

KAUNO VALDORFO MOKYKLA

Įm. kodas 302525170, Šiaurės pr. 57, Kaunas

PATVIRTINTA

Kauno Valdorfo mokyklos dalininkų

2024-12-20 sprendimu Nr. 1.2-03

METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2023-09-01 – 2024-08-31

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 Eurus.

6. Darbuotojų skaičius

Vidutinis įstaigos darbuotojų skaičius - 68.

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 veiklai, 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 veiklai	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	549 022	18 282	712 304
a) Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas (-)	145 000	686 277	30 282	861 559
			6 552	6 552
Finansinių metų pabaigoje	145 000	686 277	36 834	868 111
b) Nusidėvėjimas Praėjusių finansinių metų pabaigoje Finansinių metų pokyčiai: - finansinių metų nusidėvėjimas - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		137 255	11 999	149 254
		45 752	6 680	52 432
Finansinių metų pabaigoje		183 007	18 679	201 686
Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	145 000	503 270	18 155	666 425

Visiškai nudėvėto materialiojo turto nėra.

2024-08-31 mokykla turėjo įkeisto turto UAB Urbo bankas už 648 270 Eur, iš jų:

A. Žemė 145 000 Eur,

B. Pastatas 503 270 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 atskaitinį periodą finansinio turto pokyčio nebuvo.

4. Pastaba – Trumpalaikis turtas.

Trumpalaikio turto suma 272 060 Eur susidaro iš:

Atsargos ir sumokėti avansai straipsnio suma 3 950 susidaro:

A. Maisto prekių atsargos 3 950 Eur;

Per vienerius metus gautinų sumų straipsnio suma 39 642 Eur susideda:

A. Pirkėjų įsiskolinimas už paslaugas – 21 452 Eur;

B. Avansai prekių ir paslaugų tiekėjams – 18 058 Eur;

C. Iš atskaitingų asmenų gautinos sumos – 132 Eur;

Pinigai ir pinigų ekvivalentai straipsnio suma 228 468 Eur susidaro iš:

A. Atsiskaitomųjų banko sąskaitų likučio – 228 468 Eur.

5. Pastaba – Dalininkų kapitalas.

2024 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 Pačėsienė	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 87 999 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį veiklos rezultatas padidėjo 420 Eur ir laikotarpio pabaigoje jis lygus 88 419 Eur.

7. Pastaba – Finansavimo sumos

Nr.	Straipsnis	Likutis laikotarpio pradžiai	Gauta per ataskaitinį laikotarpį	Panaudota per laikotarpį	Likutis laikotarpio pabaigai
1.	Tikslinis finansavimas:	127 482	1 246 241	1 231 707	142 016
1.1.	Valstybės biudžeto Mokymo lėšos	118 155	1 182 180	1 199 473	100 861
1.2.	Kauno m. savivaldybės lėšos karjeros specialisto pareigybei dalinai finansuoti	0	4 173	4 173	0
1.3.	Kauno m. savivaldybės lėšos mokinių mainų projektui	0	2 000	2 000	0
1.4.	Kauno r. savivaldybės lėšos	0	365	0	365
1.5.	ES Erasmus+ mokinių projektai	0	45 599	6 220	39 379
1.6.	NordPlus fondas mokinių projektui	8 665	0	8 665	0
1.7.	Finansų ministerijos lėšos už egzaminų vertinimą	190	1 373	624	938
1.8.	Praktinio verslumo ugdymo programos įgyvendinimas Lietuvos mokyklose	472	0	0	472

1.9.	Ugdymo turinio tobulinimas ir naujų mokymo organizavimo formų kūrimas ir įdiegimas	0	5 599	5 599	0
1.9.	Skaitmeninio ugdymo turinio kūrimas ir diegimas	0	4 953	4 953	0
2.	Parama	34 355	12 343	31 774	14 924
	Iš viso	161 837	1 258 584	1 263 481	156 940

8. Pastaba - Per ataskaitinį laikotarpį gauta parama.

Gautos paramos tiekėjas	Kodas, buveinė (adresas)	Gauta parama pinigais
Lietuvos Valdorfo vaikystės pedagogikos iniciatyvų asociacija	303108653, Taikos pr. 105-73, Kaunas	260
VŠĮ "Prisijunk"	302782122, A. Kriščiūno g. 28, Žiegdrių k., LT-53137 Kauno r.	1 000
Fiziniai asmenys	Fizinių asmenų duomenys neatskleidžiami	2 700
Gyventojai, skyrę GPM dalį		8 383
Iš viso		12 343

Per ataskaitinį laikotarpį Įstaiga suteikė 2 415 Eur paramą Freunde der Erziehungskunst.

9. Pastaba - Mokėtinų sumos ir įsipareigojimai.

Mokėtinų sumų skaidymas pagal rūšis	Po vienerių metų	Per vienerius metus
1. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		68 216
2. Įsipareigojimai Urbo bankui	451 424	36 725
3. Gautos paskolos įstaigos veiklai	46 800	0
4. Skolos tiekėjams		25 051
5. Skola atskaitingiems asmenims		160
6. Gauti avansai už paslaugas		66 447
Iš viso	498 224	196 599

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

10. Pastaba – Pardavimo pajamos.

Per ataskaitinį laikotarpį gauta 706 872 Eur ūkinės veiklos pajamų iš tėvų apmokamų su vaikų ugdymu susijusių paslaugų teikimo (praėjusį laikotarpį 646 473 Eur), iš jų 165 603 Eur už ugdytinių maitinimą (praėjusį laikotarpį 147 339 Eur).

11. Pastaba – Finansavimo pajamos.

Per ataskaitinį laikotarpį pripažinta 1 263 481 Eur finansavimo pajamų (praėjusį laikotarpį 1 037 664 Eur). Finansavimo pajamų pasiskirstymas pagal finansavimo šaltinius:

1. Valstybės biudžeto Mokymo lėšos – 1 199 473 Eur,
2. Kauno m. savivaldybės biudžeto – 6 173 Eur,
3. Parama – 31 774 Eur,
4. Kitos finansavimo lėšos – 26 061 Eur.

12. Pastaba – Kitos pajamos.

Kitas pajamas sudaro per ataskaitinį laikotarpį gautos 14 826 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	79 792	75 510
2.	Veiklos sąnaudos	1 864 515	1 536 732
2.1	Darbo užmokesčio, socialinio draudimo ir socialinių pašalpų sąnaudos	1 431 716	1 222 119
2.2	Komandiruočių sąnaudos	7 214	13 291
2.3	Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	11 089	7 709
2.4	Remonto ir eksploatacijos sąnaudos	145 782	101 838
2.5	Draudimo sąnaudos	890	629
2.6	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	52 432	50 527
2.7	Ryšių paslaugų įsigijimo sąnaudos	413	408
2.8	Komunalinių paslaugų sąnaudos	60 031	64 926
2.9	Subsidija komunalinėms paslaugoms	0	-25 000
2.10	Mokymo priemonių sąnaudos	71 202	22 018
2.11	Informacinių technologijų prekių ir paslaugų sąnaudos	15 136	18 957
2.12	Banko komisiniai	592	549
2.13	Pavėžėjimų, pažintinės veiklos ir kitų ugdymo paslaugų sąnaudos	21 730	21 415
2.14	Kitos ūkinės prekės ir paslaugos	43 873	36 674
2.15	Suteiktos labdaros, paramos	2 415	672
3.	Kitos sąnaudos	40 452	82 783
3.1	Palūkanų sąnaudos	39 577	82 151
3.2	Žemės mokestis	863	778
3.3	Kita (+ sąnaudos, - pajamos)	12	-146

Mokyklos vadovui per ataskaitinį laikotarpį buvo išmokėta 41 341 Eur darbo užmokesčio. Kitiems valdymo organų nariams su darbo santykiais susijusios ar kitos sumos nebuvo mokamos.

14. Pastaba – Pelno mokestis.

Ataskaitiniu laikotarpiu pelno mokesčio priskaičiuota nebuvo.

Mokyklos vadovas

Mindaugas Jukna

Vyr. buhalterė

Diana Mulevičiūtė