

VŠĮ VILNIAUS POLICIJOS KLUBAS
VAIKAMS IR JAUNIMUI

2023 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

Finansinės būklės ataskaita

PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024 02 29
(sudarymo data)

(eurais)

Eil. Nr.	TURTAS	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	ILGALAIKIS TURTAS		4639	4553
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS		-	-
II.	MATERIALUSIS TURTAS		4639	7556
III.	FINANSINIS TURTAS		-	-
IV.	KITAS ILGALIKIS TURTAS		-	-
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		10101	7682
I.	ATSARGOS		787	1088
II.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS			12
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS		790	
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKIVALENTAI		8524	6582
	TURTAS, IŠ VISO		14740	12235
C.	NUOSAVAS KAPITALAS		(3536)	(3536)
I.	DALININKŲ KAPITALAS		30	30
II.	REZERVAI			
III.	NELIEČIAMASIS KAPITALAS			
IV.	SUKAUPTAS VEIKLOS REZULTATAS		(3566)	(3566)
D.	FINANSAVIMO SUMOS		3793	4612
E.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		14483	11159
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		14483	11159
	NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMO SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO		14740	12235

Klubo prezidentas

(Įmonės administracijos vadovo pareigos)

(parašas, data)

Aleksandras Ustinovas

(vardas ir pavardė)

Veiklos rezultatų ataskaita

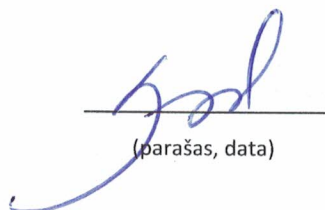
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS²

2024 02 29
(sudarymo data)

(eurais)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
I.	PAJAMOS		221804	177354
1.	PARDAVIMO PAJAMOS		-	-
2.	FINANSAVIMO PAJAMOS		221804	177354
3.	KITOS PAJAMOS			
II.	SĄNAUDOS		-221804	-177354
1.	PREKIŲ, SUTEIKTŲ PASLAUGŲ SAVIKAINA IR KITOS PARDAVIMO SĄNAUDOS			-
2.	VEIKLOS SĄNAUDOS		-221804	-77354
3.	KITOS SĄNAUDOS		-	-
III.	VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		-	-
IV.	PELNO MOKESTIS		-	-
V.	GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS		0	0

Klubo prezidentas
(Įmonės administracijos vadovo pareigos)



(parašas, data)

Aleksandras Ustinovas
(vardas ir pavardė)

Aiškinamasis raštas

Prie 2023 m. finansinių ataskaitų

2023m. vasario 29 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:

- 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).

VŠĮ Vilniaus policijos klubas vaikams ir jaunimui
Įstaigos kodas 125453454, Justiniškių g. 109A, Vilnius
2023 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

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 pinigų 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.

VŠĮ Vilniaus policijos klubas vaikams ir jaunimui
Įstaigos kodas 125453454, Justiniškių g. 109A, Vilnius
2023 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

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 prievolės, 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
2023 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

	Transporto priemonės	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Įsigijimo vertė:			
Likutis 2022.12.31		11782	11782
Turto įsigijimas		2769	2769
Likutis 2023.12.31		14551	14551
Nusidėvėjimas:			
Likutis 2022.12.31		7228	7228
Nusidėvėjimas per metus		2684	2684
Likutis 2023.12.31		9912	9912
LIKUTINĖ VERTĖ 2022.12.31		4554	4554
LIKUTINĖ VERTĖ 2023.12.31		4639	4639

VŠĮ Vilniaus policijos klubas vaikams ir jaunimui
Istaigos kodas 125453454, Justiniškių g. 109A, Vilnius
2023 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
 (eurais, jei nenurodyta kitaip)

2. Išankstiniai apmokėjimai

	2023.12.31	2022.12.31
Išankstiniai apmokėjimai	787	228
Išankstiniai apmokėjimai, iš viso:	787	228

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	0	12
Viso gautinos sumos	0	12

4. Finansavimas

Pavadinimas	Gauta, Eur	Panaudota, Eur	Grąžinta, Eur	Likutis pabaigai, Eur
Dotacijos	-	-	-	-
Tikslinis įnašas	-	-	-	-
Nario mokestis	-	-	-	-
Finansavimo sumų iš miesto savivaldybės biudžeto panaudojimo pajamos	181307	-168807	-12500	0
Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo pajamos	37400	-37400	0	0
Kiti finansavimo būdai				
Iš viso	218707	-206207	-12500	0

VšĮ Vilniaus policijos klubas vaikams ir jaunimui
 Įstaigos kodas 125453454, Justiniškių g. 109A, Vilnius
 2023 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 panaudo	Savanorių darbu**	
							Eur	Valandos
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys	X	-	-	-	-	-	-
1.1	VšĮ Geros valios projektai	J.k 301678868, Vaidilutės g. 57A, Vilnius	1394					
1.2	Baltijos skaitmeniniai projektai, MB	J.k 304413558, I.Simonaitytės g.2A-17, Vilnius	200					
2.	Fiziniai asmenys* ir anonimai	X	-	-	-	-	-	-
2.1	Labdaros ir paramos fondas "Maisto bankas"	192015172, Vytenio g. 54, Vilnius			12568			
3.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	617	X	X	X	X	
4.	Iš viso	X	2211	-	12568	-	-	-

* Fizinį asmenų duomenys neatskleidžiami.

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

VŠĮ Vilniaus policijos klubas vaikams ir jaunimui
 Įstaigos kodas 125453454, Justiniškių g. 109A, Vilnius
 2023 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
 (eurais, jei nenurodyta kitaip)

5 priedas

(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 per ataskaitinį laikotarpį		Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
					Iš viso	Iš jų saviems tikslams	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Pinigai	-	2211	-	2211	2211	0
2.	Turtas, išskyrus pinigus	-	-	-	-	-	-
3.	Paslaugomis	-	12568	-	12568	12568	0
4.	Parama, panaudota neliečiamajam kapitalui formuoti	X	X	-	X	X	X
5.	Iš viso	-	12789	-	12789	12789	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		37400	37400		0
2.	Savivaldybių biudžetai		168807	168807		0
3.	Kiti šaltiniai	4612		819		3793
4.	Iš viso	4612	206207	207026		3793

VŠĮ Vilniaus policijos klubas vaikams ir jaunimui
Įstaigos kodas 125453454, Justiniškių g. 109A, Vilnius
2023 M. FINANSINĖS ATASKAITOS
(eurais, jei nenurodyta kitaip)

5. Skolos tiekėjams

	2023.12.31	2022.12.31
Skolos tiekėjams	491	9
Iš viso:	491	9

6. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

	2023.12.31	2022.12.31
Mokesčiai nuo su darbo santykiais susijusių išmokų	0	0
Atostoginių sukaupimai	13992	11150
Iš viso:	13992	11150

7. Veiklos kitos sąnaudos

	2023	2022
Darbo užmokesčio sąnaudos	139238	106633
Socialinio draudimo sąnaudos	3483	2791
Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	11544	12672
Komandiruočių sąnaudos	1227	430
Paprastojo remonto ir eksploatacijos sąnaudos		
Kitų paslaugų sąnaudos	3958	3942
Pagrindinės veiklos sąnaudos	39882	37374
Kitos veiklos sąnaudos	22472	13512
Iš viso:	221804	177354

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

2023 metais nebuvo suteikta labdaros/paramos.

Klubo prezidentas
(Įmonės administracijos vadovo pareigos)

(parašas, data)

Aleksandras Ustinovas
(vardas ir pavardė)