

**VIEŠOJI ĮSTAIGA PAL. J. MATULAIČIO
ŠEIMOS PAGALBOS CENTRAS**
KODAS 126366917 ADRESAS ŠEŠKINĖS G. 65-74, VILNIUS

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS
UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2023 M. GRUODŽIO 31 D.**

2024-04-12

(sudarymo data)

1. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Pal. J. Matulaičio šeimos pagalbos centras (toliau - Įstaiga) įsteigtas 2003 m. lapkričio 10 d. Vilniaus miesto savivaldybės administracijoje ir įregistruota Registrų centro Juridinių asmenų registre. Jos buveinės adresas yra Šeškinės g. 65-74, Vilnius, Lietuvos Respublika.

Organizacijos steigėjai yra keturi parapijiečiai ir viešoji įstaiga Pal. J. Matulaičio socialinis centras, savo veiklą orientuojantis į bendruomeninių socialinių paslaugų tinklo kūrimą.

Įstaigos pagrindinė veiklos sritis yra socialinė: ugdyti, palaikyti ir padėti Pal. Jurgio Matulaičio parapijos šeimoms. Organizacijos veikla grindžiama krikščioniškomis vertybėmis.

Pagrindinis Pal. J. Matulaičio šeimos pagalbos centro tikslas – sukurti socialinių paslaugų šeimai tinklą ir teikti socialines bei psichologines paslaugas Šeškinės, Justiniškių ir Viršuliškių mikrorajonuose gyvenančioms ir sunkumus patiriančioms šeimoms. Prioritetas teikiamas šeimos įgalinimui, skatinant savipagalbą ir remiant žmogaus, grupių ir bendruomenės iniciatyvas.

Pagrindinės veiklos:

1. *Pagalba šeimoms.* Centre veikia Šeimų tarnyba, kuri teikia įvairias paslaugas Vilniaus Pal. Jurgio Matulaičio parapijos teritorijoje gyvenančioms šeimoms bei atskiriems jų nariams, susiduriantiems su nedarbu, tarpusavio santykių problemomis, sunkumais auginant, auklėjant vaikus, priklausomybėmis ir kt. Siūloma kompleksinė pagalba pagal šeimos poreikius: individualios konsultacijos, informavimas, tarpininkavimas, įdarbinimo programos, tėvystės įgūdžių lavinimo grupės, šeimų vasaros stovyklos.
2. *Individualios psichologinės konsultacijos:* psichologės konsultuoja suaugusius asmenis, šeimų konsultantė konsultuoja poras; vaikų ir paauglių psichologinės konsultacijos.
3. *Sužadėtinių rengimas santuokai* – organizuojami grupiniai susitikimai poroms norintiems kurti šeimą.
4. *Šeimų klubas „Darna“.* Tai – trejų metų programa šeimoms, vieną kartą per mėnesį 3 – 4 val. trukmės šeimų susitikimai pagal prancūzų psichoterapeuto ir kunigo Denis Sonet programą. Tai – šeimos santykių studijos, galimybė šeimoms narių saviugdai.
5. *Grupiniai užsiėmimai* – organizuojame tėvystės įgūdžių ugdymo grupes tėvams, mamų/tėvų auginančių kūdikius grupelę, vaikų patiriančių sunkumus šeimoje grupę, maldos grupes šeimoms.
6. *Renginiai šeimoms* – įvairios paskaitos, seminarai vaikų ugdymo, poros tarpusavio santykių stiprinimo temomis, šeimų rekolekcijos, šventės, kino vakarai, stovyklos ir kt.
7. *Katalikiškas vaikų darželis* skirtas 2 – 6 metų vaikams, kurių tėvams svarbus katalikiškas ugdymas, pirmenybę teikiant Pal. J. Matulaičio parapiją lankančioms šeimoms.

Įstaigos darbuotojų skaičius 2023 m. gruodžio 31 d. buvo 53 darbuotojai, o 2022 m. gruodžio 31 d. – 48 darbuotojai. Vidutinis darbuotojų skaičius 2023 m. 50 žm., 2022 m. 42 žm.

2. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos apskaita tvarkoma, o finansinės ataskaitos sudaromos, vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais ir LR finansų ministro 2018 m. gruodžio 18 d. įsakymu Nr. 1K-372 (su vėlesniais pakeitimais) patvirtintomis:

- Pelno nesiekiančių juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo taisyklėmis;

- Neatlygintinai gauto turto ir paslaugų (nepiniginių aukų) įvertinimo tvarkos aprašu.

Įstaigos finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Įstaigoje apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą.

Ilgalaikis materialusis turtas

Turtas priskiriamas ilgalaikiam materialiajam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai, o įsigijimo vertė nemažesnė už 2000 Eur. ILGALAIKIO TURTO 2023.12.31 dienai centras neturi.

Ilgalaikis materialusis turtas (taip pat ir įsigytas išperkamosios nuomos būdu) yra apskaitomas įsigijimo verte, atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) nusidėvėjimo metodą per visą materialaus turto naudingo tarnavimo laiką. Įstaigos ilgalaikio materialaus turto minimalus naudingo tarnavimo laikas yra:

Ilgalaikio turto grupės	Normatyvas metais
Pastatai ir statiniai	15
Mašinos ir įrengimai	5
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	3
Transporto priemonės	4-10
Baldai	6
Kitas materialusis turtas	4

Gautinos sumos

Gautinos sumos apskaitoje registruojamos įsigijimo verte, o sudarant finansines ataskaitas įvertinamos atimant abejotinas skolas. Abejotinos skolos nustatomos peržiūrint ir atskirai įvertinant kiekvieną gautiną sumą. Gautinų sumų vertės sumažėjimo sąnaudos registruojamos apskaitoje tą ataskaitinį laikotarpį, kai atsiranda skolos susigrąžinimo rizika.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Pinigai – tai pinigai Įstaigos kasoje ir bankų sąskaitose. Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į žinomas pinigų sumas ir kurių vertės pasikeitimo rizika yra nereikšminga. Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius nėra priskiriamos pinigų ekvivalentams.

Nuosavas kapitalas - dalininkų kapitalas

Dalininkų kapitalas yra lygus visų Įstaigos dalyvių piniginių ir nepiniginių įnašų vertei. Dalininkų kapitalą gali sudaryti piniginiai ir nepiniginiai įrašai.

Nuosavas kapitalas - Sukauptas veiklos rezultatas

Sukauptas veiklos rezultatas – perviršis (pelnas) arba deficitas (nuostoliai) – rodomas finansinės būklės ataskaitoje. Jį sudaro ataskaitinių metų rezultato, parodyto ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatų ataskaitoje, ir ankstesnių ataskaitinių laikotarpių veiklos rezultatų suma.

Finansavimo sumos

Įstaigos finansavimo sumos priklauso nuo jos dalyvavimo programose. Finansavimo sumų straipsnyje rodomos gautino ir gauto, bet nepanaudoto finansavimo sumos.

Tikslinis finansavimas. Tiksliniam finansavimui priskiriamos iš valstybės, savivaldybių biudžetų arba iš kitų šaltinių (Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir jų įsteigtų fondų ir kt.) gautos lėšos, skirtos programoms įgyvendinti arba kitiems tikslams. Tikslinis finansavimas pripažįstamas panaudotu tiek, kiek patirtų sąnaudų pripažinta kompensuotomis.

Juridinių ir fizinių asmenų parama. Paramai priskiriami pagal Labdaros ir paramos įstatymą juridinių ir fizinių asmenų perduoti pinigai ar kitas turtas. Paramai taip pat priskiriama Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos nuo gyventojų pajamų mokesčio pervedama procentinė dalis. Parama pripažįstama panaudota tiek, kiek patirtų sąnaudų pripažinta kompensuotomis.

Parama gauta prekėmis, įvertinama tikrąja verte ir rodoma kaip atsargos. Tokia parama pripažįstama panaudota (sąnaudos pripažįstamos kompensuotomis) tą ataskaitinį laikotarpį, kurį gautos atsargos sunaudojamos.

Neatlygintinai gautos paslaugos, turto panauda pagal panaudos sutartis ir savanorių darbas nelaikomi veikla, susijusia su finansavimo sumų gavimu ar panaudojimu. Duomenys apie per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gautas paslaugas, turto panaudą ir savanorių darbą, įvertinus pagal Neatlygintinai gauto turto ir paslaugų įvertinimo tvarkos aprašą, registruojami nebalansinėse sąskaitose ir informacija apie tai pateikiama aiškinamajame rašte.

Įsipareigojimai

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami ir finansinėje atskaitomybėje pateikiami jų atsiradimo dienos verte. Pinigai, gauti už iš anksto apmokėtas paslaugas apskaitoje rodomi kaip įsipareigojimai paslaugų gavėjams.

Pajamos

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis nepripažįstami avansai ir kiti išankstiniai mokėjimai. Per ataskaitinį laikotarpį gautos įplaukos, kurios nelaikomos pajamomis, balanse atvaizduojamos kaip Įstaigos įsipareigojimai.

Pajamos iš mokymo veiklos pripažįstamos suteikus šias paslaugas.

Įstaigos per ataskaitinį laikotarpį panaudotos finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis.

Įstaigos pagrindinės veiklos pajamoms priskiriamos tik su mokymo paslaugų teikimu susijusios pajamos, kurios veiklos rezultatų ataskaitoje atvaizduojamos „Pardavimo pajamos“ eilutėje.

Finansavimo pajamoms priskiriamos panaudotos tikslinio finansavimo ir paramos sumos.

Sąnaudos

Sąnaudos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos įvertinamos tikrąja verte.

Išlaidos, nesusijusios su per ataskaitinį laikotarpį uždirbtomis pajamomis, bet skirtos būsimųjų laikotarpių pajamoms uždirbti, apskaitoje registruojamos ir finansinėje atskaitomybėje pateikiamos kaip turtas.

Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį turėtų išlaidų neįmanoma susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir ateinančiais laikotarpiais jos neduos pajamų, šios išlaidos pripažįstamos Įstaigos sąnaudomis tą laikotarpį, kurį buvo patirtos.

Sąnaudos, susijusios su atskirų programų įgyvendinimu, pripažįstamos tą ataskaitinį laikotarpį, kurį jos patirtos.

Susijusios šalys

Susijusiomis laikomos šalys, kai viena šalių turi galimybę kontroliuoti kitą šalį ar turi žymią įtaką kitos šalies priimamiems finansiniams ir kitiems veiklos sprendimams. Susijusiomis šalimis laikomi dalininkai, darbuotojai ir jų šeimos nariai.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Rodikliai	Patentai, licencijos	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso:
LIKUTINĖ VERTĖ 2022.12.31	0	0	0
Įsigijimo vertė:			
Likutis 2022.12.31	0		0
Įsigijimai			0
Perleistas ir nurašytas turtas (-)			0
Likutis 2023.12.31	0	0	0
Amortizacija			
Likutis 2022.12.31	0		0
Amortizacija per metus			0
Perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)			0
Likutis 2023.12.31	0	0	0
LIKUTINĖ VERTĖ 2023.12.31	0	0	0

3.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Transporto priemonės	Įrenginiai, įranga ir įrankiai	Iš viso:
LIKUTINĖ VERTĖ 2022.12.31	0	0	0	0
Įsigijimo vertė:				
Likutis 2022.12.31				0
Įsigijimai				0
Perleistas ir nurašytas turtas (-)				0
Likutis 2023.12.31	0	0	0	0
Nusidėvėjimas				
Likutis 2022.12.31			0	0
Nusidėvėjimas per metus			0	0
Perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)				0
Likutis 2023.12.31	0	0	0	0
LIKUTINĖ VERTĖ 2023.12.31	0	0	0	0

3.3. Per vienerius metus gautinos sumos

Straipsnis	2023.12.31	2022.12.31
Pirkėjų skolos	4165	6002
Mokesčių permokos	954	

Išankstiniai mokėjimai		
Gautinas finansavimas	1024920	63194
Sukauptos pajamos		
IŠ VISO:	1030039	69195

3.4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Straipsnis	2023.12.31	2022.12.31
Pinigai banke	252394	201079
Pinigai kasoje	707	2215
Pinigai kasos aparate		
IŠ VISO:	253101	203294

3.5. Rezervai

Rezervus sudarė rezervas veiklos, skirtos tenkinti viešuosius interesus, vykdymui.

3.6. Finansavimas 2023 m.

Projektas	Likutis 2022.12.31 d.	Gautas finansavimas	Gautino finansavimo pasikeitimas	Panaudotas finansavimas	Likutis 2023.12.31 d.
Fizinių asmenų parama	1986	5081		4656	2411
ESFA projektas (Kompleksinės paslaugos šeimai)	25496	3244		28740	0
ESFA projektas (Kompleksinės paslaugos didinant vaikų ir šeimų socialinį įtrauktį)	0	50720	1024919	24077	1051562
Vokiečių projektas	8224	3829		8690	3363
LKRŠ	0	457		457	0
SADM		8730		8730	0
Parama daiktai		7434		7434	0
VMS finansavimas		897382		897382	0
Šeimų tarnyba					
BNS	5200			5200	0
Darželis					
VMS apipirkimas					
kiti					
Juridinių asmenų parama	8436	4040		8436	4040
VMI 2 %	4637	1541		4637	1541
Kitas finansavimas	0	9234		9234	
Immaculata		5433		5433	
	53979	997125	1024919	1013106	1062917

3.7. Finansavimas 2022 m.

Projektas	Likutis 2021.12.31 d.	Gautas finansavimas	Gautino finansavimo pasikeitimas	Panaudotas finansavimas	Likutis 2022.12.31 d.
Fizinių asmenų parama	1290	696			1986
ESFA projektas (Kompleksinės paslaugos šeimai)	183028			157532	25496
ESFA projektas (Kompleksinės paslaugos didinant vaikų ir šeimų socialinį įtrauktį)	0	5733		5733	
VMS vaikų poilsis					
Vokiečių projektas	5301	7920		4997	8224
LKRŠ	862	1918		2780	0
SADM		18730		18730	
Parama daiktai		432		432	
VMS maitinimas		2927		2927	

Šeimų tarnyba	578600		578600	
BNS	1036	5850	1686	5200
Darželis	157000		157000	
VMS apipirkimas	736		736	
kiti				
Juridinių asmenų parama	3630	4806		8436
VMI 2 %	2514	2123		4637
Kitas finansavimas	73	117	190	0
	196698	782774	5850	931343
				53979

3.8. Įmonės įsipareigojimų būklė

Rodikliai Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos			
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų	Skolos praėjusių finansinių metų pabaigoje
1. Busimų laikotarpių pajamos ir sukauptos sąnaudos				
2. Gauti avansai	2270			15888
3. Skolos tiekėjams	2649			437
4. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	0			1253
4.1. Atostoginių kaupiniai	48271			45393
IŠ VISO:	53190	0	0	60457

3.9. Pardavimo pajamos, kitos pajamos

Rodiklis	2023.01.01-2023.12.31	2022.01.01-2022.12.31
Darželio lankymas	81491	87376
Stovykla		
Sužadėtinių kursai	1350	580
Konsultacijos		435
Kitos pajamos	8955	9440
Rekolekcijos, mokymai	28860	14333
IŠ VISO:	120656	112164

3.10. Veiklos sąnaudos

Rodikliai	2023.01.01-2023.12.31	2022.01.01-2022.12.31
Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos	928378	831795
Pardavimo sąnaudos		66957
Nusidėvėjimo (amortizacijos)		
Patalpų išlaikymo		
Ryšių	1933	2123
Kitos	24263	46464
IŠ VISO:	954574	947339

3.11. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
A. Per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:		

Vidutinis vadovų skaičius per metus**1. Vadovams**

1	1
55903	35694

3.12. Pelno mokestis

Visas uždirbtas pelnas yra naudojamas viešo intereso tenkinimui.

3.13. Gauta parama iš juridinių asmenų 2023 m.**Paramos davėjas:**

	2023	2022
VO Agapė	1240	
UAB Kitokie projektai	2800	3806
UAB Meretum (parama daiktais)	4360	
Foerderverein kinder in Lit	3929	
UAB Grožio ambasadorės (parama daiktais)	1674	
Kultūra visiems (parama daiktais)	1400	
UAB MAtomai		1000
UAB Vaisių jums (natūra)		432
	15403	5238

3.14. Po ataskaitiniai įvykiai

Reikšmingų po ataskaitinių įvykių nebuvo.

3.15. Irina Urban yra vyr. buhalterė nuo 2019 m. sausio 07 d.

3.16. 2023-ais metais mums padėjo 70 savanorių, jie dirbo 4378 valandų.

Direktorė

Skirmantė Kukuraitienė