



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 I-JO KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

I. 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 teises ir pareigas 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. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos respublikos piniginių vienetais – litais.

20. Duomenys pateikti pagal 2012 metų I-jo ketvirčio paskutinės dienos duomenis.

21. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje mokykloje dirbo 165 darbuotojai, iš jų 81 pedagogas.

22. Ataskaitinio laikotarpio pabaigai buvo 1050 mokinių. Ataskaitinio laikotarpio vidutinis mokinių skaičius - 1065 mokiniai.

II. 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 03 31 (įskaitant nusidėvėjimą) |
|--------------------------------------|--|
| Nematerialusis turtas | |
| Programinė įranga ir jos licencijos | 6385,36 |
| Iš viso: | 6385,36 |
| Pastatai | 2766940,73 |
| Mašinos ir įrengimai | 138989,05 |
| Transporto priemonės | 9294,91 |
| Baldai ir biuro įranga | 199548,25 |
| Kitas ilgalaikis materialusis turtas | 4949,19 |
| Nebaigta statyba | 29999,94 |
| Iš viso: | 3149722,07 |
| Iš viso ilgalaikio turto: | 3156107,43 |

Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauta:

1.1 Materialusis ilgalaikis turtas:

Iš ŠMM Švietimo aprūpinimo centro (Projektas VP3-2.2*ŠMM-01-V-01-001) **47047,22** Lt. Iš jų:
ES lėšos – 39990,16 Lt, biudžeto lėšos – 7057,06 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 nurašyto ilgalaikio materialaus turto nebuvo.

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 | | 4668,09 | 30764,06 |
| Kanceliarinės prekės | 4916,86 | 338,76 | 2662,16 | 2593,46 |
| Kuras | 2163,27 | 1489,91 | 2415,02 | 1238,16 |
| Atsarginės dalys | 13575,36 | | 7270,49 | 6304,87 |
| Maisto produktai | 3241,17 | 102023,51 | 99795,30 | 5469,38 |
| Medžiagos ūkiui | 13171,02 | 4942,95 | 10528,50 | 7585,47 |
| Iš viso: | 72499,83 | 108795,13 | 127339,56 | 53955,40 |
| | | | | |
| Ūkinis inventoriųs | 28344,77 | 46874,94 | 25343,40 | 49876,31 |
| Iš viso: | 100844,60 | 155670,07 | 152682,96 | 103831,71 |

Per ataskaitinį laikotarpį nemokamai gauta:

2.1 Ūkinis inventoriųs:

Iš ŠMM Švietimo aprūpinimo centro (Projektas VP3-2.2*ŠMM-01-V-01-001) **40505,96** Lt. Iš jų:

ES lėšos – 344329,53 Lt, biudžeto lėšos – 6076,43 Lt.

Iš Nacionalinės mokyklų vertinimo agentūros **24,78** (biudžeto lėšos).

Iš viso: 40530,74 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. Kvalifikacijos kėlimo išlaidos | 170,00 |
| 2. Kitos išlaidos | 65,15 |
| 3. Spaudos prenumeratos išlaidos | 329,50 |

| | |
|--|-----------------|
| 4. Transporto išlaikymo išlaidos | 396,53 |
| Iš viso: | 961,18 |
| Išankstiniai apmokėjimai (ES projektų lėšos) | 55471,12 |
| Iš viso: | 56432,30 |
| Ateinančių laikotarpių sąnaudos (Biudžeto lėšos) | |
| Draudimo paslaugos | 17,50 |
| Prenumeratos ir spaudinių įsigijimas | 7148,15 |
| Kitos išlaidos | 439,13 |
| Iš viso: | 7604,78 |
| Ateinančių laikotarpių sąnaudos (ES projektų lėšos) | 14610,05 |
| Iš viso: | 22214,83 |
| Iš viso: | 78647,13 |

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 parduotą turtą | 182,00 |
| Gautinos sumos už suteiktas nuomos paslaugas (moksleiviai už bendrabutį) | 4646,00 |
| Sukauptos gautinos sumos iš VB (pajamų įmokos) | 34964,05 |
| Sukauptos finansavimo pajamos | 463603,97 |
| Sukauptos atostoginių rezervo fin. pajamos | 431830,80 |
| Kiti gautini mokesčiai | 765,48 |
| Iš viso: | 935992,30 |

Pinigai ir jų ekvivalentai

5. Pagal 2-jo VSAFAS 2 priedą „Finansinės būklės ataskaita“ „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną sudarė **58036,63 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 | 1510875,79 |
| Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | 1815864,55 |
| Iš kitų šaltinių | 8128,35 |
| Iš viso: | 3334868,69 |

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 | 113020,41 |
| Mokėtinos sumos darbuotojams | 333904,06 |
| Sukauptos atostoginių sąnaudos | 329845,17 |
| Sukauptos socialinio draudimo sąnaudos | 101985,63 |
| Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (dokum.dublikatai) | 128,00 |
| Deponentai (stipendijos) | 1444,00 |
| Kitos mokėtinos sumos darbuotojams (komandiruotės) | 102,60 |
| Kitos mokėtinos sumos (ES projekto dalyviams) | 3729,02 |
| Mokėtinos stipendijos | 37224,00 |
| Iš viso: | 921382,89 |

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 | 932770,15 |
| Socialinio draudimo sąnaudos | 286003,06 |
| Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos | 54097,85 |

| | |
|---|-------------------|
| Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos | 273013,07 |
| Komandiruočių sąnaudos | 7405,59 |
| Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos | 2148,00 |
| Sunaudotų ir parduotų atsargų sąnaudos | 47677,36 |
| Kitų paslaugų sąnaudos | 29674,05 |
| Iš viso: | 1632789,13 |
| Pagrindinės veiklos kitos sąnaudos | |
| 1. ES projektų išlaidos ir kitos veiklos sąnaudos | 40156,74 |
| 2. Stipendijų sąnaudos | 115565,00 |
| Iš viso: | 155721,74 |
| Iš viso: | 1788510,87 |

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 | 101361,88 |
| Pajamos už nuomos paslaugas | 20054,00 |
| Pajamos už dokumentų priėmimą | 108,00 |
| Iš viso: | 121523,88 |

10. 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. | 103562,87 |
| Paslaugų sąnaudos | 2520,15 |
| Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos | 1072,28 |
| Kitos veiklos kitos sąnaudos | 163,67 |
| Iš viso: | 107318,97 |

11. Mokykloje per ataskaitinį laikotarpį vykdomi ir įgyvendinti projektai:

11.1 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)

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

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

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

11.5 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.

Direktoriaus pavaduotoj ugdymui



Loreta Maželienė

Vyriausioji buhalterė



Danutė Milašauskienė