

VŠĮ VILNIAUS POLICIJOS KLUBAS  
VAIKAMS IR JAUNIMUI

2022 m. finansinės ataskaitos

## **Turiny**

Informacija apie įstaigą	3
Finansinės būklės ataskaita	4
Veiklos rezultatų ataskaita	5
Aiškinamasis raštas	6

**Informacija apie įstaigą**

**VšĮ Vilniaus policijos klubas vaikams ir jaunimui**

Telefonas: +370 67176901  
Asociacijos kodas: 125453454  
Adresas: Justiniškių g. 109A,, Vilnius

**Vadovybė**

Klubo prezidentas Aleksandras Ustinovas

**Bankas**

“Luminor Bank” AS

VšĮ Vilniaus policijos klubas vaikams ir jaunimui  
Įstaigos kodas 125453454, Justiniškių g. 109A, Vilnius  
2022 M. FINANSINĖS ATASKAITOS  
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

PATVIRTINTA  
2023 m. balandžio 26 d.  
protokolo Nr. 2

Finansinės būklės ataskaita

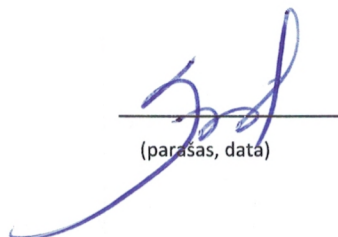
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2023 03 31  
(sudarymo data)

(eurais)

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>4553</b>	<b>6770</b>
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		-	-
II.	MATERIALUSIS TURTAS		4553	7556
III.	FINANSINIS TURTAS		-	
IV.	KITAS ILGALIKIS TURTAS		-	-
<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>7682</b>	<b>11304</b>
I.	ATSARGOS		1088	277
II.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS		12	15
III.	KITAS TRUMPALIKIS TURTAS			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI		6582	11012
	<b>TURTAS, IŠ VISO</b>		<b>12235</b>	<b>18074</b>
<b>C.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>		<b>(3536)</b>	<b>(3536)</b>
I.	DALININKŲ KAPITALAS		30	30
II.	REZERVAI			
III.	NELIEČIAMASIS KAPITALAS			
IV.	SUKAUPTAS VEIKLOS REZULTATAS		(3566)	(3566)
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>4612</b>	<b>7931</b>
<b>E.</b>	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>11159</b>	<b>13679</b>
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		11159	13679
	<b>NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMO SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO</b>		<b>12235</b>	<b>18074</b>

\_\_\_\_\_  
Klubo prezidentas  
(Įmonės administracijos vadovo pareigos)

  
\_\_\_\_\_  
(parašas, data)

\_\_\_\_\_  
Aleksandras Ustinovas  
(vardas ir pavardė)



VŠĮ Vilniaus policijos klubas vaikams ir jaunimui  
Įstaigos kodas 125453454, Justiniškių g. 109A, Vilnius  
2022 M. FINANSINĖS ATASKAITOS  
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

PATVIRTINTA  
20 23 m. Balandžio 6 d.  
protokolo Nr. 2

Veiklos rezultatų ataskaita

PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS<sup>2</sup>

2023 03 31  
(sudarymo data)

(eurais)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>I.</b>	<b>PAJAMOS</b>		<b>177354</b>	<b>151772</b>
1.	PARDAVIMO PAJAMOS		-	-
2.	FINANSAVIMO PAJAMOS		177354	151772
3.	KITOS PAJAMOS			
<b>II.</b>	<b>SĄNAUDOS</b>		<b>-177354</b>	<b>-150346</b>
	PREKIŲ, SUTEIKTŲ PASLAUGŲ SAVIKAINA IR KITOS PARDAVIMO SĄNAUDOS			-
1.	PREKIŲ, SUTEIKTŲ PASLAUGŲ SAVIKAINA IR KITOS PARDAVIMO SĄNAUDOS			-
2.	VEIKLOS SĄNAUDOS		-77354	-150346
3.	KITOS SĄNAUDOS		-	-
	<b>VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		-	-
<b>III.</b>	<b>VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>		-	-
<b>IV.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>		-	-
<b>V.</b>	<b>GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0</b>	<b>1426</b>

\_\_\_\_\_  
Klubo prezidentas

(Įmonės administracijos vadovo pareigos)

  
\_\_\_\_\_  
(parašas, data)

\_\_\_\_\_  
Aleksandras Ustinovas

(vardas ir pavardė)

## Aiškinamasis raštas

Prie 2022 m. finansinių ataskaitų

2023m. kovo 31 d.

### 1. Bendroji dalis.

**Klubo steigėjas – Vilniaus apskrities vyriausiasis policijos komisariatas. Vilniaus miesto savivaldybė, Vilniaus policijos klubo vaikams ir jaunimui dalininkė.**

Policijos pareigūnai, dalyvaudami vaikų ir jaunimo klubo veikloje, organizuoja ir vykdo visuomenei labai naudingą darbą – ankstyvąją nusikaltimų prevenciją. Policijos klubas vaikams ir jaunimui atlieka socialinės rizikos vaikų kontroliuojamąją funkciją ir užima labai reikalingą tarpinę poziciją tarp socialinių institucijų, taikančių baudžiamojo poveikio priemones.

Viena reikšmingiausių klubo programų yra “Vaikų dienos centų” programa.

Pagrindinis tikslas: ugdyti vaikus ir jaunimą, stengtis integruoti į visuomenę, suteikiant ir skatinant tam būtinus asmeninius ir socialinius gebėjimus, neatskiriant vaiko nuo jo gyvenamosios aplinkos, siekti, kad jo elgesys pozityviai keistųsi. Nusikaltimų prevencija kainuoja mažiau nei nusikaltimų tyrimas. Veiksmingiausias ir efektyviausias vaikų nusikalstamumo ir narkotikų vartojimo problemų sprendimo būdas yra pirminė prevencija.

Įstaigos finansiniai metai prasideda sausio 1d. ir baigiasi gruodžio 31d.

### 2. Apskaitos politika

#### *Finansinių ataskaitų forma*

Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė rengiama vadovaujantis šiais teisės aktais:

- Buhalterinės apskaitos įstatymu;
- Finansų ministro 2004 m. lapkričio 22 d. įsakymu Nr. 1K-372 “Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės jjuridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo ir politinės kampanijos dalyvių neatlygintinai gauto turto ir paslaugų įvertinimo taisyklių patvirtinimo”;
- Vyriausybės 1999 m. birželio 3d. nutarimu Nr. 719 “Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo”;
- Vyriausybės 2000 m. vasario 17 d. nutarimu Nr. 719 “Dėl kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklių patvirtinimo”;
- Patvirtinta įstaigos apskaitos politika.

Finansiniai įstaigos metai sutampa su kalendoriniais metais. Visos sumos finansinėje atskaitomybėje yra pateikiamos eurais.

#### *Finansinių ataskaitų valiuta*

Šiose finansinėse ataskaitose skaičiai yra pateikiami nacionaline valiuta, eurais (Eur).

#### *Ilgalaikis materialusis turtas*

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kuris teikia įstaigai ekonominės naudos ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už nusistatytą 400 eurų ilgalaikio turto minimalią vertę.

Materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o balanse rodomas balansine verte, kuri lygi jo likutinei vertei.

Įstaigoje ilgalaikiam materialiam turtui priskiriama: pastatai ir statiniai, mašinos ir įrengimai, kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai ir kitas materialusis turtas, jeigu atitinka ilgalaikio turto požymius.

Nustatyti nusidėvėjimo normatyvai:

<i>Pastatai ir statiniai</i>	15 m.
<i>Mašinos ir įrenginiai</i>	4 m.
<i>Kita įranga</i>	3 m.

#### *Trumpalaikis turtas*

Išankstiniai apmokėjimai. Tai išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už atsargas ar paslaugas, kurias įmonė gaus vėliau.

#### *Per vienerius metus gautinos sumos*

Gautinomis sumomis laikoma teisė gauti pinigus ar kitą finansinį turtą – gautini nario mokesčiai, gautinos sumos už suteiktas paslaugas bei kitos gautinos sumos.

Gautinos sumos įvertinamos įsigijimo savikaina, t.y. gautino atlygio verte. Sudarant metinę finansinę atskaitomybę gautinos sumos parodomos grynąja verte, t.y. atėmus abejotinų skolų dalį.

#### *Pinigai ir pinigų ekvivalentai*

Piniginiam turtui priskiriami visi įstaigos banko sąskaitose turimi pinigai.

Įstaigos piniginis turtas buhalterinėje apskaitoje registruojamas ir finansinėje atskaitomybėje pateikiamas nacionaline valiuta – eurais.

Valiutiniai piniginiai straipsniai balanse įvertinami eurais, taikant balanso sudarymo dienos valiutų kursą.

#### *Finansavimo apskaita*

Įstaigos finansavimas priklauso nuo veiklos pobūdžio ir dalyvavimo programose. Įstaigos finansavimo būdai gali būti:

1. Dotacijos.
2. Tiksliniai įnašai.
3. Kitas finansavimas.

Dotacija įtraukiama į apskaitą gavus neatlygintinai ilgalaikio turto arba įsigijus jo iš programai skirtų pinigų.



Tiksliniams įnašams priskiriama valstybės biudžeto, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų, juridinių ir fizinių asmenų teikiama parama griežtai apibrėžtiems tikslams įgyvendinti. Tiksliniai įnašai pripažįstami ir rodomi apskaitoje, jeigu jie atitinka šiuos požymius:

1. Įstaiga pagal savo įstatuose numatytą veiklos pobūdį atitinka teikiamos paramos sąlygas;
2. Įstaigoje yra dokumentais patvirtintos patirtos sąnaudos ir kiti įrodymai, kad įnašai bus gauti.

Jeigu tiksliniai įnašai atitinka aukščiau nustatytus kriterijus, jie registruojami apskaitoje kaip gautini. Jeigu tiksliniai įnašai neatitinka pripažinimo kriterijų, apskaitoje registruojami po jų faktiško gavimo kaip gauti tiksliniai įnašai.

Tiksliniai įnašai pripažįstami panaudotais tiek, kiek patirtų sąnaudų pripažinta kompensuotomis. Sąnaudos, susijusios su atskirų programų įgyvendinimu, pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos patirtos.

#### *Įsipareigojimai*

Įstaigos įsipareigojimai yra esamieji ir būsimieji.

Įstaigos finansinėje apskaitoje registruojami esamieji įsipareigojimai, t. y. kai įstaiga įgyja prievoles, kurios turės būti įvykdytos.

#### *Pardavimų pajamos*

Pagal palyginimo principą pajamos ir sąnaudos, susijusios su tuo pačiu sandoriu, pripažįstamos tą patį ataskaitinį laikotarpį.

Pajamos įvertinamos tikrąja verte. Įstaigos finansinėje atskaitomybėje pateikiamos grynosios pardavimo pajamos.

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Per ataskaitinį laikotarpį gautos įplaukos, kurios nelaikomos pajamomis, balanse atvaizduojamos kaip Asociacijos įsipareigojimai.

Kitoms pajamoms priskiriama: palūkanos už banko sąskaitų likučius, teigiamas užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas, ilgalaikio turto perleidimo pelnas.

Finansavimo pajamas sudaro panaudotas iš valstybės biudžeto, Europos sąjungos ir kitų paramos davėjų nustatytiems tikslams įgyvendinti skirtas ir panaudotas finansavimas.

#### *Pardavimo savikaina ir veiklos sąnaudos*

Sąnaudomis laikomas ekonominės naudos sumažėjimas, pasireiškiantis turto arba jo vertės sumažėjimu ar įsipareigojimų prisiėmimu per ataskaitinį laikotarpį, kai dėl to sumažėja nuosavas kapitalas, išskyrus tiesioginį jo sumažinimą.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta išlaidų dalis, kuri yra patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas arba negali būti siejama su ateinančių laikotarpių pajamų uždirbimu. Sąnaudos, tenkančios skirtingiems ataskaitiniams laikotarpiams, paskirstomos tiems laikotarpiams, kuriais jos teiks įstaigai ekonominės naudos.

Registruojant sąnaudas apskaitoje, jos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Sąnaudos patikimai įvertinamos tikrąja verte.

VŠĮ Vilniaus policijos klubas vaikams ir jaunimui  
Įstaigos kodas 125453454, Justiniškių g. 109A, Vilnius  
2022 M. FINANSINĖS ATASKAITOS  
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

Įstaigos sąnaudos grupuojamos į šias grupes: veiklos sąnaudos, kitos sąnaudos.

Įstaigos veiklos sąnaudas sudaro sąnaudos, susijusios su visa tipine įstaigos veikla ataskaitiniu laikotarpiu (darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos, administracinių patalpų ir kito turto išlaikymas, ilgalaikio turto nusidėvėjimas, ryšių, komandiruočių sąnaudos, veiklos mokesčiai, susiję su tipine įstaigos veikla, trečiųjų asmenų suteiktos paslaugos ir kitos su tipine įstaigos veikla susijusios sąnaudos).

Kitoms sąnaudoms priskiriama: ilgalaikio turto perleidimo nuostoliai, neigiamas užsienio valiutos kurso pasikeitimo rezultatas, palūkanų sąnaudos, baudos, delspinigiai ir kt.

#### **Esminės klaidos**

Įstaigos esminėmis klaidomis laikomos klaidos, padarytos turto bei nuosavybės straipsniuose, kurios viršija 0,25 % įstaigos finansinėje atskaitomybėje pateikiamos viso turto balansinės vertės.

#### **Pobalansiniai įvykiai**

Įstaigos finansinė atskaitomybė koreguojama, jei pobalansiniai įvykiai turi įtaką dar nepatvirtintos įstaigos finansinės atskaitomybės duomenims.

### **3. Aiškinamojo rašto pastabos**

#### **1. Ilgalaikis materialusis turtas**

	<b>Transporto priemonės</b>	<b>Kitas materialusis turtas</b>	<b>Iš viso</b>
<b>Įsigijimo vertė:</b>			
Likutis 2021.12.31		<b>11441</b>	<b>11441</b>
Turto įsigijimas		341	341
<b>Likutis 2022.12.31</b>		<b>11782</b>	<b>11782</b>
<b>Nusidėvėjimas:</b>			
Likutis 2021.12.31		<b>4670</b>	<b>4670</b>
Nusidėvėjimas per metus		2558	2558
<b>Likutis 2022.12.31</b>		<b>7228</b>	<b>7228</b>
<b>LIKUTINĖ VERTĖ 2021.12.31</b>		<b>6770</b>	<b>6770</b>
<b>LIKUTINĖ VERTĖ 2022.12.31</b>		<b>4554</b>	<b>4554</b>

VŠĮ Vilniaus policijos klubas vaikams ir jaunimui  
 Įstaigos kodas 125453454, Justiniškių g. 109A, Vilnius  
**2022 M. FINANSINĖS ATASKAITOS**  
 (eurais, jei nenurodyta kitaip)

2. Išankstiniai apmokėjimai

	2022.12.31	2021.12.31
Išankstiniai apmokėjimai	228	62
<b>Išankstiniai apmokėjimai, iš viso:</b>	<b>228</b>	<b>62</b>

3. Per vienerius metus gautinos sumos

Kitos gautinos sumos pagal rūšis	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Pirkėjų įsiskolinimas, iš viso	0	0
Kitas gautinos sumos	12	15
<b>Viso gautinos sumos</b>	<b>12</b>	<b>15</b>

4. Finansavimas

Pavadinimas	Gauta, Eur	Panaudota, Eur	Likutis pabaigai, Eur
Dotacijos	-	-	-
Tikslinis įnašas	-	-	-
Nario mokestis	-	-	-
Finansavimo sumų iš miesto savivaldybės biudžeto panaudojimo pajamos	122470	122470	0
Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo pajamos	35600	35600	0
Kiti finansavimo būdai			
<b>Iš viso</b>	<b>158070</b>	<b>158070</b>	<b>0</b>



VŠĮ Vilniaus policijos klubas vaikams ir jaunimui  
 Įstaigos kodas 125453454, Justiniškių g. 109A, Vilnius  
 2022 M. FINANSINĖS ATASKAITOS  
 (eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

(eurais)

Eilės Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas					
	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 juridiniai asmenys	X	-	-	-	-	-	-
2.	Fiziniai asmenys* ir anonimai	X	-	-	-	-	-	-
2.1	Labdaros ir paramos fondas "Maisto bankas"	192015172, Vytenio g. 54, Vilnius			15230			
3.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	674	X	X	X	X	
4.	Iš viso	X	674	-	15230	-	-	-

\* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

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

5 priedas

VŠĮ Vilniaus policijos klubas vaikams ir jaunimui  
 Įstaigos kodas 125453454, Justiniškių g. 109A, Vilnius  
 2022 M. FINANSINĖS ATASKAITOS  
 (eurais, jei nenurodyta kitaip)

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

GAUTOS PARAMOS PASIKEITIMAS, ĮSKAITANT JOS PANAUDOJIMĄ, PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ  
 (eurais)

Eilės Nr.	Paramos dalykas	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Gauta per ataskaitinį laikotarpį	Pergrupavimas*	Panaudota ataskaitinį laikotarpį per		Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
					Iš viso	Iš jų saviems tikslams	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Pinigai	-	674	-	674	674	0
2.	Turtas, išskyrus pinigus	-	-	-	-	-	-
3.	Paslaugomis	-	15230	-	15230	15230	0
4.	Parama, panaudota neliečiamajam kapitalui formuoti	X	X	-	X	X	X
5.	Iš viso	-	15904	-	15904	15904	0

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

7 priedas

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

TIKSLINIO FINANSAVIMO SUMŲ PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ  
 (eurais)

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		35600	35600		0
2.	Savivaldybių biudžetai		122470	122470		0
3.	Kiti šaltiniai	7931		3319		4612
4.	Iš viso	7931	158070	161389		4612



VŠĮ Vilniaus policijos klubas vaikams ir jaunimui  
Įstaigos kodas 125453454, Justiniškių g. 109A, Vilnius  
2022 M. FINANSINĖS ATASKAITOS  
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

5. Skolos tiekėjams

	2022.12.31	2021.12.31
Skolos tiekėjams	9	915
<b>Iš viso:</b>	<b>9</b>	<b>915</b>

6. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

	2022.12.31	2021.12.31
Mokesčiai nuo su darbo santykiais susijusių išmokų	0	0
Atostoginių sukauptimai	11150	10664
<b>Iš viso:</b>	<b>11150</b>	<b>10664</b>

7. Veiklos kitos sąnaudos

	2022	2021
Darbo užmokesčio sąnaudos	106633	86339
Socialinio draudimo sąnaudos	2791	2331
Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	12672	7820
Komandiruočių sąnaudos	430	839
Paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudos		10687
Kitų paslaugų sąnaudos	13512	3559
Pagrindinės veiklos sąnaudos	37374	30014
Kitos veiklos sąnaudos	3942	6641
<b>Iš viso:</b>	<b>177354</b>	<b>148230</b>

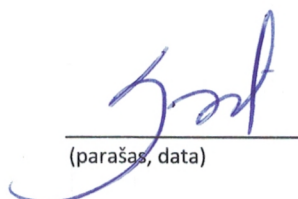
8. Pobalansiniai įvykiai

Reikšmingų įvykių, kurių neatskleidimas gali turėti reikšmingą įtaką įstaigos finansinės atskaitomybės vartotojų galimybei priimti sprendimus, po finansinės atskaitomybės sudarymo datos, nebuvo.

9. Suteikta labdara/parama

2022 metais nebuvo suteikta labdaros/paramos.

\_\_\_\_\_  
Klubo prezidentas  
(Įmonės administracijos vadovo pareigos)

  
\_\_\_\_\_  
(parašas, data)

\_\_\_\_\_  
Aleksandras Ustinovas  
(vardas ir pavardė)