



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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2012 METŲ II-JO KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

BENDROJI DALIS

1. Klaipėdos paslaugų ir verslo mokykla įregistruota Juridinių asmenų registre, kodas – 111964225.
2. 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“.
3. 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.
4. Mokyklos buveinė – J. Janonio g. 13, LT - 92238 Klaipėda.
5. Mokyklos grupė – profesinio mokymo įstaiga.
6. Mokymo kalba – lietuvių.
7. 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.
8. Mokyklos bendrabučio buveinė – Gintaro g. 2, LT- 92238 Klaipėda.
9. Mokykla yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą, atsiskaitomąją ir kitas sąskaitas Lietuvos Respublikoje įregistruotose bankuose, atributiką, savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos įstatymais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministro įsakymais, kitais teisės aktais ir mokyklos nuostatais.
10. Mokyklos nuostatus, jų pakeitimus, papildymus tvirtina Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministras.
11. Mokykla registruojama teisės aktų nustatyta tvarka.

12. Mokykla reorganizuojama, likviduojama ar pertvarkoma teisės aktų nustatyta tvarka.
13. Mokykla pasitikėjimo teise valdo valstybei nuosavybės teise priklausančią turtą, naudoja ir disponuoja juo pagal įstatymus ir kitų teisės aktų nustatytą tvarką.
14. Mokyklos lėšos:
 - 14.1. valstybės biudžeto lėšos;
 - 14.2. pajamos už teikiamas paslaugas;
 - 14.3. fondų, organizacijų, kitų juridinių ir fizinių asmenų dovanotos ar kitaip teisėtai būdais perduotos lėšos, tikslinės paskirties lėšos pagal pavedimus;
 - 14.4. kitos teisėtu būdu įgytos lėšos.
15. Lėšos naudojamos teisės aktų nustatyta tvarka.
16. Mokykla buhalterinę apskaitą organizuoja ir finansinę atskaitomybę tvarko teisės aktų nustatyta tvarka.
17. Mokyklos finansinė veikla kontroliuojama teisės aktais nustatyta tvarka.
18. Mokykla ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų neturi.
19. Mokyklos išnuomotas turtas:
 - 19.1 Pagal valstybės žemės panaudos sutartį Nr. PN21/2002-002 Klaipėdos apskritis išnuomavo žemę 1.884 ha sumoje 583548 Lt.
 - 19.2 UAB „Festo“ išnuomavo automobilių kėbulų remonto laboratorijai įrengti:
 - 19.2.1 Sija 1 vnt. 9200 Lt;
 - 19.2.2 Siurblys 1 vnt. 2250 Lt.
20. Duomenys pateikti pagal 2012 metų II-jo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.
21. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokykloje dirbo 153 darbuotojai, iš jų 71 mokytojas.
22. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo 714 mokinių. Ataskaitinio laikotarpio vidutinis mokinių skaičius - 1054 mokiniai.
23. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos respublikos piniginių vienetais – litais.

APSKAITOS POLITIKA

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

PASTABOS

Ilgalaikis turtas

1. Pagal 2-jo VSAFAS 2 priedą „Finansinės būklės ataskaita“ „Ilgalaikis turtas“ paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė:

Ilgalaikio turto pavadinimas	Likutis 2012 06 30 (įskaitant nusidėvėjimą)
Nematerialusis turtas	
Programinė įranga ir jos licencijos	4348,56
Iš viso:	4348,56
Pastatai	2750383,37
Mašinos ir įrengimai	143147,48
Transporto priemonės	7744,90
Baldai ir biuro įranga	177241,73
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	4712,85
Nebaigta statyba	223547,91
Iš viso:	3306778,24
Iš viso ilgalaikio turto:	3311126,80

Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauta:

1.1 Materialusis ilgalaikis turtas:

Iš ŠMM Švietimo aprūpinimo centro (Projektas VP3-2.2*ŠMM-01-V-01-001) **56225,07** Lt.

Iš jų: ES lėšos – 47791,45 Lt, biudžeto lėšos – 8433,62 Lt.

1.2 Turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų vykdymo garantija, mokykloje nėra.

1.3 Turto, kuris nebenaudojamas veikloje ir turto, kuris laikinai nebenaudojamas mokyklos veikloje, nėra.

1.4 Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje mokyklos veikloje ir laikomi vien tikslai pajamoms iš nuomos gauti, nėra.

1.5 Turto, įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis pasibaigęs, mokykloje nėra.

1.6 Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio turto įsigijimo ateityje, paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną mokykloje nėra.

1.7 Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą per ataskaitinį laikotarpį nebuvo.

1.8 Mokykla neturi ilgalaikio turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.

1.9 Turto, perduoto Turto bankui, mokykloje nėra.

1.10 Per ataskaitinį laikotarpį nurašytas ilgalaikis materialusis turtas sudarė 52007,00 Lt.

Atsargos

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

	Likutis metų pradžioje	Įsigyta	Nurašyta	Likutis metų pabaigoje
Atsargos				
Medžiagos mokymui	35432,15	3840,27	9933,64	29338,78
Kanceliarinės prekės	4916,86	7189,73	7781,39	4325,20
Kuras	2163,27	3870,01	4794,60	1238,68
Atsarginės dalys	13575,36	1756,31	9030,08	6301,59
Maisto produktai	3241,17	164536,36	166763,48	1014,05
Medžiagos ūkiui	13171,02	22598,90	26573,53	9196,39
Iš viso:	72499,83	203791,58	224876,72	51414,69
Ūkinis inventoriųs	28344,77	58511,28	62341,46	24514,59
Iš viso:	100844,60	262302,86	287218,18	75929,28

Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauta:

2.1 Ūkinis inventoriųs:

Iš ŠMM Švietimo aprūpinimo centro (Projektas VP3-2.2*ŠMM-01-V-01-001) **45554,88** Lt ir Nacionalinės mokyklų vertinimo agentūros **24,78** Lt.

Iš viso – 45579,66 Lt. Iš jų: ES lėšos –38227,29 Lt, biudžeto lėšos – 7352,37 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 (Biudžeto lėšos)	
1. Kitos išlaidos	2072,99
2. Spaudos prenumeratos išlaidos	13369,82
3. Transporto išlaikymo išlaidos	1256,26
Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams (atostoginiai)	461428,48
Iš viso:	478127,55
Išankstiniai apmokėjimai (ES projektų lėšos)	9699,20

Iš viso:	487826,75
Ateinančių laikotarpių sąnaudos (Biudžeto lėšos)	
Draudimo paslaugos	2147,74
Prenumeratos ir spaudinių įsigijimas	5499,14
Kitos išlaidos	726,22
Iš viso:	8373,10
Ateinančių laikotarpių sąnaudos (ES projektų lėšos)	0
Iš viso:	8373,10
Iš viso:	496199,85

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	917,00
Sukauptos gautinos sumos iš VB (pajamų įmokos)	36925,44
Sukauptos atostoginių rezervo fin. pajamos	546017,99
Kiti gautini mokesčiai	765,48
Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų (Comenius projektas)	1594,62
Iš viso:	586220,53

Pinigai ir jų ekvivalentai

5. Pagal 2-jo VSAFAS 2 priedą „Finansinės būklės ataskaita“ „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė **117198,30 Lt** (Priedas Nr.1).

Finansavimo sumos

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

Finansavimo sumos	Suma Lt
Iš valstybės biudžeto	1475394,99
Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	1830729,50
Iš kitų šaltinių	6995,08
Iš viso:	3313119,57

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

Įsipareigojimai

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

Trumpalaikiai įsipareigojimai	Suma Lt
Tiekėjams mokėtinos sumos	199027,40
Mokėtinos sumos darbuotojams	112945,63
Sukauptos atostoginių sąnaudos	417221,96
Sukauptos socialinio draudimo sąnaudos	128796,03
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (dokum.dublikatai)	128,00
Deponentai (stipendijos)	1444,00
Kitos mokėtinos sumos (ES projekto dalyviams)	5110,14
Sukauptos finansavimo pajamos	308492,88
Iš viso:	1173166,04

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	1867707,44
Socialinio draudimo sąnaudos	570118,19
Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	101805,04
Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	346082,75
Komandiruočių sąnaudos	7922,59
Transporto sąnaudos	305,00
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	2823,00
Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos	103064,14
Kitų paslaugų sąnaudos	60520,70
Iš viso:	3060348,85

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

Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos	Suma Lt
1. ES projektų išlaidos ir kitos veiklos sąnaudos	117988,50
2. Stipendijų sąnaudos	227498,00
Iš viso:	345486,50

Kitos veiklos rezultatai

10. 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	160860,16
Pajamos už nuomos paslaugas	34005,50
Pajamos už dokumentų priėmimą	3499,00
Pajamos už prekių, turto, paslaugų pardavimą	1215,03
Iš viso:	199579,69

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

Kitos veiklos sąnaudos	Suma Lt
Sunaudotų ir parduotų atsargų svk.	158035,02
Paslaugų sąnaudos	6220,60
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos	1072,28
Kitos veiklos kitos sąnaudos	325,93
Iš viso:	165653,83

12. Mokykloje per ataskaitinį laikotarpį vykdomi ir įgyvendinti projektai:

12.1 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)

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

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


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

12.5 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.

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

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

Direktorius



Valentinas Radavičius

Vyriausioji buhalterė



Danutė Milašauskienė