



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, 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. RUGSĖJO MĖN. 30 D.

2013-10-04

Klaipėda

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 teises ir pareigas 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 teisėtais 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 rugsėjo 30 dienos duomenis.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokykloje dirbo 151 darbuotojas. 2012 m. rugsėjo 30 d. duomenimis mokykloje dirbo 161 darbuotojas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo 1020 mokinių.

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).
4. Leonardo da Vinci projektas LLP-LdV-VETPRO-2013-LT-0872 „Smulkaus verslo specialistų verslumo ugdymas turizmo paslaugų sektoriuje“ (2013/2014).
5. Leonardo da Vinci projektas LLP-LdV-IVT-2013-LT-0819 „Smulkus verslas – patirtis ir idėjos“ (2013/2014).

Mokykla dalyvauja kaip partneris šiuose projektuose:

6. „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).
7. „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).
8. Leonardo da Vinci projektas LLP-LdV-VETPRO-2012-LT-0705 „Interjero dizainas“. Projekto vykdytojas Klaipėdos statybininkų mokykla (2012/2013).
9. Leonardo da Vinci projektas LLP-LdV-IVT-2012-LT-0666 „Kompiuterių tinklai“. Projekto vykdytojas Klaipėdos statybininkų mokyklą (2012/2013).

10. 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).

11. 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).

12. Leonardo da Vinci projektas LLP-LdV-IVT-2012-LT-0685 „Praktika Saksonijoje“. Projekto vykdytojas Šilutės turizmo ir verslo paslaugų verslo mokykla (2012/2013).

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 1101744,46 Lt. Iš jų: ilgalaikis materialusis turtas 1064729,40 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 - 903914,80 Lt.

1.1.2 Esminio pagerinimo darbai - 1405466,62 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) – 5055,90 Lt. Iš jų: įsigyta iš biudžeto lėšų 4931,64 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 – **2314437,32 Lt.**

1.3 Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto nurašyta 31414,96 Lt. Iš jų: nematerialusis turtas-62,96 Lt, ilgalaikis materialusis turtas-31352,00 Lt.

1.4 Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas sudarė 150479,61 Lt, ilgalaikio nematerialaus turto amortizacija sudarė 959,16 Lt.

Sąskaitoje „Bibliotekų fondai“ apskaitomų knygų įsigijimo vertė sudaro 210573,33 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 13099,80 Lt (likutinė vertė 5157,79 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: iš biudžeto lėšų 233527,62 Lt., kitų šaltinių-342,13 Lt.

2.1.2 Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauta:

- Iš ŠMM Švietimo aprūpinimo centro gauta 482,81 Lt. Iš jų: brošiūros 13,99 Lt., kvalifikacijos pažymėjimai 468,00 Lt, plakatas 0,82 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 20,00 Lt.

Iš viso medžiagų ir žaliavų gauta: 234372,56 Lt.

2.1.3 Per ataskaitinį laikotarpį mokyklos veikloje atsargų sunaudota už 235681,32 Lt.

Atsargų likutį sudaro **70034,21** Lt. Iš jų: medžiagos mokymui-31927,32 Lt.; kanceliarinės medžiagos-6405,45 Lt.; kuras-707,22 Lt.; atsarginės dalys-7218,81 Lt.; maisto produktai-9621,30 Lt.; medžiagos ūkiui-14154,11 Lt.

2.2 Ūkinis inventorių:

2.2.1 Per ataskaitinį laikotarpį ūkinio inventoriaus įsigyta: iš biudžeto lėšų 50586,98 Lt., ES lėšų-697,00 Lt., kitų šaltinių-1937,42 Lt.

Iš viso ūkinio inventoriaus gauta: 53221,40 Lt.

2.2.2 Per ataskaitinį laikotarpį ūkinio inventoriaus atiduota naudoti už 91029,71 Lt.

Ūkinio inventoriaus likutis sudaro **14074,36** Lt.

Atsargų likutis iš viso: 84108,57 Lt.

Išankstiniai apmokėjimai

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

Pavadinimas	Suma Lt
Išankstiniai apmokėjimai	
Biudžeto lėšos	
1. Transporto išlaikymo išlaidos	817,13
2. Spaudos prenumeratos išlaidos	4507,49
Iš viso:	5324,62
ES lėšos (projektai)	27989,84
Iš viso:	33314,46
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	
Biudžeto lėšos	
Draudimo paslaugos	942,37
Prenumeratos ir spaudinių įsigijimas	3209,82
Kitos išlaidos	217,52
Iš viso:	4369,71
Iš viso:	37684,17

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)	11316,00
Sukauptos gautinos sumos iš VB (pajamų įmokos)	31256,54
Sukauptos finansavimo pajamos	235241,95
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 padarytomis išlaidoms	576,75
Kitos gautinos sumos (patirtų komandiruočių išlaidų kompensavimas iš projektų vykdytojų)	1248,00
Iš viso:	592727,36

Pinigai ir jų ekvivalentai

5. Pagal 2-jo VSAFAS 2 priedą „Finansinės būklės ataskaita“ „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė **126677,10 Lt.** Iš jų:

- biudžeto lėšos 17017,87 Lt;
- įplaukos už paslaugas 12,00 Lt;
- įplaukos už nuomą 8112,07 Lt;
- pavedimų lėšos 16854,78 Lt;
- deponentai 525,00 Lt;
- ES projektų lėšos 84155,38 Lt.

Finansavimo sumos

6. Pagal 2-jo VSAFAS 2 priedą „Finansinės būklės ataskaita“ „Finansavimo sumos“ paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė **5007177,27 Lt.**

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

Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauta už **627,07 Lt.:**

- Iš ŠMM Švietimo aprūpinimo centro gauta 482,81 Lt. Iš jų: brošiūros 13,99 Lt., kvalifikacijos pažymėjimai 468,00 Lt, plakatas 0,82 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 20,00 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumas iš kitų šaltinių sudaro: 856,01 Lt.- parama, gauta iš UAB „Sanitex“ ir UAB „Aidos studija“, 8808,00 Lt.- Klaipėdos savivaldybės finansavimas mokinių pirminei sveikatos priežiūrai.

Įsipareigojimai

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

Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma Lt
Mokėtinės socialinės išmokos	
Stipendijos	40472,00
Tiekėjams mokėtinės sumos	
Ryšių paslaugos	1062,17
Transporto išlaikymas	882,91
Spaudinių įsigijimas	4896,00

Kitų prekių įsigijimas	177,16
Komunalinės paslaugos	19163,79
Kitų paslaugų įsigijimas	12920,74
ES projekto administravimas, įrenginių įsigijimas, ekspertizės ir kt. išlaidų įsigijimas (ES lėšos)	632405,59
Iš viso:	671508,36
Mokėtinos sumos darbuotojams	
Mokėtinas darbo užmokestis	195548,25
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos (30,98 %, 9 %)	116424,12
Mokėtinas GPM nuo darbo sutarčių	38223,81
Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus	644,82
Iš viso:	350841,00
Sukauptos sąnaudos	
Kitos sukauptos mokėtinos sumos (deponentai-stipendijos)	525,00
Sukauptos atostoginių sąnaudos	239035,07
Sukauptos socialinio draudimo sąnaudos	74053,05
Iš viso:	313613,12
Iš viso:	1376434,48

Pagrindinės veiklos sąnaudos

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

Pagrindinės veiklos sąnaudos	Suma Lt
Darbo užmokesčio sąnaudos	
Darbo užmokesčio sąnaudos	2156763,23
Atostoginių rezervo sukaupimas	470781,98
Ligos pašalpų sąnaudos	7382,94
Kitų pašalpų sąnaudos (išeitinės išmokos)	52163,56
Darbdavio soc. parama pinigais	5000,00
Iš viso:	2692091,71
Socialinio draudimo sąnaudos	
Socialinio draudimo sąnaudos	668165,34

Atostoginių rezervo socialinio draudimo sukaupimas	145848,15
Iš viso:	814013,49
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	151438,77
Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	
Šildymo sąnaudos	254432,92
Elektros energijos sąnaudos	98486,12
Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	34149,08
Ryšių paslaugų sąnaudos	10025,16
Atliekų išvežimo sąnaudos	11264,13
Iš viso:	408357,41
Komandiruočių sąnaudos	
Komandiruočių sąnaudos (Biudžeto lėšos)	2143,85
Komandiruočių sąnaudos (ES lėšos)	36552,50
Iš viso:	38696,35
Transporto sąnaudos (remontas, degalai, eksploatacija, transporto nuoma)	11527,77
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	5746,00
Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	
Patalpų einamojo remonto sąnaudos	69378,21
Ilgalaikio materialiojo ir kito turto priežiūros, taisymo sąnaudos	6979,23
Iš viso:	76357,44
Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos	153466,11
Socialinių išmokų sąnaudos (stipendijų sąnaudos)	391486,00
Nuomos sąnaudos (kopijavimo aparatų nuoma)	6086,52
Kitų paslaugų sąnaudos	
Profilaktinės dezinfekcijos sąnaudos	970,00
Darbuotojų mokymų sąnaudos	2637,10
Reklamos sąnaudos	2429,37
Apsaugos sąnaudos	3847,19
Skalbimo ir valymo sąnaudos	1377,71
Kompiuterinių programų administravimo sąnaudos	1762,54
Mokinių kompetencijų vertinimo organizavimo sąnaudos	8010,40
Kitų paslaugų sąnaudos	6134,37

ES projekto sąnaudos	20166,61
ES projektų (Leonardo da Vinci) dalyvių kelionių sąnaudos	36478,20
Iš viso:	83813,49
Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	9078,00
Iš viso:	4842159,06

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	176672,34
Pajamos už nuomos paslaugas	49683,29
Pajamos už dokumentų priėmimą	50,00
Pajamos už kitų dokumentų išdavimą (dublikatai, moksl. pažymėjimai)	254,00
Pajamos už prekių, turto, paslaugų pardavimą (transporto paslaugos, metalo laužą)	6215,52
Iš viso:	232875,15

10. Pagal 3-jo VSAFAS 1 priedą „Veiklos rezultatų ataskaita“ „Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos“ paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė 2493,00 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. (valgykla)	174088,37
Paslaugų sąnaudos	
Inkasavimo sąnaudos	1575,00
Sunaudotų ir parduotų atsargų svk.	10021,55
Mokinių kompetencijų vertinimo organizavimo sąnaudos	3305,72
Mokinių mokesčio už bendrabutį sąnaudos	2432,00
Kavos ir kasos aparatų nuomos ir aptarnavimo sąnaudos	1441,11
Juridinių paslaugų sąnaudos	1500,00
Darbuotojų mokymų sąnaudos	1000,00
Transporto nuoma	600,00

Atliekų išvežimas	500,00
Kitų ūkinių paslaugų sąnaudos (komp. programų aptarnavimas, pašto išlaidos, banko mokesčiai ir kt.)	928,19
Iš viso	23303,57
Kitos veiklos kitos sąnaudos	158,17
Iš viso:	197550,11

12. Pagal 3-jo VSAFAS 1 priedą „Veiklos rezultatų ataskaita“ „Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas“ paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė **106,28** Lt. - sąnaudos dėl neigiamo valiutos kurso pasikeitimo.

Direktorius



Valentinas Radavičius

Vyriausioji buhalterė



Danutė Milašauskienė