



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

Kalėjų departamento prie Lietuvos  
Respublikos teisingumo ministerijos  
Buhalterinės apskaitos skyriui

2013-10-30  
I

Nr. *S-686*  
Nr.

**DĖL FINANSINIŲ ATASKAITŲ TEIKIMO**

Siunčiame Kalėjų departamento prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos  
Mokymo centro 2013 m. 3-ojo ketvirčio finansinės ataskaitas.  
PRIDEDAMA. 5 lapai.

Mokymo skyriaus viršininkė,  
vykdanti direktoriaus funkcijas

Žana Mitiajeva

Galina Jug, tel. (8 5) 271 8533  
*2013-10-30*

(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, Vilnius

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2013 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2013-10-30 Nr. IS - 110  
(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>			
I.	Nematerialusis turtas		<b>2741789,58</b>	<b>2795596,48</b>
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė		2741789,58	2795596,48
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		2541060,22	2569715,23
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		143776,37	157867,38
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		45759,49	53078,02
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		11193,5	14935,85
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>			
I.	Atsargos		<b>176713,92</b>	<b>259882,15</b>
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		66274,37	82462,27
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		66274,37	82462,27
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos		13134,57	27326,00
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		55065,57	94659,51
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		914,59	0,61
III.6	Kitos gautinos sumos		54150,98	94658,90
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>42239,41</b>	<b>55434,37</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>2918503,50</b>	<b>3055478,63</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		<b>2858527,69</b>	<b>2954844,66</b>
II.	Iš savivaldybės biudžeto		2858527,69	2901594,50
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			53250,16
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		<b>52366,79</b>	<b>94341,15</b>
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
			52366,79	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	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		5214,24	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		283,35	
II.11	Suakauptos mokėtinų sumos		46869,2	94341,15
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>7609,02</b>	<b>6292,82</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas		7609,02	6292,82
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1316,20	3458,37
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6292,82	2834,45
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		<b>2918503,50</b>	<b>3055478,63</b>

Mokymo skyriaus viršininkė, vykdanči direktoriaus funkcijas  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Žana Mitiajeva  
(vardas ir pavardė)

Vyresnioji buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Galina Jug  
(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, Vilnius  
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą  
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2013 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2013.10.30 Nr. JS-111

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>1067601,96</b>	<b>1448196,26</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1067601,96	1448196,26
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1068270,75	1107736,65
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		-668,79	340459,61
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 SAŃAUDOS</b>		<b>-1067860,35</b>	<b>-1447406,62</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-784424,48	-825857,88
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-53065,30	-52361,12
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-106836,63	-109769,09
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-1054,90	0,00
V.	TRANSPORTO		-4187,22	-8205,84
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		0,00	0,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-46231,90	-21610,21
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-23153,99	-11371,52
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-49574,72	-71771,35
XIV.	KITOS		668,79	-346459,61
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-258,39</b>	<b>789,64</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>1574,59</b>	<b>2700,05</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		2316,19	3441,61
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS		-741,60	-741,56
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			<b>-48,08</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 PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIĖS NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>1316,20</b>	<b>3441,61</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>1316,20</b>	<b>3441,61</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		1316,20	3441,61
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Mokymo skyriaus viršininkė, vykdanči direktoriaus funkcijas  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

Žana Mitiajeva  
(vardas ir pavardė)

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

  
(parašas)

Galina Jug  
(vardas ir pavardė)

**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 turta	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	1066800,00	0,00	278,30	0,00	0,00	-1110145,11	0,00	0,00	0,00	2858527,69
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2874058,75	11273,66	21108,80	278,30			-102703,63				2804015,88
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	27535,75	1055526,34	-21108,80				-1007441,48				54511,81
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	668,79	0,00	-53918,95	0,00	0,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	53250,16						668,79		-53918,95		0,00
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	1066800,00	0,00	278,30	0,00	0,00	-1109476,32	0,00	-53918,95	0,00	2858527,69

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

**2013 METŲ 9 MĖNESIŲ 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, 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 bei 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 metų 9 mėnesių 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 direktoriaus ir suderintus su kontroliuojančiuoju subjektu.

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

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

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

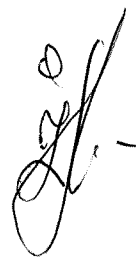
12. Straipsnį „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ sudaro biudžetinių lėšų likutis – 40055,20 Lt ir kitų lėšų likutis – 2184,21 Lt.

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 „Eurobiuras“ – 1635,15 Lt, UAB „Vilniaus energija“ – 939,94 Lt, AB TEO LT – 209,54 Lt, VšĮ Gerovės ekonomikos institutas – 400,00 Lt, UAB „Fokus“ - 48,40 Lt, UAB „Energijos kodas“ – 748,11 Lt, AB LESTO – 1233,10 Lt. Eilutėje „Sukauptos mokėtinos sumos“ parodyta 46869,20 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

  
Gailina Jug, tel. (8 5) 261 4769

2013-10-30