



## **KLAIPĖDOS PASLAUGŲ IR VERSLO MOKYKLA**

Valstybės biudžetinė įstaiga, J. Janonio g. 13, 92238 Klaipėda, tel./faks. (8 46) 41 24 06, tel. (8 46) 40 21 84,  
el. p. [info@klpvm.lt](mailto:info@klpvm.lt), [aldonaklpvm@gmail.com](mailto:aldonaklpvm@gmail.com), <http://www.klpvm.lt>  
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 111964225,  
atsisk. sąsk. Nr. LT90 7300 0100 0233 0995 „Swedbank“, AB Klaipėdos filialas, kodas 73000

---

### **FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**2013 M. BIRŽELIO MĖN. 30 D.**

#### **I. BENDROJI DALIS**

Klaipėdos paslaugų ir verslo mokykla įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas 111964225.

Mokykla įsteigta 2000 m. liepos mėn. 1 dieną, reorganizavus Klaipėdos buitinių paslaugų mokyklą (J. Janonio g. 13, LT – 92238 Klaipėda) ir Klaipėdos politechnikos mokyklą (Smilties Pylimo g. 14, Klaipėda). Steigimo pagrindas - Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministro 2000 m. balandžio 21 d. įsakymas Nr. 472 „Dėl profesinių mokyklų tinklo optimizavimo“ ir Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministro 2000 m. gegužės 26 d. įsakymas Nr. 693 „Dėl 2000 m. balandžio 21 d. įsakymo Nr. 472 dalinio pakeitimo“.

Mokyklos teisinė forma - biudžetinė įstaiga. Mokyklos priklausomybė - valstybinė. Mokyklos savininko teisės ir pareigos įgyvendinanti institucija - Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministerija, kodas - 188603091, adresas - A. Volano g. 2/7, LT - 01516 Vilnius.

Mokyklos buveinė - J. Janonio g. 13, LT - 92238 Klaipėda.

Mokyklos padaliniai: Paslaugų skyrius, buveinė - J. Janonio g. 15, LT - 92238 Klaipėda; Verslo skyrius, buveinė - Smilties pylimo g. 14, LT - 92255 Klaipėda; Automobilininkų skyrius, buveinė - Gintaro g. 2, LT- 92238, Klaipėda / Smilties Pylimo g. 14, LT-92255 Klaipėda; Gimnazijos skyrius, buveinė - Smilties Pylimo g. 14, LT-92255 Klaipėda / J. Janonio g. 15, LT-92238 Klaipėda; Vystymo skyrius, buveinė - J. Janonio g. 13, LT-92238 Klaipėda.

Mokyklos bendrabučio buveinė - Gintaro g. 2, LT- 92238 Klaipėda.

Pagrindinė mokyklos veikla- profesinis mokymas.

Mokyklos funkcijos - mokykla įgyvendina švietimo ir mokslo ministro tvirtinamus formaliojo švietimo bendrąjį ugdymo ir profesinio mokymo turinį ir išsilavinimo standartus; vykdo pagrindinio, vidurinio mokymo, profesinio mokymo pasiekimų patikrinimą, brandos egzaminus ir kvalifikacijos egzaminus teisės aktų nustatyta tvarka.

Nepagrindinė mokyklos veikla - apgyvendinimo veikla, maitinimo ir gėrimų teikimo veikla ir kt.

Mokykla ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų neturi.

Mokyklos lėšos: valstybės biudžeto lėšos; pajamos už teikiamas paslaugas; fondų, organizacijų ir kitų juridinių bei fizinių asmenų dovanotos ar kitaip teisėtai būdais perduotos lėšos, tikslinės paskirties lėšos pagal pavedimus; kitos teisėtu būdu įgytos lėšos.

Svarbių sąlygų, kurios gali paveikti tolesnę mokyklos veiklą, neįžvelgiama.

Mokyklos finansinės ataskaitos pateiktos pagal 2013 metų birželio 30 dienos duomenis.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokykloje dirbo 151 darbuotojas. 2012 m. birželio 30 d. duomenimis mokykloje dirbo 150 darbuotojas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo 651 mokinys.

Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos respublikos piniginių vienetais - litais.

Mokykloje per ataskaitinį laikotarpį vykdomi ir įgyvendinti projektai:

1. Sanglaudos skatinimo veiksmų programos, 2 prioriteto „Viešųjų paslaugų kokybė ir prieinamumas: sveikatos, švietimo ir socialinė infrastruktūra“, priemonės „Profesinio mokymo infrastruktūros plėtra“ projektas Nr. VP3-2.2-ŠMM-13-V-03-028 „Variklinių transporto priemonių sektorinio praktinio mokymo centro kūrimas Klaipėdos paslaugų ir verslo mokykloje“ (2011/2013).
2. Leonardo da Vinci projektas Nr. LLP-LdV-VETPRO-2012-LT-0703 „Reklamos ir renginių organizavimas - Europos patirtis ir tradicijos“ (2012/2013).
3. Leonardo da Vinci projektas Nr. LLP-LdV-IVT-2012-LT-0663 „Kūrybiški sprendimai reklamos ir renginių organizavime“ (2012/2013).

Mokykla dalyvauja kaip partneris šiuose projektuose:

4. „Profesijos mokytojų ir dėstytojų technologinių kompetencijų tobulinimo sistemos sukūrimas ir įdiegimas“ Nr. VP1-2.2-ŠMM-02-V-02-001. Projekto vykdytojas Ugdymo plėtotės centras (2012/2013).
5. „Vidinių profesinio mokymo kokybės užtikrinimo mechanizmų diegimas Klaipėdos apskrities profesinio mokymo įstaigose“ Nr. VP1-2.2-ŠMM-04-V-03-011. Projekto vykdytojas Šilutės turizmo ir paslaugų verslo mokykla (2012/2013).
6. Leonardo da Vinci projektas LLP-LdV-VETPRO-2012-LT-0705 „Interjero dizainas“. Projekto vykdytojas Klaipėdos statybininkų mokykla (2012/2013).
7. Leonardo da Vinci projektas LLP-LdV-IVT-2012-LT-0666 „Kompiuterių tinklai“. Projekto vykdytojas Klaipėdos statybininkų mokyklą (2012/2013).
8. Leonardo da Vinci projektas LLP-LdV-IVT-2012-LT-0697 „Ilgalaikis makiažas - grožio paslaptis“. Projekto vykdytojas Vilniaus paslaugų verslo darbuotojų profesinio rengimo centras (2012/2013).

9. Leonardo da Vinci projektas LLP-LdV-VETPRO-2012-LT-0730 „Naujausių technologijų taikymas automobilių mechanikų praktiniame mokyme“. Projekto vykdytojas VšĮ Kuršėnų politechnikos mokykla (2012/2013).
10. Leonardo da Vinci projektas LLP-LdV-IVT-2012-LT-0685 „Praktika Saksonijoje“. Projekto vykdytojas Šilutės turizmo ir verslo paslaugų verslo mokykla (2012/2013).
11. Leonardo da Vinci projektas LLP-LdV-VETPRO-2013-LT-0872 „Smulkaus verslo specialistų verslumo ugdymas turizmo paslaugų sektoriuje“ (2013/2014).
12. Leonardo da Vinci projektas LLP-LdV-IVT-2013-LT-0819 „Smulkus verslas – patirtis ir idėjos“ (2013/2014).

## **II. APSKAITOS POLITIKA**

Mokyklos apskaitos politika detaliai aprašyta 2012 metų metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

## **III. PASTABOS**

### **Ilgalaikis turtas**

1. Pagal 2-jo VSAFAS 2 priedą „Finansinės būklės ataskaita“ „Ilgalaikis turtas“ paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną mokykloje buvo ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto, kuris yra visiškai nusidėvėjęs, tačiau tebenaudojamas mokyklos veikloje. Šio turto suma pirkimo savikaina sudaro 1104397,46 Lt. Iš jų: ilgalaikis materialusis turtas 1067382,40 Lt, ilgalaikis nematerialusis turtas 37015,06 Lt.

1.1 Per ataskaitinį laikotarpį pagal ES Projektą „Variklinių transporto priemonių sektorinio mokymo centro kūrimas Klaipėdos paslaugų ir verslo mokykloje“ (VP3-2.2-ŠMM-13-V-03-028) įsigyta:

1.1.1 Ilgalaikis materialusis turtas - 902172,40 Lt.

1.1.2 Esminio pagerinimo darbai – 452588,79 Lt.

Šio projekto veiklų įgyvendinimo pradžia 2011 m. kovo mėn. 14 d., pabaiga 2013 m. gruodžio mėn. 31 d. Renovuojamos dirbtuvės. Pagrindinės projekto veiklos: pastatų, esančių Smilties Pylimo g. 14 ir Gintaro g. 2 modernizavimas (rekonstravimas ir kapitalinis remontas), mokymams skirtos įrangos ir baldų įsigijimas. Pagal statybos darbų sutartį, darbų įvykdymas planuojamas 2014 m. birželio mėnesį.

1.2 Per ataskaitinį laikotarpį įsigytos knygos (Bibliotekų fondų įsigijimas) - 3266,01 Lt. Iš jų: įsigyta iš biudžeto lėšų 3141,75 Lt; gauta nemokamai (atkelta iš atsargų) iš Nacionalinės mokyklų vertinimo agentūros 124,26 Lt (biudžeto lėšos - 18,64 Lt., ES lėšos - 105,62 Lt).

Iš viso įsigyta ilgalaikio materialiojo turto – **1358027,20 Lt.**

1.3 Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto nurašyta 22794,96 Lt.

1.4 Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas sudarė 92940,07 Lt, ilgalaikio nematerialaus turto amortizacija sudarė 575,51 Lt.

Sąskaitoje „Kitas ilgalaikis materialusis turtas“ apskaitome šį turtą: meistro darbo vieta, lietuvių kalbos kabinetas, viršutinės ir apatinės kūno dalies treniruoklis, stalo teniso komplektas, informacinis ES stendas. Šio turto įsigijimo vertė 11357,40 Lt (likutinė vertė 3670,76 Lt). Sąskaitoje „Bibliotekų fondai“ apskaitomų knygų įsigijimo vertė sudaro 208783,44 Lt.

#### **Atsargos**

2. Pagal 2-jo VSAFAS 2 priedą „Finansinės būklės ataskaita“ „Trumpalaikis turtas“ per ataskaitinį laikotarpį trumpalaikio turto apyvartą sudaro:

##### **2.1 Atsargos:**

2.1.1 Per ataskaitinį laikotarpį atsargų įsigyta už 178239,63 Lt. Iš jų: biudžeto lėšos – 178059,93 Lt., kiti šaltiniai – 179,70 Lt.

2.1.2 Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauta:

- Iš ŠMM Švietimo aprūpinimo centro brošiūros 2,97 Lt ir kvalifikacijos pažymėjimai 468,00 Lt (biudžeto lėšos).

- Iš Nacionalinės mokyklų vertinimo agentūros 124,26 Lt. Iš jų: biudžeto lėšos - 18,64 Lt., ES lėšos - 105,62 Lt. Tai leidinys - metodinė medžiaga (iškelta į ilgalaikio materialaus turto sąskaitą „Bibliotekų fondai“.

- Iš kitų šaltinių 10,00 Lt.

**Iš viso gauta: 178720,60 Lt.**

2.1.3 Per ataskaitinį laikotarpį mokyklos veikloje atsargų sunaudota už 188522,70 Lt.

Atsargų likutį sudaro **61540,87 Lt.** Iš jų: medžiagos mokymui- 32107,56 Lt.; kanceliarinės prekės- 5334,60 Lt.; kuras- 1183,84 Lt.; atsarginės dalys- 6346,16 Lt.; maisto produktai- 1209,57 Lt.; medžiagos ūkiui- 15359,14 Lt.

##### **2.2 Ūkinis inventoriųs:**

2.2.1 Per ataskaitinį laikotarpį ūkinio inventoriaus įsigyta už 31547,85 Lt. Iš jų: biudžeto lėšos- 30001,29 Lt., ES lėšos – 697,00 Lt., kiti šaltiniai- 849,56 Lt.

2.2.2 Per ataskaitinį laikotarpį ūkinio inventoriaus atiduota naudoti už 60770,83 Lt.

**Likutis iš viso: 22659,69 Lt.**

#### **Išankstiniai apmokėjimai**

3. Pagal 2-jo VSAFAS 2 priedą „Finansinės būklės ataskaita“ „Išankstiniai apmokėjimai“ sudarė:

Pavadinimas	Suma Lt
<b>Išankstiniai apmokėjimai (Biudžeto lėšos)</b>	
1. Transporto išlaikymo išlaidos	337,04
2. Spaudos prenumeratos išlaidos	3642,64
3. Kitos išlaidos	3260,44
<b>Iš viso:</b>	<b>7240,12</b>
<b>Ateinančių laikotarpių sąnaudos (Biudžeto lėšos)</b>	
Draudimo paslaugos	2149,04
Prenumeratos ir spaudinių įsigijimas	4012,03
Kitos išlaidos	175,02
<b>Iš viso:</b>	<b>6336,09</b>
<b>Iš viso:</b>	<b>13576,21</b>

**Per vienerius metus gautinos finansavimo sumos**

4. Pagal 2-jo VSAFAS 2 priedą „Finansinės būklės ataskaita“ „Per vienerius metus gautinos sumos“ paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė:

Pavadinimas	Suma Lt
Gautinos sumos už suteiktas nuomos paslaugas (moksleivių mokestis už bendrabutį, trumpalaikę patalpų nuoma)	588,00
Gautinos sumos už parduotą turtą (metalo laužas)	1373,18
Kitos gautinos sumos už parduotas prekes	312,29
Sukauptos gautinos sumos iš VB (pajamų įmokos)	42328,93
Sukauptos finansavimo pajamos	37373,76
Sukauptos atostoginių rezervo fin. pajamos	313088,12
Kitos sukauptos gautinos sumos (ES projekto dalyvių kalbinis parengimas) 2013 metais iš projekto partnerio, projektui pasibaigus, gausime galutinį finansavimą padarytoms išlaidoms	576,75
Kitos gautinos sumos (patirtų komandiruočių išlaidų kompensavimas iš projektų vykdytojų)	507,00
<b>Iš viso:</b>	<b>396148,03</b>

### **Pinigai ir jų ekvivalentai**

5. Pagal 2-jo VSAFAS 2 priedą „Finansinės būklės ataskaita“ „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė **157028,00 Lt.** Iš jų:

- biudžeto lėšos 5543,37 Lt;
- deponentai 525,00 Lt;
- pavedimų lėšos 16016,55 Lt;
- įplaukos už nuomą 8112,07 Lt;
- ES projektų lėšos 126831,01 Lt.

### **Finansavimo sumos**

6. Pagal 2-jo VSAFAS 2 priedą „Finansinės būklės ataskaita“ „Finansavimo sumos“ paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė **4325888,96 Lt.**

Išsamesnė informacija pateikta 20-jo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauta už 1052,13 Lt:

- Iš ŠMM Švietimo aprūpinimo centro brošiūros 2,97 Lt (biudžeto lėšos), kvalifikacijos pažymėjimai 468,00 Lt (biudžeto lėšos).

- Iš Nacionalinės mokyklų vertinimo agentūros 124,26 Lt. Iš jų: biudžeto lėšos - 18,64 Lt., ES lėšos - 105,62 Lt.

- Iš kitų šaltinių 10,00 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumas iš kitų šaltinių sudaro 446,90 Lt. Tai parama, gauta iš UAB „Sanitex“ ir UAB „Aidos studija“.

### **Įsipareigojimai**

7. Pagal 2-jo VSAFAS 2 priedą „Finansinės būklės ataskaita“ „Trumpalaikiai įsipareigojimai“ paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė:

<b>Trumpalaikiai įsipareigojimai</b>	<b>Suma Lt</b>
<b>Tiekėjams mokėtinos sumos</b>	
Ryšių paslaugos	1265,15
Spaudinių įsigijimas	1516,11
Kvalifikacijos kėlimas	38,00
Komunalinės paslaugos	9869,89
Kitų paslaugų įsigijimas	1192,31
Kitų paslaugų įsigijimas ( Pavedimų lėšos)	350,00
ES projekto administravimas, įrenginių įsigijimas, ekspertizės ir	463642,32

kt. išlaidų įsigijimas (ES lėšos)	
<b>Iš viso:</b>	<b>477873,78</b>
<b>Mokėtinos sumos darbuotojams</b>	
Mokėtinas darbo užmokestis	82030,27
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (30,98 %, 9 %)	67200,00
Mokėtinas GPM nuo darbo sutarčių	14294,04
Mokėtinos komandiruotės darbuotojams	280,00
Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus	575,23
<b>Iš viso:</b>	<b>164379,54</b>
<b>Sukauptos sąnaudos</b>	
Sukauptos atostoginių sąnaudos	239035,07
Sukauptos socialinio draudimo sąnaudos	74053,05
Kitos sukauptos mokėtinos sumos (deponentai-stipendijos)	525,00
<b>Iš viso:</b>	<b>313613,12</b>
<b>Iš viso:</b>	<b>955866,44</b>

#### **Pagrindinės veiklos sąnaudos**

8. Pagal 3-jo VSAFAS 1 priedą „Veiklos rezultatų ataskaita“ „Pagrindinės veiklos sąnaudos“ paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė:

<b>Pagrindinės veiklos sąnaudos</b>	<b>Suma Lt</b>
<b>Darbo užmokesčio sąnaudos</b>	
Darbo užmokesčio sąnaudos	1693768,49
Atostoginių rezervo sukaupimas	403493,67
Ligos pašalpų sąnaudos	6853,62
Kitų pašalpų sąnaudos (išeitinės išmokos)	16545,62
Darbdavio soc. parama pinigais	5000,00
<b>Iš viso:</b>	<b>2125661,40</b>
<b>Socialinio draudimo sąnaudos</b>	
Socialinio draudimo sąnaudos	524729,61
Atostoginių rezervo socialinio draudimo sukaupimas	125002,24
<b>Iš viso:</b>	<b>649731,85</b>
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	93515,58

<b>Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos</b>	
Šildymo sąnaudos	250565,71
Elektros energijos sąnaudos	78910,94
Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	17652,18
Ryšių paslaugų sąnaudos	6791,90
Atliekų išvežimo sąnaudos	3404,71
<b>Iš viso:</b>	<b>357325,44</b>
<b>Komandiruočių sąnaudos</b>	
Komandiruočių sąnaudos (Biudžeto lėšos)	1934,50
Komandiruočių sąnaudos (ES lėšos)	25135,62
<b>Iš viso:</b>	<b>27070,12</b>
<b>Transporto sąnaudos</b> (remontas, degalai, eksploatacija)	<b>7981,24</b>
<b>Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos</b>	<b>5706,00</b>
<b>Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos</b>	<b>102861,23</b>
<b>Socialinių išmokų sąnaudos (stipendijų sąnaudos)</b> (Praėjusio ataskaitinio laikotarpio ataskaitoje stipendijų sąnaudos buvo rodomos eilutėje „Kitos“)	<b>261632,00</b>
<b>Kitų paslaugų sąnaudos</b>	
Profilaktinės dezinfekcijos	660,00
Dauginimo aparatų nuoma, eksploatacinės išlaidos	20274,00
Reklamos išlaidos	2477,74
Apsaugos	2493,00
Kompiuterinių programų aptarnavimo paslaugos	1539,94
Šiukšlių išvežimo paslaugos	3954,71
Patalpų smulkaus remonto paslaugos	10474,69
Darbuotojų mokymų paslaugos	1904,60
Transporto nuoma	2050,00
Kitos paslaugos	5851,48
ES projekto (15% BL) sąnaudos	11666,62
ES projektų (Leonardo da Vinci) dalyvių kelionių sąnaudos	34545,20
	<b>97891,98</b>
<b>Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos</b>	<b>5872,00</b>
<b>Iš viso:</b>	<b>3735248,84</b>



### Kitos veiklos rezultatai

9. Pagal 3-jo VSAFAS 1 priedą „Veiklos rezultatų ataskaita“ „Kitos veiklos pajamos“ paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė:

Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	Suma Lt
Pajamos už maitinimo paslaugas	146613,37
Pajamos už nuomos paslaugas	33804,29
Pajamos už dokumentų priėmimą	50,00
Pajamos už kitų dokumentų išdavimą (dublikatai, moksl. pažymėjimai)	174,00
Pajamos už prekių, turto, paslaugų pardavimą (transporto paslaugos, metalo laužą)	3027,80
Pervestinos sumos už parduotas prekes (metalo laužas)	1887,80
<b>Iš viso:</b>	<b>185557,26</b>

10. Pagal 3-jo VSAFAS 1 priedą „Veiklos rezultatų ataskaita“ „Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos“ paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 512,63 Lt (50 % gautų pajamų už metalo laužą).

11. Pagal 3-jo VSAFAS 1 priedą „Veiklos rezultatų ataskaita“ „Kitos veiklos sąnaudos“ paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė:

Kitos veiklos sąnaudos (pajamų įmokų sąnaudos)	Suma Lt
Sunaudotų ir parduotų atsargų svk.	141657,58
Paslaugų sąnaudos (valgyklų inkasavimo paslaugos, kitos ūkinių paslaugų sąnaudos)	11705,88
Kitos veiklos kitos sąnaudos (banko terminalo mokestis)	98,09
<b>Iš viso:</b>	<b>153461,55</b>

12. Pagal 3-jo VSAFAS 1 priedą „Veiklos rezultatų ataskaita“ „Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas“ paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė **31,26 Lt.**- sąnaudos dėl neigiamo valiutos kurso pasikeitimo.

Direktorius



Valentinas Radavičius

Vyriausioji buhalterė



Danutė Milašauskienė