

KAUNO VALDORFO MOKYKLA

Įm. kodas 302525170, Šiaurės pr. 57, Kaunas

PATVIRTINTA

Kauno Valdorfo mokyklos dalininkų

2023-12-29 sprendimu Nr. 1.2-04

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2022-09-01 – 2023-08-31

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 - 65.

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	1000	3
Programinė įranga	tiesinis	1000	3
Įsigytos teisės	tiesinis	1000	3
Kitas nematerialus turtas	tiesinis	1000	4
Prestižas	tiesinis	1000	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	1000	8
Gyvenamieji namai	tiesinis	1000	20
Kiti aukščiau neišvardinti pastatai	tiesinis	1000	15
Kiti statiniai	tiesinis	1000	4
Mašinos ir įrengimai	tiesinis	1000	5
Įrenginiai (statiniai, gręžiniai ir kt.)	tiesinis	1000	8
Lengvieji automobiliai:			

naudojami trumpalaikės automobilių nuomos veikai, vairavimo mokymo paslaugoms ar transporto paslaugoms teikti – ne senesni kaip 5 metų	tiesinis	1000	4
kiti lengvieji automobiliai – ne senesni kaip 5 metų	tiesinis	1000	6
kiti lengvieji automobiliai	tiesinis	1000	10
Krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai – ne senesni kaip 5 metų	tiesinis	1000	4
Kiti krovininiai automobiliai, priekabos ir puspriekabės, autobusai	tiesinis	1000	10
Baldai, išskyrus naudojamus viešbučių veikai	tiesinis	1000	6
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės (kompiuteriai jų tinklai ir įranga)	tiesinis	1000	3
Kitas aukščiau neišvardintas materialusis turtas	tiesinis	1000	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	594 774	15 528	755 302
a) Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas (-)	145 000	686 277	22 753	854 030
Finansinių metų pabaigoje	145 000	686 277	30 282	861 559
b) Nusidėvėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų nusidėvėjimas - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		91 504	7 224	98 728
Finansinių metų pabaigoje		137 255	11 999	149 254
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	145 000	549 022	18 282	712 304

Visiškai nudėvėto materialiojo turto nėra.

2023-08-31 mokykla turėjo įkeisto turto už 694 022 Eur, iš jų:

A. Žemė 145 000 Eur,

B. Pastatas 549 022 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 178 960 Eur susidaro iš:

Atsargos ir sumokėti avansai straipsnio suma 1 469 susidaro:

A. Atsargos 1 386 Eur;

B. Sumokėti avansai 83 Eur;

Per vienerius metus gautinų sumų straipsnio suma 24 776 Eur susideda:

A. Pirkėjų įsiskolinimas už paslaugas – 24 776 Eur;

Pinigai ir pinigų ekvivalentai straipsnio suma 152 715 Eur susidaro iš:

A. Atsiskaitomųjų banko sąskaitų likučio – 152 715 Eur.

5. Pastaba – Dalininkų kapitalas.

2023 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 85 188 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį veiklos rezultatas padidėjo 2 811 Eur ir laikotarpio pabaigoje jis lygus 87 999 Eur.

7. Pastaba – Finansavimo sumos

Nr.	Straipsnis	Likutis laikotarpio pradžia	Gauta per ataskaitinį laikotarpį	Panaudota per laikotarpį	Likutis laikotarpio pabaigai
1.	Tikslinis finansavimas:	147 827	997 703	1 027 375	118 155
1.1.	Valstybės biudžeto Mokymo lėšos	147 827	992 764	1 022 436	118 155
1.2.	Kauno m. savivaldybės lėšos karjeros specialisto pareigybei dalinai finansuoti	0	4 939	4 939	0
1.3.	Iš kitų šaltinių:	3 714	11 760	6 147	9 327
1.3.1	ES Erasmus+ projektas	3 242	0	3 242	0
1.3.2	NordPlus fondas	0	11 570	2 905	8 665
1.4.	Finansų ministerijos lėšos	0	190	0	190
1.5	Praktinio verslumo ugdymo programos įgyvendinimas Lietuvos mokyklose	472	0	0	472
2.	Parama	17 020	21 304	3 969	34 355
	Iš viso	168 561	1 030 767	1 037 490	161 837

8. Pastaba - Per ataskaitinį laikotarpį gauta parama.

Gautos paramos tiekėjas	Kodas, buveinė (adresas)	Gauta parama pinigais
Fiziniai asmenys	Fizinių asmenų duomenys neatskleidžiami	3 108
Gyventojai skyrę gyventojų pajamų mokesčio dalį		18 196
Iš viso		21 304

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga suteikė 672 Eur paramą Freunde der Erziehungskunst.

9. Pastaba - Mokėtinios sumos ir įsipareigojimai.

Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Po vienerių metų	Per vienerius metus
1. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		42 499
2. Pelno mokestis		
3. Įsipareigojimai Medicinos bankui	483 523	26 477
4. Gautos paskolos įstaigos veiklai	47 100	16 800
5. Skolos tiekėjams		4 835
6. Skola atskaitingiems asmenims		612
5. Gauti avansai už paslaugas		21 280
Iš viso	530 623	112 502

VEIKLOS REZULTATŲ ATSKAITA

10. Pastaba – Pardavimo pajamos.

Per ataskaitinį laikotarpį uždirbta 646 473 Eur ūkinės veiklos pajamų iš tėvų apmokamų su vaikų ugdymu susijusių paslaugų teikimo, iš jų 147 339 Eur už mokinių maitinimą.

11. Pastaba – Finansavimo pajamos.

Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta 1 037 664 Eur finansavimo pajamų. Finansavimo pajamų pasiskirstymas pagal finansavimo šaltinius:

1. Valstybės biudžeto Mokymo lėšos – 1 022 297 Eur,
2. Kauno m. savivaldybės biudžeto, karjeros specialistų tinklo vystymui – 4 939 Eur,
3. Kitos finansavimo lėšos – 10 428 Eur.

12. Pastaba – Kitos pajamos.

Kitas pajamas sudaro per ataskaitinį laikotarpį uždirbtos 13 701 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 prekių, suteiktų maitinimo paslaugų savikaina	75 510	39 392
2.	Veiklos sąnaudos	1 536 732	1 294 980
2.1	Darbo užmokesčio, socialinio draudimo ir socialinių pašalpų sąnaudos	1 222 119	943 581
2.2	Komandiruočių sąnaudos	13 291	10 290
2.3	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	7 709	4 951
2.4	Remonto ir eksploatacijos sąnaudos	101 838	96 817
2.5	Draudimo sąnaudos	629	534
2.6	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	50 527	50 172
2.7	Ryšių paslaugų įsigijimo sąnaudos	408	372
2.8	Komunalinių paslaugų sąnaudos	64 926	52 936
2.9	Subsidija komunalinėms paslaugoms	-25 000	
2.10	Mokymo priemonių sąnaudos	22 018	25 657
2.11	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų sąnaudos	18 957	18 825
2.12	Banko komisiniai	549	526
2.13	Pavėžėjimų, pažintinės veiklos ir kitų ugdymo paslaugų sąnaudos	21 415	20 452
2.14	Kitos ūkinės prekės ir paslaugos	36 674	67 989
2.15	Suteiktos labdaros, paramos	672	1 878
3.	Kitos sąnaudos	82 783	69 667
3.1	Palūkanų sąnaudos	82 151	68 847
3.2	Žemės mokestis	778	778
3.3	Kita (+ sąnaudos, - pajamos)	-146	42

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga gavo tikslinę subsidiją 25 000 Eur komunalinėms paslaugoms, kuri buvo skiriama nevyriausybinėms organizacijoms, teikiančioms viešąsias paslaugas, padidėjusiems paslaugų teikimo kaštams kompensuoti.

Mokyklos vadovui per ataskaitinį laikotarpį buvo išmokėta 41 518 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