



**KALĖJIMŲ DEPARTAMENTO  
PRIE LIETUVOS RESPUBLIKOS TEISINGUMO MINISTERIJOS  
MOKYMO CENTRAS**

Kalėjų departamento prie Lietuvos  
Respublikos teisingumo ministerijos  
Buhalterinės apskaitos skyriui

2013-04-30 Nr. 5-280  
I Nr.

**DĖL FINANSINIŲ ATASKAITŲ TEIKIMO**

Siunčiame Kalėjų departamento prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos  
Mokymo centro 2013 m. I ketvirčio finansinės ataskaitas.  
PRIDEDAMA. 5 lapai.

Mokymo skyriaus viršininkė,  
vykdanti direktoriaus funkcijas

Žana Mitiajeva

Galina Jug, tel. (8 5) 271 8533

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Kalėjimų departamento prie LR TM Mokymo centras  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
Kodas 188730135, Subačiaus g. 21/1, Vilnius

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2013 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2013-04-30 Nr. 15-68  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>2777645,83</b>	<b>2795596,48</b>
I.	Nematerialusis turtas		0	0
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0	0
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2777645,83	2795596,48
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2560163,56	2569715,23
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		153170,37	157867,38
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		50638,51	53078,02
II.6	Transporto priemonės		0	0
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		13673,39	14935,85
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>305680,45</b>	<b>259882,15</b>
I.	Atsargos		70899,99	82462,27
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		70899,99	82462,27
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		2560,44	27326,00
III.	Per vienus metus gautinos sumos		125433,15	94659,51
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		2129,38	0,61
III.5	Sukauptos gautinos sumos		123303,77	94658,90
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		106786,87	55434,37
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>3083326,28</b>	<b>3055478,63</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>2904173,36</b>	<b>2954844,66</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		2850923,20	2901594,50
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		53250,16	53250,16
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>172233,43</b>	<b>94341,15</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		172233,43	94341,15

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
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		14430,36	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		53933,66	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		103869,41	94341,15
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>6919,49</b>	<b>6292,82</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		6919,49	6292,82
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		626,67	3458,37
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6292,82	2834,45
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>3083326,28</b>	<b>3055478,63</b>

Direktorius  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Žana Mitiajeva  
(vardas ir pavardė)

Vyresnioji buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Galina Juo  
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus  
(įskaitant socialinės apsaugos fondus), veiklos rezultatų ataskaitos forma)  
Kalėjimų departamento prie LR TM Mokymo centras

Kodas 188730135, Subačiaus g.21/1, Vilnius  
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą  
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2013 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2013.04.30 Nr. 15-70

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>439105,92</b>	<b>448645,35</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		439105,92	448645,35
I.1.	Iš valstybės biudžeto		439105,92	418645,35
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			30000,00
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS</b>		<b>-439192,05</b>	<b>-448645,35</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-289172,22	-299910,30
II	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-17703,45	-21413,37
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-74789,81	-75270,85
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		0,00	0,00
V.	TRANSPORTO		-1716,09	-5082,82
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		0,00	0,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-32902,61	-10060,45
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-15318,30	-2000,00
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-7589,57	-4907,56
XIV.	KITOS			-30000,00
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS</b>		<b>-86,13</b>	<b>0,00</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>712,80</b>	<b>1280,00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		960,00	1280,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		-247,20	
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>626,67</b>	<b>1280,00</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS</b>		<b>626,67</b>	<b>1280,00</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		656,67	1280,00
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

\_\_\_\_\_  
Direktorius  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

\_\_\_\_\_  
Vyresnioji buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
(parašas)

\_\_\_\_\_  
Žana Mitlaieva  
(vardas ir pavardė)

\_\_\_\_\_  
Galina Jug  
(vardas ir pavardė)

**KALĖJIMŲ DEPARTAMENTO PRIE  
LIETUVOS RESPUBLIKOS TEISINGUMO MINISTERIJOS  
MOKYMO CENTRAS**

**2013 METŲ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**I. BENDROJI DALIS**

1. Kalėjų departamento prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos (toliau – Kalėjų departamentas) Mokyimo centras (toliau – Mokyimo centras, įstaiga) yra Kalėjų departamentui pavaldi valstybės biudžetinė įstaiga.

2. Mokyimo centras yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir anspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Įstaigos kodas Juridinių asmenų registre – 188730135, buveinės adresas: Subačiaus g. 21/1, LT 11350, Vilnius, Lietuvos Respublika.

3. Mokyimo centro pagrindinė veikla:

3.1. organizuoti ir vykdyti Kalėjų departamento ir jam pavaldžių įstaigų ir valstybės įmonių pareigūnų, valstybės tarnautojų ir darbuotojų įvadinį mokymą, kvalifikacijos tobulinimą ir perkvalifikavimą;

3.2. rengti Kalėjų departamento ir jam pavaldžių įstaigų ir valstybės įmonių pareigūnų, valstybės tarnautojų ir darbuotojų įvadinio mokymo, kvalifikacijos tobulinimo ir perkvalifikavimo kursų mokymo programas, testavimo metodikas, mokymo priemones, leidinius;

3.3. rengti konferencijas, seminarus ir praktinius renginius bausmių vykdymo klausimais.

4. Mokyimo centras neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

5. 2013 m. I ketvirčio vidutinis Mokyimo centro tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis, skaičius – 26.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

6. Mokyimo centro buhalterinė apskaita tvarkoma ir tarpinės ataskaitos rengiamos vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu ir Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS) bei kitais Lietuvos Respublikos teisės aktais, reglamentuojančiais viešojo sektoriaus subjektų buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų parengimą.

**III. PASTABOS**

7. Informacija apie Mokyimo centro finansinę būklę pateikta 2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 2 priede.

8. Ilgalaikis turtas ataskaitose rodomas likutinė verte, todėl jo suma vertine reikšme sumažėjo. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus įstaigos vadovo ir suderintus su kontroliuojančiuoju subjektu.

9. Straipsnyje „Atsargos“ likutis, lyginant su 2012 m., sumažėjo, nes panaudotos atsargos nurašytos teisės aktų nustatyta tvarka.

10. Išankstinius mokėjimus sudaro transporto draudimas ir prenumeratos paslaugos, išankstiniai mokėjimai už prekes.

11. Straipsnyje „Sukauptos gautinos sumos“ yra nurodytos sukauptos finansavimo pajamos (19434,36 Lt) ir sukauptos finansavimo pajamos (atostogų rezervas) (103869,41 Lt), kurios skirtos darbuotojų nepanaudotoms kasmetinėms atostogoms.

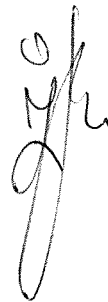
12. Straipsnį „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ sudaro biudžetinių lėšų likutis – 51352,50 Lt ir kitų lėšų likutis – 55434,37 Lt.

13. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikiami 20-ojo VSAFAS 4 priede.

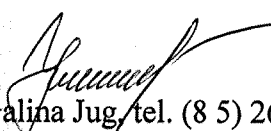
14. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro tiekėjams mokėtinos sumos: UAB „Lukoil Baltija“ – 183,34 Lt, UAB „Vilniaus energija“ – 11584,87 Lt, UAB „Lietuvos Rytas“ – 72,60 Lt, AB TEO LT – 41,14 Lt, UAB „Delitas“ – 321,08 Lt, VšĮ Centro poliklinika - 1472,00 Lt, UAB „Energijos kodas“ – 346,28 Lt, AB LESTO – 409,05 Lt. Eilutėje „Sukauptos mokėtinos sumos“ parodyta 103869,41 Lt (tai atostogų, socialinio draudimo sąnaudos).

15. Informacija apie veiklos rezultatus pateikta 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 1 priede.

Mokymo skyriaus viršininkė,  
vykdanti direktoriaus funkcijas



Žana Mitiajeva



Galina Jug, tel. (8 5) 261 4769

## FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gautos finansavimo sumos, išskyrus nemokamai 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.	<b>Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	2901594,50	359900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-410571,30	0,00	0,00	0,00	2850923,20
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2874058,75	3900,00	21108,45				-52090,42				2846976,78
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	27535,75	356000,00	-21108,45				-358480,88				3946,42
2.	<b>Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
3.	<b>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):</b>	53250,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53250,16
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	53250,16										53250,16
4.	<b>Iš kitų šaltinių:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
5.	<b>Iš viso finansavimo sumų:</b>	2954844,66	359900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-410571,30	0,00	0,00	0,00	2904173,36