



## VILNIAUS KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ MOKYKLA

Biudžetinė įstaiga. Pakalnės g. 3, LT-01112 Vilnius, tel. / faks. (8 5) 249 7446.

el. p. [rastine@vkpm.lt](mailto:rastine@vkpm.lt), <http://www.vkpm.lt>.

Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 190971086

Lietuvos Respublikos švietimo ir  
mokslo ministerijos  
Buhalterinės apskaitos skyriui

2018-05-02 Nr.R3-

### DĖL 2018 METŲ KETVIRTINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

Pateikiame 2018 metų I-o ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinį.

PRIDEDAMA:

1. Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, 3 lapų.
2. Veiklos rezultatų ataskaita, 1 lapas.
3. Finansinės būklės ataskaita, 2 lapas.
4. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-ojo VSAFAS“ „Finansavimo sumos“4 priede pateiktą formą, 1 lapas.

Direktoriaus pavaduotojas ugdymui,  
laikinais einantis direktoriaus pareigas

Povilas Paškevičius

Stasė Tamošiūnienė, tel. (8 5) 249 7924, el.p. [buhalterija@vkpm.lt](mailto:buhalterija@vkpm.lt)

 Atkurtai  
Lietuvai

# VILNIAUS KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ MOKYKLOS

## AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018-03-31

### FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS

2018-03-31

#### I. BENDROJI DALIS

Vilniaus komunalinių paslaugų mokykla (toliau – Mokykla) yra viešasis juridinis asmuo, veikiantis kaip valstybės biudžetinė įstaiga, turintis sąskaitas banke, antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir mokyklos pavadinimu. Mokyklos kodas – 190971086. Mokyklos buveinė (adresas) – Pakalnės g. 3, Vilnius. Mokykla yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo. Mokyklos teisinė forma – biudžetinė įstaiga, priklausomybė – valstybinė. Mokyklos steigėjas – Lietuvos Respublikos švietimo ir mokslo ministerija, kodas – 188603091, A. Volano g. 2/7, 01516 Vilnius.

Pagrindinė mokyklos veiklos sritis – švietimas. Pagrindinė veiklos rūšis – profesinis mokymas. Mokymo grupė – profesinė mokykla. Mokykla rengia šių specialybių kvalifikuotus darbininkus: automobilių kėbulų remontininkus, elektros montuotojus, komunalinio ūkio paslaugų tiekėjus, santechnikus, suvirintojus.

2017 m. vidutinis darbuotojų skaičius 50 darbuotojai.

2018 m. per ataskaitinį laikotarpį vidutinis darbuotojų skaičius 50. Mokykla kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų neturi.

Mokyklos padaliniai:

Vilniaus pataisos namuose, įsteigtas 1997 m., buveinės adresai: Vilnius, Sniego g. 2, ir Vilnius, Rasų g. 8.,

Lukiškių tardymo izoliatoriuje - kalėjimas, įsteigtas 2015 m., buveinės adresas- Vilnius, Lukiškių skg.6.,

Vėliučionių vaikų socializacijos centre, įsteigtas 2015 m., buveinės adresas– Liepų alėja 44, Vėliučionių k., LT-13130 Vilniaus raj. sav.

Vilniaus vaikų socializacijos centras, įsteigtas 2015 m., buveinės adresas –Vilnius, A. Jaroševičiaus g. 10B.

Svarbių sąlygų, kuriomis veikia mokykla ir kurios galėtų paveikti tolesnę veiklą neįžvelgiame.

Numatoma Mokyklos pertvarka iš biudžetinės įstaigos į viešąją.

Ataskaitoje pateikiami duomenys išreiškiami Lietuvos Respublikos piniginiiais vienetais eurais ir centais.

#### II. APSKAITOS POLITIKA

Mokyklos apskaitos politika detaliai aprašyta 2017 metų metinio finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte.

### III. PASTABOS

#### **P03. NEMATERIALUSIS TURTAS**

Likutinė nematerialaus turto vertė 375,70 Eur.

Priskaičiuota amortizacija 93,93 Eur.

Nurašyta programinės įrangos ir jos licencijų 208,47 Eur.

Nematerialiojo turto pilnai amortizuoto ir naudojamo veikloje įsigijimo savikaina – 2708.17 Eur.

#### **P04. ILGALAIKIS MATERIALUSIS TURTAS**

Likutinė ilgalaikio materialaus turto vertė **73 243,09 Eur.**

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuotas nusidėvėjimas **9694,61 Eur.**

Kitas ilgalaikis materialus turtas yra bibliotekos fondai, kurių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai - **38 930,01 Eur.**

Pilnai nusidėvėjusio, naudojamo veikloje ilgalaikio turto įsigijimo savikaina yra – **349 889,86 Eur.,**

Nebalansinėse sąskaitose pagal panaudos sutartis yra turto už **57 784,41Eur.**

Tame skaičiuje yra du žemės sklypai:

Žemės sklypas (0.3335ha)J.Jasinskio 6,Unikalus Nr.4400-1943-4670.Kadastrinis NR.0101/0054:286 Suma-35967.04

Žemės sklypas (0.6181ha),Unikalus Nr.4400-1237-9372,Kadastrinis Nr.0101/0077:199

#### **P08. ATSARGOS**

Atsargų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra **3504,40 eur.**

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta kanceliarinių ir ūkinių prekių už **3734,48 Eur.**

Nebalansinėse sąskaitose atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus yra už **162497,25 Eur.**

#### **P09. IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI**

**16850,29 Eur** - apmokėta už ryšių paslaugas ir komunalines paslaugas tiekėjams.

#### **P10. PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS**

Viso – **42427,01 Eur**, iš jų:

gautinos sumos už nuomos paslaugas **1223,96 Eur.,**

sukauptos gautinos sumos **41203,05 Eur.:** 37752,23 Eur., yra sukaupti atostoginiai ir 3450,82 Eur. nepanaudotas švietimo ir mokslo administravimo (pajamų įmokos) programos pajamų likutis išse.

#### **P11. PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI**

**27758,56 Eur.** Iš jų: biudžetinių lėšų banko sąskaitoje likutis 8998,70 Eur, pajamų įmokų banko sąskaitose yra 18759,86 Eur (Nuoma ir paslaugos).

Grynųjų pinigų kasoje nėra.

**P17. TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI**

**36324,06** Eur iš jų: sukauptos mokėtinos sumos : darbo užmokestis pinigais - 32729.73 Eur ir socialinio draudimo įmokos - 8485,52 Eur.

**P21. KITOS PAJAMOS**

6329,05 pajamos už patalpų nuomą.

Per ataskaitinį laikotarpį įverčiai keičiami nebuvo, neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto nėra, reikšmingų poataskaitinių įvykių mokykloje nebuvo.

L.e. direktoriaus pareigas

Povilas Paškevičius

Vyriausioji buhalterė

Stasė Tamošiūnienė



3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“  
I priedas

**Vilniaus komunalinių paslaugų mokykla**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

Pakalnės g. 3, Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA  
PAGAL 2018 M kovo 31 d. DUOMENIS**

2018-05-02

Nr. \_\_\_\_\_

(Data)

Pasiekimas valdant ir tikslumas: eurais, ct

Fil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>155.879,70</b>	<b>197.294,38</b>
I.	<b>FINANSAVIMO PAJAMOS</b>		155.879,70	197.294,38
I.1	Iš valstybės biudžeto		155.647,15	197.098,14
I.2	iš savivaldybių biudžeto			
I.3	iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		27,87	37,16
I.4	iš kitų finansavimo šaltinių		204,68	159,08
II.	<b>MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS</b>			
III.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS</b>			
III.1	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS</b>		<b>157.100,23</b>	<b>175.001,21</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		131.334,91	132.158,46
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		1.662,33	1.643,14
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		13.044,80	17.184,88
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO			65,75
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		249,00	70,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		4.592,43	15.605,16
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		2.381,68	5.610,70
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		3.232,39	2.663,12
XIV.	KITOS		602,69	
C.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-1.220,53</b>	<b>22.293,17</b>
D.	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>6.329,05</b>	<b>4.064,27</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		6.329,05	6.742,62
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS			2.678,35
E.	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>5.108,52</b>	<b>26.357,44</b>
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>5.108,52</b>	<b>26.357,44</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

2018-05-02 10:24



(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(Parasas)

Povilas Paškevičius  
(Vardas ir pavardė)



(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

(Parasas)

Stasė Tamošiūnienė  
(Vardas ir pavardė)

## Vilniaus komunalinių paslaugų mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Pakalnės g. 3, Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2018 M kovo 31 d. DUOMENIS

2018-05-02

Nr. \_\_\_\_\_

(Data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas : eurais, ct

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos. Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2		3	4
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>73.618,79</b>	<b>75.333,05</b>
1.	Nematerialusis turtas		375,70	469,63
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos	P03	375,70	469,63
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P04	73.243,09	74.863,42
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2.553,60	2.565,96
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		23.900,76	24.794,48
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		7.858,72	8.572,97
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		38.930,01	38.930,01
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		90.540,26	98.804,26
I.	Atsargos	P08	3.504,40	7.450,94
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		3.504,40	7.450,94
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P09	16.850,29	32.729,73
III.	Per vienus metus gautinos sumos	P10	42.427,01	44.045,51
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	P10	1.223,96	4.173,26
III.5	Sukauptos gautinos sumos		41.203,05	39.872,25
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P11	27.758,56	14.578,08
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>164.159,05</b>	<b>174.137,31</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	P12	96.619,41	110.278,03
I.	Iš valstybės biudžeto		96.209,11	109.839,86
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		410,30	438,17
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		36.324,06	37.752,22



## Vilniaus komunalinių paslaugų mokykla

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Pakalnės g. 3, Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		36.324,06	37.752,22
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	P17		280,65
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			1.147,51
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	P17	36.324,06	36.324,06
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	P18	31.215,58	26.107,06
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		31.215,58	26.107,06
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5.108,52	2.120,03
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		26.107,06	23.987,03
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		164.159,05	174.137,31

Įrašymo kodas 0424

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(Parašas)

Povilas Paškevičius

(Vardas ir pavardė)

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(Parašas)

Stasė Tamošiūnienė

(Vardas ir pavardė)

## Vilniaus komunalinių paslaugų mokykla

(viešojo sektoriaus subjektu arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Pakalnės g. 3, Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ  
PAGAL 2018 M kovo 31 d.#####  
(Data)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	109.839,86	142.221,08					155.851,83				96.209,11
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	108.411,70	8.780,47					29.981,76				87.210,41
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.428,16	133.440,61					125.870,07				8.998,70
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	438,17						27,87				410,30
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	438,17						27,87				410,30
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	110.278,03	142.221,08					155.879,70				96.619,41

\* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutų kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis.