



## KLAIPĖDOS PASLAUGŲ IR VERSLO MOKYKLA

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

**2014 M. KOVO MĖN. 31 D.**

2014-05-05

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 bendrabočio 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 2014 metų kovo 31 dienos duomenis.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai mokykloje buvo 950 mokinių.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokykloje dirbo 148 darbuotojai. 2013 m. kovo 31 d. duomenimis mokykloje dirbo 163 darbuotojai.

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“ (2011/2014).
2. Leonardo da Vinci projektas LLP-LdV-VETPRO-2013-LT-0872 „Smulkaus verslo specialistų verslumo ugdymas turizmo paslaugų sektoriuje“ (2013/2014).
3. Leonardo da Vinci projektas LLP-LdV-IVT-2013-LT-0819 „Smulkus verslas - patirtis ir idėjos“ (2013/2014).
4. Leonardo da Vinci naujovių perkėlimo projektas „European Food Safety Training“ Nr. 2013-1-R01-LEO05-28756“ (2013/2014).

Mokykla dalyvauja kaip partneris šiuose projektuose:

5. Leonardo da Vinci projektas LLP-LdV-IVT-2012-LT-0666 „Kompiuterių tinklai“. Projekto vykdytojas Klaipėdos statybininkų mokyklą (2012/2014).
6. Leonardo da Vinci mobilumo projektas Nr. LLP-LdV-VETPRO-2012-LT-0772 „Kirpimo ir makiažo ypatumai Šiaurės ir Pietų Europoje“. Projekto vykdytojas VšĮ Panevėžio profesinio rengimo centras (2013/2014).
7. Leonardo da Vinci mobilumo projektas Nr. LLP-LdV-VETPRO-2013-LT-0875 „Profesinės anglų kalbos mokymo metodologija partnerių mokyklose“. Projekto vykdytojas Klaipėdos turizmo mokykla (2013/2014)
8. Leonardo da Vinci mobilumo projektas Nr. LLP-LdV-VETPRO-2013-LT-0874 „Darbo įrankiai ir įranga“. Projekto vykdytojas Klaipėdos statybininkų mokykla (2013/2014).

## **II. APSKAITOS POLITIKA**

Mokyklos apskaitos politika detalai aprašyta 2013 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 1291459,78 Lt. Iš jų: ilgalaikis materialusis turtas 1251736,23 Lt, ilgalaikis nematerialusis turtas 39723,55 Lt.

1.2 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:

1.2.1 Ilgalaikis materialusis turtas - 29983,80 Lt.

1.2.2 Esminio pagerinimo darbai - 700283,13 Lt.

Šio projekto veiklų įgyvendinimo pradžia 2011 m. kovo mėn. 14 d., pabaiga 2014 m. rugpjūčio 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 sutartis, darbų įvykdymas planuojamas 2014 m. rugpjūčio mėnesį.

1.3 Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio materialaus turto iš biudžeto lėšų (Pajamų įmokų) už 2688,98 Lt.

1.4 Per ataskaitinį laikotarpį įsigytos knygos (Bibliotekų fondų įsigijimas) iš biudžeto lėšų 2768,00 Lt;

1.5 Per ataskaitinį laikotarpį iš Švietimo informacinių technologijų centro gauta nemokamai ilgalaikio nematerialiojo turto už 1557,60 Lt (pilnai nusidėvėjęs), iš kurių ES lėšos-1323,96 Lt, biudžeto lėšos-233,64 Lt.

Iš viso įsigyta ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto už **737281,51 Lt.**

1.10 Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio turto nenurašyta.

1.11 Ataskaitinį laikotarpio pabaigoje ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimo suma sudarė 48681,75 Lt, ilgalaikio nematerialaus turto amortizacijos suma sudarė 1557,60 Lt.

1.12 Sąskaitoje „Bibliotekų fondai“ apskaitomų knygų įsigijimo vertė sudaro 218577,84 Lt.

1.13 Sąskaitoje „Kitas ilgalaikis materialusis turtas“ apskaitome šį turtą: meistro darbo vieta, lietuvių kalbos kabinetas, viršutinės ir apatinės kūno dalies treniruoklis, stalo teniso komplektas, informaciniai ES stendai, higieninės kosmetikos kabineto įranga. Šio turto įsigijimo vertė 23934,30 Lt (likutinė vertė 14853,02 Lt).

#### Atsargos

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

**Atsargos:****2.1 Medžiagos ir žaliavos**

Per ataskaitinį laikotarpį atsargų įsigyta už 114657,19 Lt (iš jų maisto produktai 100694,68 Lt).

Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauta:

- Iš kitų šaltinių 15,00 Lt.

Iš viso atsargų gauta: 114672,19 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį mokyklos veikloje atsargų sunaudota 127449,26 Lt.

Atsargų likutį sudaro **74484,62** Lt. Iš jų: medžiagos mokymui - 38464,67 Lt.; kanceliarinės medžiagos - 4732,07 Lt.; kuras - 538,32 Lt.; atsarginės dalys - 8602,27 Lt.; maisto produktai - 8912,57 Lt.; medžiagos ūkiui - 13234,72 Lt.

**2.2 Ūkinis inventoriųs**

Per ataskaitinį laikotarpį ūkinio inventoriaus įsigyta už 100651,59 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį mokyklos veikloje ūkinio inventoriaus sunaudota 12603,88 Lt.

Ūkinio inventoriaus likutį sudaro **123361,79** Lt.

**Iš viso atsargų likutis 197846,41 Lt.**

**Išankstiniai apmokėjimai**

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

<b>Pavadinimas</b>	<b>Suma Lt</b>
<b>Išankstiniai apmokėjimai</b>	
<b>Biudžeto lėšos</b>	
1. Transporto išlaikymas	584,46
2. Prenumerata	258,33
3. Šildymas	1009,50
4. Vanduo ir kanalizacija	1373,63
5. Reklama	300,08
6. Knygos	795,99
7. Apsauga	270,30
<b>Iš viso:</b>	<b>4592,29</b>
<b>ES lėšos (projektai)</b>	<b>104,00</b>
<b>Iš viso:</b>	<b>4696,29</b>
<b>Ateinančių laikotarpių sąnaudos</b>	
<b>Biudžeto lėšos</b>	
Draudimo paslaugos	2802,03
Prenumeratos ir spaudinių įsigijimas	3956,86

Kitos išlaidos	171,64
<b>Iš viso:</b>	<b>6930,53</b>
<b>ES lėšos (projektai)</b>	<b>14022,00</b>
<b>Iš viso:</b>	<b>25648,82</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:

<b>Pavadinimas</b>	<b>Suma Lt</b>
Gautinos sumos už bendrąbutį, patalpų nuomą	13606,00
Sukauptos gautinos sumos iš VB (pajamų įmokos)	28265,98
Sukauptos finansavimo pajamos	478178,58
Sukauptos atostoginių rezervo fin. pajamos	321396,55
Kitos gautinos sumos	1210,66
<b>Iš viso:</b>	<b>842657,77</b>

#### **Pinigai ir jų ekvivalentai**

5. Pagal 2-jo VSAFAS 2 priedą „Finansinės būklės ataskaita“ „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė **30472,18 Lt.** Iš jų:

- biudžeto lėšos 0,00 Lt;
- įplaukos už paslaugas 1898,52 Lt;
- pavedimų lėšos 172,52 Lt;
- ES projektų lėšos 28401,14 Lt.

#### **Finansavimo sumos**

6. Pagal 2-jo VSAFAS 2 priedą „Finansinės būklės ataskaita“ „Finansavimo sumos“ paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė **7243851,97 Lt.**

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

ES projekto vykdymui per ataskaitinį laikotarpį gautas finansavimas ilgalaikiam turtui įsigyti BL-15%, ES lėšos-85%). Iš gauto finansavimo dalis lėšų (962,75Lt ir 5455,57Lt) projekto vykdymo išlaidų apskaitoje pergrupuojamos kitoms išlaidoms kompensuoti.

Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumas iš kitų šaltinių sudaro: 457,05 Lt.- parama, gauta iš UAB „Sanitex“ ir UAB „Salonų personalų akademijos“, iš Klaipėdos universiteto gauta 95,29 Lt darbo užmokesčiui pagal sutartį.

Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauta už **1572,60 Lt.:**

- Švietimo informacinių technologijų centro gauta nemokamai ilgalaikio nematerialiojo turto už 1557,60 Lt (pilnai nusidėvėjęs), iš kurių ES lėšos-1323,96 Lt, biudžeto lėšos-233,64 Lt.

- Iš kitų šaltinių 15,00 Lt.

#### **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>Mokėtinos socialinės išmokos</b>	
Stipendijos	<b>40447,00</b>
<b>Tiekėjams mokėtinos sumos</b>	
Ryšių paslaugos	764,34
Kitų prekių įsigijimas	1150,94
Kvalifikacijos kėlimo išlaidos	40,00
Komunalinės paslaugos	14056,84
Kitų paslaugų įsigijimas	12214,30
ES projekto administravimas, įrenginių įsigijimas, ekspertizės ir kt. išlaidų įsigijimas (ES lėšos)	296642,34
<b>Iš viso:</b>	<b>324868,76</b>
<b>Mokėtinos sumos darbuotojams</b>	
Mokėtinas darbo užmokestis	196036,65
Mokėtinos socialinio draudimo įmokos	117275,11
Mokėtinas GPM nuo darbo sutarčių	36255,73
Mokėtinos sumos pagal vykdomuosius raštus	18,05
<b>Iš viso:</b>	<b>349585,54</b>
<b>Sukauptos sąnaudos</b>	
Sukauptos atostoginių sąnaudos	245378,42
Sukauptos socialinio draudimo sąnaudos	76018,13
<b>Iš viso:</b>	<b>321396,55</b>
<b>Iš viso:</b>	<b>1036297,85</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	841683,62
Atostoginių rezervo sukaupimas	11971,75
Ligos pašalpų sąnaudos	3044,03
<b>Iš viso:</b>	<b>856699,40</b>
<b>Socialinio draudimo sąnaudos</b>	
Socialinio draudimo sąnaudos	260753,46
Atostoginių rezervo socialinio draudimo sukaupimas	3708,85
<b>Iš viso:</b>	<b>264462,31</b>
<b>Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos</b>	
Materialiojo ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	48681,75
<b>Iš viso:</b>	
<b>Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos</b>	
Šildymo sąnaudos	143357,09
Elektros energijos sąnaudos	46237,54
Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	6923,36
Ryšių paslaugų sąnaudos	3015,09
Atliekų išvežimo sąnaudos	9769,80
<b>Iš viso:</b>	<b>209302,88</b>
<b>Komandiruočių sąnaudos</b>	
Komandiruočių sąnaudos (Biudžeto lėšos)	333,51
Komandiruočių sąnaudos (ES lėšos)	14839,97
<b>Iš viso:</b>	<b>15173,48</b>
<b>Transporto sąnaudos (remontas, degalai, eksploatacija, transporto nuoma)</b>	<b>5189,96</b>
<b>Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos</b>	<b>4053,00</b>
<b>Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos</b>	
Ilgalaikio materialiojo ir kito turto priežiūros, taisymo sąnaudos	84,70
<b>Iš viso:</b>	<b>84,70</b>
<b>Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos</b>	<b>42758,06</b>
<b>Socialinių išmokų sąnaudos (stipendijų sąnaudos)</b>	<b>126819,00</b>
<b>Nuomos sąnaudos (kopijavimo aparatų nuoma, patalpų nuoma)</b>	<b>4707,11</b>
<b>Kitų paslaugų sąnaudos</b>	
Pašto ir inkasavimo sąnaudos	370,06
Reklamos sąnaudos	387,20
Apsaugos sąnaudos	2445,49
Skalbimo, valymo, dezinfekcijos sąnaudos	986,07

Kompiuterinių programų administravimo sąnaudos	331,50
Kitų paslaugų sąnaudos	5145,50
Draudimo sąnaudos	1151,46
Prenumeratos sąnaudos	1707,02
Iv. Asociacijų ir organizacijų nario mokesčių sąnaudos	565,00
ES projektų (Leonardo da Vinci) reklamos ir dalyvių kelionių sąnaudos	31763,11
<b>Iš viso:</b>	<b>44852,41</b>
<b>Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos</b>	<b>108,90</b>

#### Kitos veiklos rezultatai

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

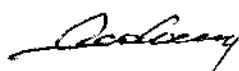
Prekių, turto, paslaugų pardavimo pajamos	Suma Lt
Pajamos už maitinimo paslaugas	97277,67
Pajamos už nuomos paslaugas	1190,00
Pajamos už bendrabučio paslaugas (mokiniai)	32206,00
Pajamos už kitų dokumentų išdavimą (dublikatai, moksl. pažymėjimai)	69,00
Pajamos už prekių, turto, paslaugų pardavimą (metalo laužas)	106,80
<b>Iš viso:</b>	<b>130849,47</b>

10. Pagal 3-jo VSAFAS 1 priedą „Veiklos rezultatų ataskaita“ „Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos“ paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė **53,40 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.	95013,76

Direktorius



Valentinas Radavičius

Vyriausioji buhalterė



Danutė Milašauskienė