERKAINOJIMAS		
Ankstesniųjų finansinių metų pabaigoje		
Einamųjų metų pokyčiai		
. Vertės padidėjimas		
. Tretiesiems asmenims perleisto turto (-)		
. Nurašyto turto (-)		
. Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)		
Einamųjų metų pabaigoje		
c) NURAŠYTOS SUMOS IR NUSIDĖVĖJIMAS (AMORTIZACIJA) (-)		
Ankstesniųjų finansinių metų pabaigoje		1286,51
Einamųjų metų pokyčiai		
. Padidėjimai		
. Atstatantys įrašai (-)		
. Tretiesiems asmenims perleisto turto (-)		
. Nurašyto turto (-)		
. Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/(-)		
Einamųjų metų pabaigoje		1286,51
d) GRŪNOJI VERTĖ EINAMŲJŲ METŲ PABAIGOJE (a)+(b)-(c)		1,18

3.2. Pinigai.

Asociacija ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turėjo sąskaitose bankuose 10.288,64 Eur, kasoje 3.360,30 Eur. Pinigų, kurių naudojimas apribotas, organizacija neturėjo. Taip pat neturėjo pinigų ekvivalentų.

3.3. Finansavimas

Ataskaitiniais metais asociacijos veiklos finansavimo šaltinis – iš valstybinės mokesčių inspekcijos buvo gautos nemažos gyventojų organizacijai skirtos jų pajamų mokesčio sumos.

Rodikliai	Dotacija	Tiksliniai įnašai	Nario mokesčiai	Kitas finansavimas	Iš viso
Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	1,16	7.152,56	3.804,03	3.745,24	14.703,01
Verslai	0,29				
Kita	0,87	7.152,56	3.804,03	3.745,24	
Finansinių metų pokyčiai	(1,16)	(7.152,56)	332,00	5.253,82	(1.567,92)
a) Gauta	-	-	2.887,00	30.851,40	33.738,99
Verslai					
Kita			2.887,00	7.881,05	
b) Panaudota	1,16	7.152,56	2.555,00	25.597,58	35.306,91
Verslai	0,29				
Kita	0,87	7.152,56	2.555,00	6.309,56	
Likutis finansinių metų pabaigoje	-	-	4.136,03	8.999,06	13.135,09
Verslai					
Kita			4.136,03	8.999,06	

3.4. Įsipareigojimai.

Asociacijoje atidėjimai nebuvo formuojami. Darbuotojai nėra išnaudoję visų įstatymais numatytų atostogų dienų, tačiau esant projektiniam finansavimui, pateisinamos tik konkrečiai patirtos sąnaudos.

Trumpalaikius įsipareigojimus sudarė skolos tiekėjams už gruodžio mėn. suteiktas paslaugas (997,76 Eur). Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (8,47 Eur). Skolos 2018 metų pradžioje buvo apmokėtos.

Pirmininkas

Rolandas Šepetys

Buhalterė

Valerija Rudokienė