

## Viešoji įstaiga Vilniaus Valdorfo Atviroji mokykla

2021-08-31

# FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

## I. BENDROJI DALIS

Viešoji įstaiga Vilniaus Valdorfo Atviroji mokykla (toliau – įstaiga) – įregistruota 2016 m. liepos 18 d. Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre. Įstaigos buveinė yra Linksmoji g. 12-1, Kuprioniškių kaime, Vilniaus rajone, identifikavimo kodas – 304297210. Įstaigos steigėjas – asociacija „Paramos Valdorfo pedagogikai bendrija“, identifikavimo kodas – 195708317, adresas Pušų g. 41 – 2, Vilnius.

Įstaiga yra ne PVM mokėtoja.

Įstaigos tikslai – kurti aplinką, kurioje skleistųsi vaiko individualūs gebėjimai, kurioje vaikas galėtų įgyti įgūdžių ir kompetencijų, reikalingų savo gyvenimo uždavinių įgyvendinimui. Remti ir skatinti Valdorfo pedagogikos idėjų įgyvendinimą Lietuvoje.

Įgyvendindama šiuos tikslus įstaiga vykdo švietimo veiklą pagal vidurinio ugdymo programas, organizuoja vaikų dienos priežiūrą, ekskursijas. Vykdo socialinio darbo, kūrybinę, meninę ir pramogų organizavimo veiklą. Teikia maitinimo paslaugas, organizuoja seminarus mokytojams, tėvams ir kitiems besidomintiems antroposofinėmis idėjomis ir Valdorfo pedagogika.

Įstaiga yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės juridinis asmuo.

Įstaigos finansiniai metai prasideda rugsėjo 1 d ir baigiasi rugpjūčio 31d. Metinę finansinę atskaitomybę sudaro šios ataskaitos:

- *balansas*
- *veiklos rezultatų ataskaita*
- *aiškinamasis raštas*

Įstaigos lėšų šaltiniai yra steigėjo įnašai, valstybės ir savivaldybių biudžetų tiksliniai asignavimai, Lietuvos ir užsienio fondų parama, rėmėjų lėšos, gautos kaip parama, skolintos lėšos, pajamos už paslaugas bei sutartinius darbus ir kitos teisėtai gautos lėšos.

Įstaigos buhalterinė apskaita vedama programa „RIVILÉ“

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įstaigoje dirbo 16 darbuotojų.

## II APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šios apskaitos principais: įmonės veiklos tęstinumo, periodiškumo, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo.

Įstaigos finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis:

Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu IX-574 (Žin./2001/Nr.99-3515)

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 ( Žin./2004 Nr.171-6342);

Lietuvos Respublikos finansinės atskaitomybės įstatymu IX-575 (Žin./2001/Nr.99-3516) ;

Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu

### **Nematerialiojo turto apskaita**

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga nematerialiojo turto neturėjo.

### **Ilgalaikio turto apskaita**

Materialias vertybes įstaiga pripažįsta ilgalaikiu turtu, kurių vieneto įsigijimo savikainą sudaro ne mažiau kaip 400 eurų.

Ilgalaikį turtą per ataskaitinį laikotarpį įstaigoje sudarė – 919

### **Trumpalaikio turto , atsargų, išankstinių apmokėjimų ataskaita.**

Pirkėjų skolos – 11641,- eur. Pinigai banko sąskaitoje 205017. Įstaiga atsargų nekaupia bet pirkta prekes iškart atiduoda naudoti ir nurašo į sąnaudas.

### **Finansavimas**

Gautas finansavimas apskaitoje registruojamas kai gaunamos lėšos.

Panaudojus finansavimo lėšas jos pripažįstamos finansavimo pajamomis.

### **Įsipareigojimų apskaita**

Ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturėjo.

Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos įstaiga turės vykdyti per vienerius metus nuo balanso sudarymo datos. Trumpalaikiai įsipareigojimai apima įstaigos įsiskolinimus bei įpareigojimus tiekėjams, pirkėjams, darbuotojams, valstybės bei savivaldybės institucijoms ir kitiems juridiniams ir fiziniams asmenims, gauti išankstiniai apmokėjimai.

Skolos tiekėjams sudarė- 9944,- Eur

Gauti išankstiniai apmokėjimai- 14287,- Eur

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudarė- 9010,- Eur

Skolos atskaitingiems asmenims sudarė- 856,- Eur

### **Pajamos ir sąnaudos**

Pajamos pripažįstamos kaupimo principu t.y. apskaitoje registruojamos tada kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis bus laikomas ekonominės naudos padidėjimas.

Panaudotos finansavimo lėšos laikomos finansavimo pajamomis.

Sąnaudos patirtos vykdant programas ir uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, ataskaitoje registruojamos ir finansinėje atskaitomybėje parodomos taikant kaupimo principą, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

### **III AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS**

#### **3.1 Pinigai ir pinigų ekvivalentai.**

Eil . Nr	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Suma (Eur)
1	Atsiskaitomųjų sąskaitų likutis	205017,
	Viso:	205017,-

#### **3.2 Finansavimas**

Eil.Nr.	Finansavimas	Likutis laikotarpio pradžiai	Gauta per ataskaitinį laikotarpį	Panaudota per ataskaitinį laikotarpį	Likutis laikotarpio pabaigai
1	Tikslinis finansavimas	26732,-	174868,-	174063,	27537,-
2	Kitas finansavimas	17344,-	7587,-	11911,	13020,-
	viso	44076,-	182455,-	185974	40557,-

Lentelėje atvaizduotas gauto per ataskaitinį laikotarpį finansavimo pinigėmis lėšomis suma, panaudota finansavimo suma ir nepanaudotas finansavimo likutis.

### 3.3 Įmonės įsipareigojimų būklė

Rodikliai	Skolos ar jų dalys mokėtinos ( Eur)	
	Per vienerius metus	Po vienerių metų. Bet ne vėliau kaip per trejus metus
1. Su darbo santykiai susiję įsipareigojimai	9010.-	0
2. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai ( skolos tiekėjams, pirkėjams, atsk. Asmenims)	25087.-	0
Viso:	34098.-	0.-

### 3.4 Pelno mokestis

Per ataskaitinį laikotarpį įstaiga gavo 313800,- eur. pajamų ir patyrė 244748,- eur. sąnaudų

Veiklos rezultatas – pelnas 69052 Eur,

Įstaiga yra ne pelno siekianti organizacija, siekianti skleisti ir plėtoti Valdorfo pedagogikos principais grįstą ugdymo veiklą. Šios lėšos bus naudojamos viešuosius interesus tenkinančiai veiklai finansuoti numatomos tiesiogiai skirti per du vėlesnius vienas po kito einančius mokestinius laikotarpius .

### 3.5 Finansiniai ryšiai su vadovais ir kitais susijusiais asmenimis

Rodikliai	Finansiniai metai
1. Vidutinis vadovų skaičius	1

Vadovas

Elena Perkauskiene

Buhalterė

Inesa Jauneikienė