



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. RUGSĖJO MĖN. 30 D.

2014-10-14

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 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 2014 metų rugsėjo 30 dienos duomenis.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai mokykloje buvo 1064 mokinių.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokykloje dirbo 143 darbuotojai. 2013 m. rugsėjo 30 d. duomenimis mokykloje dirbo 151 darbuotojas.

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 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 - 758123,80 Lt.

1.2.2 Esminio pagerinimo darbai - 1739958,74 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 2015 m. vasario mėnesį.

1.3 Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio materialaus turto iš biudžeto lėšų (Pajamų įmokų) už 10199,74 Lt.

1.4 Per ataskaitinį laikotarpį įsigytos knygos (Bibliotekų fondų įsigijimas) iš biudžeto lėšų 11695,63 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 kitų šaltinių nemokamai gauto ilgalaikio materialiojo turto vertė 6000,00 Lt.

Iš viso įsigyta ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto už **2527535,51 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 161112,79 Lt, ilgalaikio nematerialaus turto sukaupta amortizacijos suma sudarė 1574,88 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 ir kirpėjų mokymo kabinetų įranga, švieslentė. Šio turto įsigijimo vertė 29934,30 Lt (likutinė vertė 19543,58 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 336698,90 Lt (iš jų maisto produktai 221153,87 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 337436,84 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį mokyklos veikloje atsargų sunaudota už 359814,00 Lt.

Atsargų likutį sudaro **64884,53** Lt. Iš jų: medžiagos mokymui - 29505,79 Lt; kanceliarinės medžiagos - 3471,10 Lt; kuras - 409,15 Lt; atsarginės dalys - 8043,76 Lt; maisto produktai - 8276,80 Lt; medžiagos ūkiui - 15177,93 Lt.

2.2 Ūkinis inventoriųs

Per ataskaitinį laikotarpį ūkinio inventoriaus įsigyta už 158365,46 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauta:

- Ugniagesių gelbėtojų mokyklos 1320,00 Lt (ES lėšos).
- Iš ŠMM Švietimo aprūpinimo centro už 0,75 Lt (biudžeto lėšos), už 1051,88 Lt (kiti šaltiniai).

Šis nemokamai gautas turtas iškeltas į nebalansinę sąskaitą.

Iš viso ūkinio inventoriaus gauta už 160738,09 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį mokyklos veikloje ūkinio inventoriaus sunaudota už 183319,82 Lt.

Ūkinio inventoriaus likutį sudaro **12732,35** Lt.

Iš viso atsargų likutis 77616,88 Lt.

Išankstiniai apmokėjimai

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

Pavadinimas	Suma Lt
Išankstiniai apmokėjimai	
Biudžeto lėšos	
1. Apsaugos paslaugos	391,30
2. Prenumerata	1749,00
3. Transporto išlaikymas	1235,68
4. Knygos	1948,21
5. Reklama	1149,50

Iš viso:	6473,69
ES projektų lėšos	
1. Kelionės išlaidos	5824,14
Iš viso:	12297,83
Ateinančių laikotarpių sąnaudos	
Biudžeto lėšos	
Draudimo paslaugos	5532,46
Prenumeratos ir spaudinių įsigijimas	2015,93
Kitos išlaidos	217,47
Iš viso:	7765,86
Iš viso:	20063,69

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	11695,00
Sukauptos gautinos sumos iš VB (pajamų įmokos)	6559,24
Sukauptos finansavimo pajamos	469799,08
Sukauptos atostoginių rezervo fin. pajamos	321396,55
Kitos gautinos sumos	419,25
Iš viso:	809869,12

Pinigai ir jų ekvivalentai

5. Pagal 2-jo VSAFAS 2 priedą „Finansinės būklės ataskaita“ „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė **106764,76 Lt**. Iš jų:

- biudžeto lėšos 0,00 Lt;
- įplaukos už paslaugas 28998,32 Lt;
- pavedimų lėšos 2563,35 Lt;
- ES projektų lėšos 75203,09 Lt.

Finansavimo sumos

6. Pagal 2-jo VSAFAS 2 priedą „Finansinės būklės ataskaita“ „Finansavimo sumos“ paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė **8712319,73 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 (29952,26 Lt ir 169729,47 Lt) projekto vykdymo išlaidų apskaitoje pergrupuojamos kitoms išlaidoms kompensuoti.

Per ataskaitinį laikotarpį finansavimo sumas iš kitų šaltinių sudaro: 1025,22 Lt. Iš jų: 929,93 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 **10668,17 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 ŠMM Švietimo aprūpinimo centro gauta nemokamai gauta ūkinio inventoriaus už 0,75 Lt (biudžeto lėšos) ir 1051,88 Lt (kiti šaltiniai).
- Iš kitų šaltinių nemokamai gauta atsargų už 315,00 Lt, ilgalaikio materialiojo turto už 6000,00 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	34288,00
Tiekėjams mokėtinos sumos	
Ryšių paslaugos	1041,65
Transporto išlaikymo išlaidos	65,00
Spaudinių įsigijimas	251,88
Kitų prekių įsigijimas	2299,06
Komunalinės paslaugos	19097,94
Kitų paslaugų įsigijimas	25980,34
ES projekto administravimas, įrenginių įsigijimas, ekspertizės ir kt. išlaidų įsigijimas (ES lėšos)	134125,96
Kitų paslaugų įsigijimas (kiti šaltiniai)	1290,00
Iš viso:	184151,83
Mokėtinės sumos darbuotojams	

Mokėtinas darbo užmokestis	255732,53
Mokėtinės socialinio draudimo įmokos	90651,33
Iš viso:	346383,86
Sukauptos sąnaudos	
Sukauptos atostoginių sąnaudos	245378,42
Sukauptos socialinio draudimo sąnaudos	76018,13
Iš viso:	321396,55
Iš viso:	886220,24

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	2121370,07
Atostoginių rezervo sukaupimas	459002,27
Ligos pašalpų sąnaudos	4573,25
Kitų pašalpų sąnaudos (darbdavio socialinė parama)	28248,29
Iš viso:	2613193,88
Socialinio draudimo sąnaudos	
Socialinio draudimo sąnaudos	657355,04
Atostoginių rezervo socialinio draudimo sukaupimas	142198,86
Iš viso:	799553,90
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	
Materialiojo ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos	161130,07
Iš viso:	
Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	
Šildymo sąnaudos	172070,71
Elektros energijos sąnaudos	97266,97
Vandentiekio ir kanalizacijos sąnaudos	28392,25
Ryšių paslaugų sąnaudos	10398,83
Atliekų išvežimo sąnaudos	13249,26
Iš viso:	321378,02
Komandiruočių sąnaudos	
Komandiruočių sąnaudos (Biudžeto lėšos)	1157,93

Komandiruočių sąnaudos (ES lėšos)	40991,46
Iš viso:	42149,39
Transporto sąnaudos (remontas, degalai, eksploatacija, transporto nuoma)	10277,87
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	6921,50
Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	
Ilgalaikio materialiojo ir kito turto priežiūros, taisymo sąnaudos	20642,80
Iš viso:	20642,80
Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos	265734,30
Socialinių išmokų sąnaudos (stipendijų sąnaudos)	325990,00
Nuomos sąnaudos (kopijavimo aparatų nuoma, patalpų nuoma)	9539,42
Kitų paslaugų sąnaudos	
Pašto sąnaudos	532,14
Reklamos sąnaudos	4919,30
Apsaugos sąnaudos	8783,71
Skalbimo, valymo, dezinfekcijos sąnaudos	4658,01
Kompiuterinių programų administravimo sąnaudos	2083,50
Draudimo sąnaudos	3824,16
Prenumeratos sąnaudos	4480,30
Mokinių kompetencijų vertinimo sąnaudos	12150,34
Projekto administravimo paslaugos	9238,20
Darbuotojų mokymų sąnaudos	1052,00
Kitų paslaugų sąnaudos	76294,98
ES projektų (Leonardo da Vinci) reklamos ir dalyvių kelionių sąnaudos	75291,52
Iš viso:	203308,16
Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	
Banko mokesčiai	254,10
Važiavimo bilietų kompensavimas mokiniams	3626,30
Iš viso:	3880,40

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	194897,58
Pajamos už bendrabučio paslaugas (mokiniai)	60618,00
Pajamos už nuomos paslaugas	2292,50
Pajamos už kitų dokumentų išdavimą (dublikatai, moksl. pažymėjimai)	140,00
Pajamos už prekių, turto, paslaugų pardavimą (metalo laužas)	429,51
Iš viso:	258377,59

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)	192939,03
Iš viso:	196332,84

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui,
pavadojanti mokyklos direktorių



Loreta Maželienė

Vyriausioji buhalterė



Danutė Milašauskienė