



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

2012 METŲ III-JO KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO AIŠKINAMASIS RAŠTAS

BENDROJI DALIS

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

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.

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.

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, kitų juridinių ir 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 teikiamos už 2012 m. devynis mėnesius.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokykloje dirbo 161 darbuotojas. 2011 metų III ketvirčio pabaigoje mokykloje dirbo 164 darbuotojai.

APSKAITOS POLITIKA

Mokyklos apskaitos politika detaliai aprašyta 2011 metų metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

PASTABOS

Ilgalaikis turtas

1. Mokykloje yra ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto, kuris yra visiškai nusidėvėjęs, tačiau vis dar tebenaudojamas veikloje. Šio turto suma pirkimo savikaina yra 1106248,83 Lt. Iš jų: ilgalaikis nematerialusis turtas 29216,83 Lt, ilgalaikis materialusis turtas 1077032, Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauta:

1.1 Materialusis ilgalaikis turtas:

Iš ŠMM Švietimo aprūpinimo centro (Projektas VP3-2.2*ŠMM-01-V-01-001) 56225,81 Lt. Iš jų: ES lėšos – 47791,33 Lt, biudžeto lėšos – 8434,48 Lt.

1.2 Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta ilgalaikio materialiojo turto suma 53017,00 Lt.

1.3 Per ataskaitinį laikotarpį ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas 131394,48 Lt.

Atsargos

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

2.1 **Atsargos.** Nurašyta atsargų suma 243279,14 Lt, įsigyta už 233739,71 Lt. Iš jų:

- Iš ŠMM Švietimo aprūpinimo centro 581,60 Lt (Biudžeto lėšos).
- Iš UAB „Meistro pasaulis“ 495,64 Lt (Kiti šaltiniai).

Iš viso: 1077,24 Lt.

Atsargas sudaro: Kanceliarinės medžiagos - 4362,55 Lt; kuras - 1643,79 Lt; atsarginės dalys - 6458,98 Lt; maisto produktai - 9437,94 Lt; medžiagos ūkiui ir mokymui - 41057,14 Lt.

2.2 **Ūkinis inventoriųs.** Nurašyto ūkinio inventoriųs suma 80371,54 Lt, įsigyta už 92834,60 Lt. Iš jų:

- Iš ŠMM Švietimo aprūpinimo centro (Projektas VP3-2.2*ŠMM-01-V-01-001) **44973,28 Lt.**
- Nacionalinės mokyklų vertinimo agentūros **24,78 Lt.**

Iš viso – 44998,06 Lt. Iš jų: ES lėšos –38227,41 Lt, biudžeto lėšos – 6770,65 Lt.

Išankstiniai apmokėjimai

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

Pavadinimas	Suma Lt
Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams (Biudžeto lėšos)	
1. Kvalifikacijos kėlimo išlaidos (seminaro išlaidos)	65,00
2. Kitos išlaidos	0,15
3. Vadovėlių ir spaudos prenumeratos įsigijimas	7980,36
4. Transporto išlaikymo išlaidos (degalų įsigijimas)	1116,07
Iš viso:	9161,58
Išankstiniai apmokėjimai (Leonardo da Vinci projektų lėšos)	
Projekto dalyvių kelionių bilietai ir draudimo išlaidos	16628,00
Iš viso:	25789,58
Ateinančių laikotarpių sąnaudos (Biudžeto lėšos)	
Transporto priemonių draudimo paslaugos	944,26
Prenumeratos ir spaudinių įsigijimas	3798,58
Kitos išlaidos (mokyklos kaip įv. asociacijų nario ir Sporto klubo mokesčiai, kasos aparato aptarnavimo mokestis)	517,32
Iš viso:	5260,16
Iš viso:	31049,74

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)	4489,00

Sukauptos gautinos sumos iš VB (pajamų įmokos)	11724,13
Sukauptos finansavimo pajamos	206672,43
Sukauptos atostoginių rezervo fin. pajamos	159174,10
Kiti gautini mokesčiai	765,48
Iš viso:	382825,14

Pinigai ir jų ekvivalentai

5. Paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną banko sąskaitų likučiai sudarė **94239,17** Lt. Iš jų: biudžeto lėšos - 20780,12 Lt; įplaukos už paslaugas - 4302,80 Lt; įplaukos už nuomą - 111,15 Lt; pavedimų lėšų - 12839,91 Lt; deponentai - 1444,00; ES projektų lėšos - 54761,19 Lt.

Įsipareigojimai

6. Pagal 2-jo VSAFAS 2 priedą „Finansinės būklės ataskaita“ „Įsipareigojimai“ paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė:

Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma Lt
Mokėtinios stipendijos	36391,00
Tiekėjams mokėtinios sumos	
Ryšių paslaugos	1230,18
Vadovėlių ir kitų spaudinių įsigijimas	8335,72
Prekių įsigijimas	726,17
Komunalinės paslaugos	19803,84
Kitų paslaugų įsigijimas	11211,41
ES Projekto administravimo ir projektavimo darbų ekspertizės išlaidos (ES lėšos)	2032,68
Iš viso:	43340,00
Mokėtinios sumos darbuotojams	
Mokėtinas darbo užmokestis	190950,40
Mokėtinios socialinio draudimo įmokos	113079,95
Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis	36300,29
Mokėtinios sumos pagal vykdomuosius raštus	20,13
Iš viso:	340350,77
Sukauptos sąnaudos	
Sukauptos atostoginių sąnaudos	121525,56
Sukauptos socialinio draudimo sąnaudos	37648,54

Deponentai (stipendijos)	1444,00
Kitos sukauptos gautinos sumos (ES projekto dalyvių kalbinis parengimas)	552,45
Iš viso:	161170,55
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (dokumentų dublikatai)	128,00
Iš viso:	581380,32

Pagrindinės veiklos sąnaudos

7. 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	2044089,01
Atostoginių rezervo sukaupimas	354842,64
Ligos pašalpų sąnaudos	2652,50
Kitų pašalpų sąnaudos (išeitinės išmokos)	12112,00
Iš viso:	2413696,15
Socialinio draudimo sąnaudos	
Socialinio draudimo sąnaudos	629231,58
Socialinio draudimo lėšų sukaupimas nuo atostoginių rezervo	109576,65
Iš viso:	738808,23
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	147434,69
Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	
Ryšių paslaugų sąnaudos	9908,08
Elektros energijos sąnaudos	101935,76
Vandens ir nuotekų sąnaudos	23537,33
Šilumos energijos sąnaudos	242469,55
Šiukšlių išvežimas	11948,43
Iš viso:	389799,15
Komandiruočių sąnaudos	
Darbuotojų komandiruočių sąnaudos (Biudžeto lėšos)	11440,52
ES projektų dalyvių komandiruočių sąnaudos (ES lėšos)	50246,11
Iš viso:	61686,63
Transporto sąnaudos (remontas, degalai, eksploatacija)	13850,36

Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	6470,29
Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos	114585,09
Kitų paslaugų sąnaudos (profilaktinės dezinfekcijos, dauginimo aparatų numa, skalbimo, apsaugos, kitos ūkinės paslaugos kompiuterinių programų aptarnavimo, ES projektų dalyvių mokinių kelionių ir pragyvenimo išlaidos, ES projektų viešinimo išlaidos)	138113,61
Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos (mokinių sveikatos priežiūros sąnaudos, materialinės vienkartinės išmokos, banko mokesčiai)	12305,00
Iš viso:	4036749,20
Stipendijų sąnaudos	344967,00
Iš viso:	4381716,20

Kitos veiklos rezultatai

8. 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	191205,39
Pajamos už nuomos paslaugas	40900,50
Pajamos už dokumentų priėmimą	4680,00
Pajamos už dublikatų ir pažymėjimų išdavimą	267,00
Pajamos už paslaugų pardavimą	2819,73
Pajamos už parduotą turtą (metalo laužas, mediena 50 %)	1584,70
Iš viso:	241457,32

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

Kitos veiklos sąnaudos (pajamų įmokų lėšos)	Suma Lt
Sunaudotų ir parduotų atsargų svk.	188864,13
Paslaugų sąnaudos (valgyklų inkasavimo paslaugos, mokesčiai už dokumentų išdavimą, registracijos mokesčiai, kitos ūkinių paslaugų sąnaudos)	13769,74
Kitos veiklos kitos sąnaudos (banko mokesčiai, mokėjimų terminalų mokesčiai)	477,16
Iš viso:	203111,03

10. Mokykloje per ataskaitinį laikotarpį vykdomi ir įgyvendinti projektai:

10.1 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)

10.2 Leonardo da Vinci programos partnerysčių projektas Nr. LLP-LdV-PRT-2010-LT-0140 „Kitchen and restaurant guide for starters“(2011/2012).

10.3 Leonardo da Vinci projektas Nr. LLP-LdV-IVT-2011-LT-0505 „Automobilių remonto specialistų profesinių kompetencijų plėtra, didinant jų konkurencingumą darbo rinkoje“ (2011/2012).

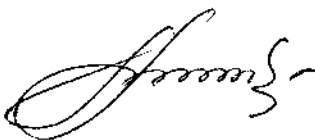
10.4 Leonardo da Vinci projektas Nr. LLP-LdV-VETPRO-2011-LT-0601 „Statybos specialistų rengimo tobulinimas, siekiant jų sėkmingos integracijos darbo rinkoje“ (2011/2012).

10.5 Leonardo da Vinci projektas Nr. LLP-LdV-IVT-2011-LT-0517 „Smulkus verslas ir kaimo turizmo vadyba“ (2011/2012). Mokykla dalyvauja kaip partneris. Projektą vykdo Šilutės žemės ūkio mokykla.

10.6 Leonardo da Vinci projektas Nr. LLP-LdV-VETPRO-2012-LT-0703 „Reklamos ir renginių organizavimas - Europos patirtis ir tradicijos“ (2012/2013).

10.7 Leonardo da Vinci projektas Nr. LLP-LdV-IVT-2012-LT-0663 „Kūrybiški sprendimai reklamos ir renginių organizavime“ (2012/2013).

Direktoriaus pavaduotoja ugdymui,
pavaduojanti mokyklos direktorių



Loreta Maželienė

Vyriausioji buhalterė



Danutė Milašauskienė