VIEŠOJI ĮSTAIGA PAL. J. MATULAIČIO ŠEIMOS PAGALBOS CENTRAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS UŽ METUS, PASIBAIGUSIUS 2024 M. GRUODŽIO 31 D.

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 Matulaičio a. 3, 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, vienąkart per mėnesį 3 – 4 val. trukmės šeimų susitikimai pagal prancūzų psichoterapeuto ir kunigo Denis Sonet programą. Tai – šeimos santykių studijos, galimybė šeimos 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 2024 m. gruodžio 31 d. buvo 50 darbuotojai, o 2023 m. gruodžio 31 d. – 53 darbuotojai. Vidutinis darbuotojų skaičius 2024 m. - 50, 2023 m. - 50.

2024 metais Įstaigos apskaitą tvarkė samdomi darbuotojai: Irina Urban vyr. buhalterė nuo 2024 m. sausio 1 d. iki 2024 m. rugpjūčio 22 d.; Laima Kučiauskienė vyr. buhalterė nuo 2024 m. rugpjūčio 23 d. iki šios dienos.

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 piniginį vienetą – eurą.

Ilgalaikis materialusis turtas

Turtas priskiriamas ilgalaikiam materialiajam turtui, jei jo tarnavimo trukmė yra ilgesnė nei vieneri metai, o įsigijimo vertė nemažesnė už 2.000 Eur. ILGALAIKIO TURTO 2024.12.31 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 dalininkų piniginių ir nepiniginių įnašų vertei.

Nuosavas kapitalas – sukauptas veiklos rezultatas

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

Įstaigos pagrindinės veiklos pajamoms priskiriamos ikimokyklinio ugdymo, mokymo ir socialinių paslaugų 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 uždirtomis pajamomis, bet skirtos būsimųjų laikotarpių pajamoms uždirbti, apskaitoje registruojamos ir finansinėje atskaitomybėje pateikiamos kaip turtas.

Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį patirtų išlaidų neįmanoma susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir ateinančiais laikotarpiais jos neuždirbs 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 ir jų šeimos nariai.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Atsargos

Straipsnis	2024-12-31	2023-12-31
Sumokėti avansai	0	1.708
Iš viso	**0**	**1.708**

3.2. Per vienus metus gautinos sumos

Straipsnis	2024-12-31	2023-12-31
Pirkėjų įsiskolinimas	2.185	4.165
Gautinas finansavimas	902.432	1.024.920
Mokesčių permokos	14.819	954
Iš viso	**919.436**	**1.030.039**

3.3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Straipsnis	2024-12-31	2023-12-31
Pinigai banke	290.469	252.393
Pinigai kasoje	504	708
Iš viso	**290.973**	**253.101**

3.4. Rezervai

Rezervus sudarė rezervas, skirtas viešąjį interesą tenkinančiai veiklai finansuoti.

3.5. Finansavimo sumos

Per 2024 metus gauta parama, eurais

Eil. Nr.	Gautos paramos teikėjas		Gautos paramos dalykas					
	Pavadinimas	Kodas, buveinė (adresas)	Pinigais	Turtu, išskyrus pinigus	Paslaugo-mis	Turto panauda	Savanorių darbu	
							Eur	Valandos

1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Lietuvos Respublikos juridiniai asmenys		2.280					
1.1	VO Agapė		1.280					
1.2	APB Jurkonis ir partneriai Linden		700					
1.3	UAB Viva Langai		300					
2.	Užsienio valstybių juridiniai asmenys		5.000					
2.1	Foerderverein kinder in Litauen		4.500					
2.2	Lietuvių Katalikų Religinė Šalpa		500					
3.	Fiziniai asmenys ir anonimai	X	5.185					
4.	Gyventojai, skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį	X	1.540	X	X	X	X	
5.	**Iš viso**	**X**	**14.005**					**3527**

Gautos paramos pasikeitimas, įskaitant jos panaudojimą, per 2024 metus, 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	11.355	14.005		3.774		21.586
2.	Turtas, išskyrus pinigus						
3.	Parama, panaudota neliečiamajam kapitalui formuoti	X	X		X	X	X
4.	**Iš viso**	**11.355**	**14.005**		**3.774**		**21.586**

Tikslinio finansavimo sumų pasikeitimas per 2024 metus, 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	1.051.562	148.054	124.658	-122.487	952.471
2.	Savivaldybių biudžetai	0	1.049.179	1.049.179	0	0
3.	Kiti šaltiniai					
4.	**Iš viso**	**1.051.562**	**1.197.233**	**1.173.837**	**-122.487**	**952.471**

3.6. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Straipsnis	2024-12-31	2023-12-31
Gauti avansai		2.270
Skolos tiekėjams	4.214	2.649
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	56.068	48.271
- atostoginių kaupiniai	*56.068*	*48.271*
Iš viso	**60.282**	**53.190**

3.7. Pajamos

Pardavimo pajamos

Straipsnis	2024	2023
Ikimokyklinis ugdymas	68.676	81.491
Sužadėtinių kursai	750	1.350
Psichologų konsultacijos	41.200	28.860
Rekolekcijos, mokymai	19.653	
Kitų paslaugų pajamos	9.745	8.955
Iš viso	**140.024**	**120.656**

3.8. Sąnaudos

Straipsnis	2024	2023
Prekių, suteiktų paslaugų savikaina ir kitos pardavimo sąnaudos	**210.674**	**168.500**
Veiklos sąnaudos:	**1.099.877**	**954.574**
Darbo užmokestis ir susijusios sąnaudos	1.091.514	928.378
Ryšių sąnaudos		1.933
Kitos veiklos sąnaudos	8.363	24.263
Iš viso	**1.310.551**	**1.123.074**

3.9. Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Rodikliai	2024	2023
Vadovaujantiems darbuotojams per metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais:	36.049	55.903
Vadovei	36.049	55.903
Vidutinis vadovaujančių darbuotojų skaičius per metus	1	1

3.10. Pelno mokestis

Visas Įstaigos uždirbtas pelnas yra panaudojamas viešąjį interesą tenkinančiai veiklai finansuoti, todėl neapmokestinamas pelno mokesčiu.

3.11. Savanoriška veikla

Bendras savanorių skaičius per 2024 metus sudarė - 63
Bendras savanoriškos veiklos valandų skaičius per 2024 metus sudarė - 3527.

3.12. Po ataskaitiniai įvykiai

Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos nebuvo jokių įvykių, dėl kurių reikėtų koreguoti kitas finansines ataskaitas arba juos atskleisti aiškinamajame rašte.

Direktorė Skirmantė Kukuraitienė

(parašas)