



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, 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. BIRŽELIO MĖN. 30 D.

2014-07-07

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 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 2014 metų birželio 30 dienos duomenis.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai mokykloje buvo 620 mokinių.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokykloje dirbo 146 darbuotojai. 2013 m. birželio 30 d. duomenimis mokykloje dirbo 151 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 mokykla (2012/2014).
6. Leonardo da Vinci mobilumo projektas Nr. LLP-LdV-VETPRO-2012-LT-0772 „Kūrimo 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 1257378,89 Lt. Iš jų: ilgalaikis materialusis turtas 1218806,23 Lt, ilgalaikis nematerialusis turtas 38572,66 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 - 642123,80 Lt.

1.2.2 Esminio pagerinimo darbai - 1235430,68 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 įmoku) už 6266,74 Lt.

1.4 Per ataskaitinį laikotarpį įsigytos knygos (Bibliotekų fondų įsigijimas) iš biudžeto lėšų 7007,32 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 **1892386,14 Lt.**

1.10 Per ataskaitinį laikotarpį nurašyto ilgalaikio turto suma sudarė 32930,00 Lt.

1.11 Ataskaitinio laikotarpio ilgalaikio materialaus turto sukaupto nusidėvėjimo suma sudarė 100236,86 Lt, ilgalaikio nematerialaus turto sukaupta amortizacijos suma sudarė 1557,60 Lt.

1.12 Sąskaitoje „Bibliotekų fondai“ apskaitomų knygų įsigijimo vertė sudaro 222817,16 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 14198,30 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 260913,86 Lt (iš jų maisto produktai 176408,79 Lt).

Per ataskaitinį laikotarpį atsargų nemokamai gauta:

- Iš ŠMM Švietimo aprūpinimo centro už 422,94 Lt (Biudžeto lėšos).
- Iš kitų šaltinių už 315,00 Lt.

Iš viso atsargų gauta už 261651,80 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį mokyklos veikloje atsargų sunaudota už 220451,05 Lt.

Atsargų likutį sudaro **68069,85** Lt. Iš jų: medžiagos mokymui -33296,83 Lt; kanceliarinės medžiagos -7934,37 Lt; kuras -787,22 Lt; atsarginės dalys -8007,68 Lt; maisto produktai -1738,68 Lt; medžiagos ūkiui -16305,07 Lt.

2.2 Ūkinis inventoriųs

Per ataskaitinį laikotarpį ūkinio inventoriaus įsigyta už 144450,92 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauta:

- Ugniagesių gelbėtojų mokyklos 1320,00 Lt (ES lėšos).

Iš viso ūkinio inventoriaus gauta už 145770,92 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį mokyklos veikloje ūkinio inventoriaus sunaudota 168796,84 Lt.

Ūkinio inventoriaus likutį sudaro **12288,16** Lt.

Iš viso atsargų likutis 80358,01 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 išlaikymas	963,52
2. Prenumerata	1749,00
3. Knygos	26,59
4. Prekės	48,99
5. Reklama	1149,50
Iš viso:	3937,60
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	
Biudžeto lėšos	
Draudimo paslaugos	2027,19
Prenumeratos ir spaudinių įsigijimas	3161,49

Kitos išlaidos	221,85
Iš viso:	5410,53
Iš viso:	9348,13

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 bendrąbutį, patalpų nuomą	1616,00
Sukauptos gautinos sumos iš VB (pajamų įmokos)	25103,11
Sukauptos finansavimo pajamos	91650,59
Sukauptos atostoginių rezervo fin. pajamos	321396,55
Kitos gautinos sumos	419,25
Iš viso:	440185,50

Pinigai ir jų ekvivalentai

5. Pagal 2-jo VSAFAS 2 priedą „Finansinės būklės ataskaita“ „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė **33771,18 Lt.** Iš jų:

- biudžeto lėšos 0,00 Lt;
- įplaukos už paslaugas 16296,53 Lt;
- pavedimų lėšos 2439,54 Lt;
- ES projektų lėšos 15035,11 Lt.

Finansavimo sumos

6. Pagal 2-jo VSAFAS 2 priedą „Finansinės būklės ataskaita“ „Finansavimo sumos“ paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė **7530926,52 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 (29008,46 Lt ir 164381,27 Lt) projekto vykdymo išlaidų apskaitoje pergrupuojamos kitoms išlaidoms kompensuoti.

Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumas iš kitų šaltinių sudaro: 902,99 Lt. Iš jų: 807,70 Lt - parama, gauta iš UAB „Sanitex“ ir UAB „Salonų personalų akademijos“; Klaipėdos universiteto 95,29 Lt (darbo užmokesčiui pagal sutartį).

Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauta už **3615,54 Lt.:**

- 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 ŠMM Švietimo aprūpinimo centro gauta nemokamai atsargų už 422,94 Lt (biudžeto lėšos).
- Iš Ugniagesių gelbėtojų mokyklos gauta nemokamai ūkinio inventoriaus už 1320,00 Lt (ES lėšos).
- Iš kitų šaltinių nemokamai gauta atsargų už 315,00 Lt.

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	0,00
Tiekėjams mokėtinės sumos	
Ryšių paslaugos	1076,88
Transporto išlaikymo išlaidos	40,02
Kitų prekių įsigijimas	4631,23
Komunalinės paslaugos	19235,59
Kitų paslaugų įsigijimas	15760,24
ES projekto administravimas, įrenginių įsigijimas, ekspertizės ir kt. išlaidų įsigijimas (ES lėšos)	989167,76
Iš viso:	1029911,72
Mokėtinės sumos darbuotojams	
Mokėtinas darbo užmokestis	0,00
Mokėtinės socialinio draudimo įmokos	0,02
Mokėtinas GPM nuo darbo sutarčių	0,01
Mokėtinės komandiruotės darbuotojams	120,00
Iš viso:	120,03
Sukauptos sąnaudos	
Sukauptos atostoginių sąnaudos	245378,42
Sukauptos socialinio draudimo sąnaudos	76018,13
Iš viso:	321396,55
Iš viso:	1351428,30

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	1662436,89
Atostoginių rezervo sukaupimas	381303,51
Ligos pašalpų sąnaudos	3669,59
Kitų pašalpų sąnaudos (darbdavio socialinė parama)	1500,00
Iš viso:	2048909,99
Socialinio draudimo sąnaudos	
Socialinio draudimo sąnaudos	515177,58
Atostoginių rezervo socialinio draudimo sukaupimas	118127,80
Iš viso:	633305,38
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	
Materialiojo ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	100258,89
Iš viso:	
Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	
Šildymo sąnaudos	168687,17
Elektros energijos sąnaudos	77821,98
Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	23394,09
Ryšių paslaugų sąnaudos	6464,92
Atliekų išvežimo sąnaudos	9769,80
Iš viso:	286137,96
Komandiruočių sąnaudos	
Komandiruočių sąnaudos (Biudžeto lėšos)	1157,93
Komandiruočių sąnaudos (ES lėšos)	39230,53
Iš viso:	40388,46
Transporto sąnaudos (remontas, degalai, eksploatacija, transporto nuoma)	9033,96
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	6598,00
Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	
Ilgalaikio materialiojo ir kito turto priežiūros, taisymo sąnaudos	4151,40
Iš viso:	4151,40
Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos	216423,88
Socialinių išmokų sąnaudos (stipendijų sąnaudos)	259132,00
Nuomos sąnaudos (kopijavimo aparatų nuoma, patalpų nuoma)	6870,27
Kitų paslaugų sąnaudos	
Pašto sąnaudos	353,46
Reklamos sąnaudos	3990,10
Apsaugos sąnaudos	6578,56
Skalbimo, valymo, dezinfekcijos sąnaudos	2821,07

Kompiuterinių programų administravimo sąnaudos	481,50
Draudimo sąnaudos	2264,43
Prenumeratos sąnaudos	3330,78
Mokinių kompetencijų vertinimo sąnaudos	12150,34
Iv. asociacijų ir organizacijų nario mokesčių sąnaudos	309,98
Projekto administravimo paslaugos	2946,20
Darbuotojų mokymų sąnaudos	1052,00
Kitų paslaugų sąnaudos	15362,88
ES projektų (Leonardo da Vinci) reklamos ir dalyvių kelionių sąnaudos	38526,11
Iš viso:	90167,41
Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	
Banko mokesčiai	217,80
Važiavimo bilietų kompensavimas mokiniams	3577,75
Iš viso:	3795,55

Komunalinių paslaugų sąnaudos, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, yra mažesnės todėl, kad gautos mažesnės sąskaitos už šildymą ir elektros energiją ryšium su aukštesne oro temperatūra, o ryšių sąnaudos mažesnės ryšium su pokalbių planų pakoregavimu.

Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos, palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, yra didesnės ryšium su tuo, kad per ataskaitinį laikotarpį buvo panaudota mokyklos reikmėms atsargų, įsigytų per ataskaitinį ir praėjusius ataskaitinius laikotarpius.

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	164716,94
Pajamos už bendrabučio paslaugas (mokiniai)	49174,00
Pajamos už nuomos paslaugas	2292,50
Pajamos už kitų dokumentų išdavimą (dublikatai, moksl. pažymėjimai)	95,00
Pajamos už prekių, turto, paslaugų pardavimą (metalo laužas)	429,51
Iš viso:	216707,95

10. Pagal 3-jo VSAFAS 1 priedą „Veiklos rezultatų ataskaita“ „Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos“ paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė **214,76 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
Kitos veiklos kitos sąnaudos	674,91
Sunaudotų ir parduotų atsargų svk. (valgykla)	159445,00
Iš viso:	160119,91

Direktorius



Valentinas Radavičius

Vyriausioji buhalterė



Danutė Milašauskienė