

**VIEŠOJI ĮSTAIGA
KAUNO VALDORFO MOKYKLA**

Įm. kodas 302525170, Šiaurės pr. 57, Kaunas

PATVIRTINTA
Kauno Valdorfo mokyklos dalininkų
2021-12-27 sprendimu Nr. 1.2-06

**METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2020-09-01 – 2021-08-31**

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

Kauno Valdorfo mokykla - ribotos civilinės atsakomybės pelno nesiekiantis viešasis juridinis asmuo – (toliau Įstaiga), įregistruotas 2010 m. birželio 28 d. adresu: Šiaurės pr. 57, Kaunas. Mokyklos buveinė - Šiaurės pr. 57, Kaune.

2. Finansiniai metai

2020-08-03 Dalininkų sprendimu finansiniai metai buvo pakeisti iš kalendorinių metų į laikotarpį nuo rugsėjo 1 d. iki rugpjūčio 31 d. Praėjusio, pereinamojo ataskaitinio periodo trukmė yra 8 mėnesiai - nuo 2020-01-01 iki 2020-08-31.

3. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes

Bendrovė filialų ir atstovybių neturi.

4. Bendrovės veikla

Tai vienintelė mokykla Kauno mieste, vykdanči Valdorfo pedagogika grįstą pradinį, pagrindinį ir vidurinį ugdymą. Mokymo Mokykloje forma - dieninė, mokymo kalba - lietuvių kalba, vykdomos formaliojo švietimo programos: pradinis mokymas (kodas 101001001), pagrindinis mokymas (kodas 201001001), vidurinis ugdymas (kodas 301001001). Mokykloje vykdomas ir neformalusis švietimas: ikimokyklinis ugdymas, priešmokyklinis ugdymas, neformalusis švietimas mokyklinio amžiaus vaikams.

5. Įstatinio kapitalo pakitimai

Per ataskaitinį periodą dalininkų kapitalo dydis nesikeitė. Periodo pradžioje ir pabaigoje Įstaigos kapitalas (dalininkų įnašai) sudarė 803 Eurus.

6. Darbuotojų skaičius

Vidutinis įstaigos darbuotojų skaičius - 62.

II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis:

- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu IX-574;
- Lietuvos Respublikos finansų ministro 2004 m. lapkričio 22d. įsakymu Nr.IK-443 Dėl pelno nesiekiančių ribotos civilinės atskaitomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinės atskaitomybės sudarymo ir pateikimo taisyklių patvirtinimo;
- Lietuvos Respublikos finansinės atskaitomybės įstatymu IX-575;
- Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu.

Įstaigos ilgalaikiam turtui taikomas tiesinis nusidėvėjimo skaičiavimo metodas.

Nustatytas nematerialiojo turto amortizacijos laikas:

Nematerialus turtas	Metodas	Įsigijimo kaina, EUR	Normatyvas metais
Formavimo savikaina (kapitalo pakitimas ir vieneto formavimas, obligacijų išleidimas, kiti formavimo darbai, kapitalizuotos palūkanos, reorganizavimas)	tiesinis	500	3
Programinė įranga	tiesinis	500	3
Įsigytos teisės	tiesinis	500	3
Kitas nematerialus turtas	tiesinis	500	4
Prestižas	tiesinis	500	15

Nustatyti tokie materialaus turto naudingo tarnavimo laikotarpiai pagal turto grupes:

Materialus turtas	Metodas	Įsigijimo kaina, EUR	Normatyvas metais
Veiklai naudojami nauji pastatai bei pastatų įtrauktų į Lietuvos Respublikos nekilnojamojo kultūros vertybių registrą, rekonstravimas, jei pastatai pastatyti arba rekonstravimas atliktas nuo 2002 m. sausio 1 d.	tiesinis	500	8
Gyvenamieji namai	tiesinis	500	20
Kiti aukščiau neišvardinti pastatai	tiesinis	500	15
Kiti statiniai	tiesinis	500	4

Mašinos ir įrengimai	tiesinis	500	5
Įrenginiai (statiniai, gręžiniai ir kt.)	tiesinis	500	8
Lengvieji automobiliai:			
naudojami trumpalaikės automobilių nuomos veiklai, vairavimo mokymo paslaugoms ar transporto paslaugoms teikti – ne senesni kaip 5 metų	tiesinis	500	4
kiti lengvieji automobiliai – ne senesni kaip 5 metų	tiesinis	500	6
kiti lengvieji automobiliai	tiesinis	500	10
Krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai – ne senesni kaip 5 metų	tiesinis	500	4
Kiti krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai	tiesinis	500	10
Baldai, išskyrus naudojamus viešbučių veiklai	tiesinis	500	6
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės (kompiuteriai jų tinklai ir įranga)	tiesinis	500	3
Kitas aukščiau neišvardintas materialusis turtas	tiesinis	500	4

Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina. Atsargos įstaigoje apskaitomos naudojant periodinį atsargų apskaitos būdą, o jų likučiai įkainojami FIFO metodu, t. y. pirmiausia yra nurašoma anksčiau įsigytos atsargos. Įstaigoje įsigytos ūkinės prekės, kanceliarinės prekės ar mažavertis ūkinis inventorių yra iš karto perduodamas naudoti ir nurašomas į sąnaudas.

Įmonė yra ne PVM mokėtoja, todėl visas su PVM susijusias išlaidas priskiria prekių ir paslaugų vertei.

Ūkinėms operacijoms užsienio valiuta taikomas Lietuvos banko skelbiamas euro ir užsienio valiutų dienos santykis.

Vykdomos švietimo veiklos išlaidos kompensuojamos lėšomis gautomis iš šių finansavimo sumų šaltinių:

1. valstybės skiriamos mokymo lėšos,
2. parama,
3. ES ir kitų Lietuvos projektų finansavimo lėšos.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1. Pastaba - Nematerialusis turtas.

Ataskaitiniu periodu nematerialiojo turto Įstaiga neturėjo.

2. Pastaba - Materialusis turtas.

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	145 000	689 168	4 952	839 120
a) Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas (-)	145 000	692 471	6 298	843 769
			13 028	13 028
		-6 194		-6 194
Finansinių metų pabaigoje	145 000	686 277	19 326	850 603
b) Nusidėvėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų nusidėvėjimas - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		3 303	1 346	4 649
		46 371	1 458	47 829
		-3 922		-3 922
Finansinių metų pabaigoje		45 752	2 804	48 556
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	145 000	640 525	16 522	802 047

Visiškai nudėvėto materialiojo turto nėra.

2021-08-31 mokykla turėjo įkeisto turto už 785 525 Eur, iš jų:

A. Žemė 145 000 Eur,

B. Pastatas 640 525 Eur.

3. Pastaba - Finansinis turtas.

Finansinis turtas pirminio pripažinimo metu į apskaitą įtraukiamas ir finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina. Į finansinio turto įsigijimo savikainą įtraukiamos ir tiesiogiai su šio turto įsigijimu susijusios išlaidos.

Įstaiga 2019 metais įsigijo UAB „Auganti mokykla“ akcijų už 2500 Eur. Per ataskaitinį periodą finansinio turto pokyčio nebuvo.

4. Pastaba – Trumpalaikis turtas.

Trumpalaikio turto suma 220 988 Eur susidaro iš:

Atsargų straipsnio suma susidaro:

A. Žaliavos ir medžiagos 35 Eur.

Per vienerius metus gautinų sumų straipsnio suma 23 905 Eur susideda:

A. Pirkėjų įsiskolinimas už paslaugas – 17 438 Eur;

B. Sumokėti avansai tiekėjams už prekes ir paslaugas – 6 467 Eur.

Pinigai ir pinigų ekvivalentai straipsnio suma 197 048 Eur susidaro iš:

A. Atsiskaitomųjų banko sąskaitų likučio – 197 048 Eur.

5. Pastaba – Dalininkų kapitalas.

2021 m. rugpjūčio 31 d. Dalininkų įnašai sudarė 803 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įnašai nesikeitė.

Nr.	Dalininkas	Dalininkas nuo	Įnašas
1.	Ieva Zokaitienė	2019-05-02	100
2.	Kristina Pačėsiene	2017-11-14	203
3.	Aistė Leonavičienė	2014-06-04	100
4.	Daina Eglė Palivonienė	2019-02-11	100
5.	Ramunė Smailienė	2019-03-13	100
6.	Darius Straigis	2020-01-15	100
7.	Raimundas Vaičiūnas	2020-01-15	100

6. Pastaba – Sukauptas veiklos rezultatas.

Sukaupto veiklos rezultato likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje buvo 75 184 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį buvo daryti ankstesnio laikotarpio veiklos rezultato taisymai, t. y. veiklos rezultatas buvo padidintas 40 356 Eur, perkeliant šią papildomą sumą iš Finansavimo sumų (valstybės biudžeto Mokymo lėšų). Po pataisymo sukaupto veiklos rezultato likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje 115 540 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį veiklos rezultatas padidėjo 32 424 Eur ir laikotarpio pabaigoje jis lygus 147 963 Eur.

7. Pastaba – Finansavimo sumos.

Nr.	Straipsnis	Likutis laikotarpio pradžiai	Gauta per ataskaitinį laikotarpį	Panaudota per laikotarpį	Likutis laikotarpio pabaigai
1.	Tikslinis finansavimas:	26 795	701 525	612 634	115 688
1.1.	Valstybės biudžeto Mokymo lėšos	26 691	661 024	609 758	77 958
1.2.	Kauno r. savivaldybės biudžeto lėšos	0	657	657	0
1.3.	Iš kitų šaltinių:	0	39 844	2 219	37 730
1.3.1	ES Erasmus+ projektas	0	24 878	850	24 028
1.3.2	Lietuvos-Lenkijos jaunimo paramos fondas	0	9 188	960	8 228
1.3.3	Švietimo mainų pramos fondas	0	5 472	171	5 302
1.4.	Finansų ministerijos lėšos	104	172	104	172
1.5	Vilniaus universiteto lėšos studentų praktikai finansuoti	0	134	134	0
2.	Parama	52 819	2 633	41 013	14 439
	Iš viso:	79 614	704 158	653 647	130 127

8. Pastaba - Per ataskaitinį laikotarpį gauta parama.

Gautos paramos tiekėjas	Kodas, buveinė (adresas)	Gauta parama pinigais
Freunde der Erziehungskunst	Weinmeisterstase 16, D-10178 Berlin, Vokietija	215
Fiziniai asmenys	Fizinių asmenų duomenys neatskleidžiami	2 020
Gyventojai skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį		398
Iš viso		2 633

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga niekam paramos nesuteikė.

9. Pastaba - Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai.

Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Po vienerių metų	Per vienerius metus
1. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		34 994
2. Pelno mokestis		114
3. Finansinės skolos už pastatą ir žemę	517 425	40 885
4. Gautos paskolos įstaigos veiklai	125 534	
5. Skolos tiekėjams		5 262
6. Skola atskaitingiems asmenims		307
5. Gauti avansai už paslaugas		22 121
	642 959	103 683

VEIKLOS REZULTATŲ ATSKAITA

10. Pastaba – Pardavimo pajamos.

Per ataskaitinį laikotarpį uždirbta 376 486 Eur ūkinės komercinės veiklos pajamų iš tėvų mokamų stojamojo, mokyklos su vaikų švietimu susijusių paslaugų teikimo: iš jų 29 042 Eur už mokinių maitinimą.

11. Pastaba – Finansavimo pajamos.

Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta 653 647 Eur finansavimo pajamų. Finansavimo pajamų pasiskirstymas pagal finansavimo šaltinius:

1. Iš Valstybės biudžeto Mokymo lėšos – 609 758 Eur,
2. Iš Savivaldybės biudžeto – 657 Eur,
3. Kitos finansavimo lėšos – 43 232 Eur.

12. Pastaba – Kitos pajamos.

Kitas pajamas sudaro per ataskaitinį laikotarpį uždirbtos 8 468 Eur ūkinės komercinės veiklos pajamos iš teikiamų su švietimo paslaugų teikimu nesusijusių paslaugų: patalpų nuomos ir automobilių stovėjimo aikštelės nuomos.

13. Pastaba – Sąnaudos.

Nr.	Sąnaudų rūšis	Suma, Eur
1.	Parduotų, suteiktų paslaugų savikaina	20 751
2.	Veiklos sąnaudos	909 836
2.1	Darbo užmokesčio, socialinio draudimo ir socialinių pašalpų sąnaudos	675 556
2.2	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	4 020
2.3	Remonto ir eksploatacijos sąnaudos	109 543
2.4	Draudimo sąnaudos	669
2.5	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	47 829
2.6	Ryšių paslaugų įsigijimo sąnaudos	259
2.7	Komunalinių paslaugų sąnaudos	23 255
2.8	Mokymo priemonių sąnaudos	13 960
2.9	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų sąnaudos	9 595
2.10	Banko komisiniai	432
2.11	Pavėžėjimų, pažintinės veikos ir kitų paslaugų sąnaudos	5 580
2.12	Kitos ūkinės prekės ir paslaugos	19 138
3.	Kitos sąnaudos	75 477
3.1	Palūkanų sąnaudos	70 533
3.2	Žemės mokestis	778
3.3	Turto perleidimo ir nurašymo sąnaudos	2 272
3.4	Kitos sąnaudos	1 894

Per ataskaitinį laikotarpį mokyklos vadovui buvo išmokėta 33 695 Eur darbo užmokesčio. Kitiems valdymo organų nariams su darbo santykiais susijusios ar kitos sumos nebuvo mokamos.

14. Pastaba – Pelno mokestis.

Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaiga priskaičiavo 114 Eur pelno mokesčio nuo veiklos rezultato iš nuomos.

Mokyklos vadovas

Mindaugas Jukna

Vyr. buhalterė

Diana Mulevičiūtė

DETAL S METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	-
Dokumento pavadinimas (antrašt)	-
Dokumento registracijos data ir numeris	-, -
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	-, -
Parašo paskirtis	Tvirtinimas
Paraš suk rusio asmens vardas, pavard ir pareigos	MINDAUGAS JUKNA
Parašo suk rimo data ir laikas	2022-03-21 13:21:41
Parašo formatas	adbe.pkcs7.detached
Informacija apie sertifikavimo paslaug teik j	ADIC CA-A
Sertifikato galiojimo laikas	2021-04-06 11:13:31 -- 2024-04-05 11:13:31
Parašo paskirtis	Tvirtinimas
Paraš suk rusio asmens vardas, pavard ir pareigos	Kauno Valdorfo mokykla
Parašo suk rimo data ir laikas	2022-03-21 13:22:07
Parašo formatas	adbe.pkcs7.detached
Informacija apie sertifikavimo paslaug teik j	RCSC IssuingCA
Sertifikato galiojimo laikas	2021-07-14 14:33:11 -- 2023-07-14 14:33:11

DETAL S METADUOMENYS

Informacija apie b d us, naudotus metaduomen vientisumui užtikrinti	-
Pagrindinio dokumento pried skai ius	-
Programin s rangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	-
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-i) parašo (-) tikrinim (tikrinimo data)	-
Elektroninio dokumento nuorašo atspausdinimo data ir j atspausdin s darbuotojas	-
Paieškos nuoroda	-
Papildomi metaduomenys	-