

KAUNO VALDORFO MOKYKLA

Įm. kodas 302525170, Šiaurės pr. 57, Kaunas

PATVIRTINTA

Kauno Valdorfo mokyklos dalininkų

2022-12-30 sprendimu Nr. 1.2-04

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2021-09-01 – 2022-08-31

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

Įstaigos finansiniai metai prasideda rugsėjo 1 d. ir baigiasi rugpjūčio 31 d.

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 Eurais.

6. Darbuotojų skaičius

Vidutinis įstaigos darbuotojų skaičius - 64.

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	640 525	16 522	802 047
a) Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas (-)	145 000	686 277	19 326	850 603
			3 427	3 427
Finansinių metų pabaigoje	145 000	686 277	22 753	854 030
b) Nusidėvėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų nusidėvėjimas - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		45 752	2 804	48 556
		45 752	4 420	50 172
Finansinių metų pabaigoje		91 504	7 224	98 728
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	145 000	594 773	15 529	755 302

Visiškai nudėvėto materialiojo turto nėra.

2022-08-31 mokykla turėjo įkeisto turto už 739 773 Eur, iš jų:

A. Žemė 145 000 Eur,

B. Pastatas 594 773 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 215 359 Eur susidaro iš:

Atsargos ir sumokėti avansai straipsnio suma 2 595 susidaro:

A. Atsargos 2 511 Eur;

B. Sumokėti avansai 84 Eur;

Per vienerius metus gautinų sumų straipsnio suma 22 997 Eur susideda:

A. Pirkėjų įsiskolinimas už paslaugas – 22 997 Eur;

Pinigai ir pinigų ekvivalentai straipsnio suma 189 767 Eur susidaro iš:

A. Atsiskaitomųjų banko sąskaitų likučio – 189 767 Eur.

5. Pastaba – Dalininkų kapitalas.

2022 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 147 963 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį veiklos rezultatas sumažėjo 62 776 Eur ir laikotarpio pabaigoje jis lygus 85 188 Eur.

7. Pastaba – Finansavimo sumos.

Nr.	Straipsnis	Likutis laikotarpio pradžia	Gauta per ataskaitinį laikotarpį	Panaudota per laikotarpį	Likutis laikotarpio pabaigai
1.	Tikslinis finansavimas:	77 958	836 676	766 807	147 827
1.1.	Valstybės biudžeto Mokytojų lėšos	77 958	836 676	766 807	147 827
1.3.	Iš kitų šaltinių:	37 730	1 000	35 016	3 714
1.3.1	ES Erasmus+ projektas	24 028	0	20 786	3 242
1.3.2	Lietuvos-Lenkijos jaunimo paramos fondas	8 228	0	8 228	0
1.3.3	Švietimo mainų pramos fondas	5 302	0	5 302	0
1.4.	Finansų ministerijos lėšos	172	0	172	0
1.5	Praktinio verslumo ugdymo programos įgyvendinimas Lietuvos mokyklose (9-12 kl. mokiniams)	0	1 000	528	472
2.	Parama	14 439	19 611	17 030	17 020
	Iš viso:	130 127	857 287	818 853	168 561

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	4500
Juridiniai asmenys, iš jų:		6 180
VŠĮ „Sukurta LT“	Kovo 11-osios g. 112A, Kaunas	3 600
UAB „Nojus“	Raudondvario pl. 127, Kaunas	80
MB "Profesionalūs audiovizualiniai sprendimai"	Vėlybniškės, LT-14223 Vilniaus r.	500
UAB „Trukmė“	J. Šimkaus G. 21, Garliava, Kauno r.	2 000
Fiziniai asmenys	Fizinių asmenų duomenys neatskleidžiami	1 878
Gyventojai skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį		7 053
Iš viso		19 611

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga suteikė 1 878 Eur paramą Freunde der Erziehungskunst.

9. Pastaba - Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai.

Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Po vienerių metų	Per vienerius metus
1. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		33 178
2. Pelno mokestis		
3. Finansinės skolos už pastatą ir žemę	471 354	46 071
4. Gautos paskolos įstaigos veiklai	58 900	56 467
5. Skolos tiekėjams		23 509
6. Skola atskaitingiems asmenims		723
5. Gauti avansai už paslaugas		24 357
6. Sukauptos mokėtinos palūkanos		4 050
	530 254	188 355

VEIKLOS REZULTATŲ ATSKAITA

10. Pastaba – Pardavimo pajamos.

Per ataskaitinį laikotarpį uždirbta 509 130 Eur ūkinės komercinės veiklos pajamų iš tėvų mokamų stojamojo, mokyklos su vaikų švietimu susijusių paslaugų teikimo: iš jų 108 416 Eur už mokinių maitinimą.

11. Pastaba – Finansavimo pajamos.

Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta 818 868 Eur finansavimo pajamų. Finansavimo pajamų pasiskirstymas pagal finansavimo šaltinius:

1. Iš Valstybės biudžeto Mokymo lėšos – 766 807 Eur,
2. Kitos finansavimo lėšos – 52 061 Eur.

12. Pastaba – Kitos pajamos.

Kitas pajamas sudaro per ataskaitinį laikotarpį uždirbtos 13 266 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 per ataskaitinius metus, Eur	Suma per praėjusius metus, Eur
1.	Parduotų, suteiktų paslaugų savikaina	39 392	20 751
2.	Veiklos sąnaudos	1 294 980	909 836
2.1	Darbo užmokesčio, socialinio draudimo ir socialinių pašalpų sąnaudos	943 581	675 556
2.2	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	4 951	4 020
2.3	Remonto ir eksploatacijos sąnaudos	96 817	109 543
2.4	Draudimo sąnaudos	534	669
2.5	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	50 172	47 829
2.6	Ryšių paslaugų įsigijimo sąnaudos	372	259
2.7	Komunalinių paslaugų sąnaudos	52 936	23 255
2.8	Mokymo priemonių sąnaudos	35 933	13 960
2.9	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų sąnaudos	18 825	9 595
2.10	Banko komisiniai	526	432
2.11	Pavėžėjimų, pažintinės veikos ir kitų paslaugų sąnaudos	10 176	5 580
2.12	Kitos ūkinės prekės ir paslaugos	67 989	19 138
2.13	Suteiktos labdaros, paramos	1 878	
2.14	Komandiruočių sąnaudos	10 290	
3.	Kitos sąnaudos	69 667	75 477
3.1	Palūkanų sąnaudos	68 847	70 533
3.2	Žemės mokestis	778	778
3.3	Kitos sąnaudos	42	1 894
3.4	Turto perleidimo ir nurašymo sąnaudos		2 272

Per ataskaitinį laikotarpį mokyklos vadovui buvo išmokėta 30 795 Eur darbo užmokesčio. Kitiems valdymo organų nariams su darbo santykiais susijusios ar kitos sumos nebuvo mokamos.

14. Pastaba – Pelno mokestis.

Ataskaitinio laikotarpio pelno mokestis yra nulis.

Mokyklos vadovas

Mindaugas Jukna

Vyr. buhalterė

Diana Mulevičiūtė