



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

Kalėjimų departamento prie Lietuvos
Respublikos teisingumo ministerijos
Buhalterinės apskaitos skyriui

2015-07-29

I

Nr. 1-523

Nr.

DĖL 2015 METŲ I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ PATEIKIMO

Siunčiame Kalėjimų departamento prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos
Mokymo centro 2015 metų I pusmečio finansinės ataskaitas.

PRIDEDAMA. 5 lapai

Mokymo skyriaus viršininkė,
atliekanti direktoriaus pareigas

Žana Mitiajeva

Sergej Daniševskij, tel. (8 5) 271 8533, el. p. sergej.danisevskij@kdmc.lt

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

Kalėjinų departamento prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos Mokyimo centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
188730135, Subačiaus g. 21 Vilnius

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015_M_BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2015-01-29 Nr. JS-212
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsiniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		763.091	773.882
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Pėtrios darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		763.091	773.882
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		716.377	722.110
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		32.118	34.839
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		10.555	11.903
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3.840	5.030
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		72.572	51.810
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		11.907	9.822
I.	Atsargos		11.907	9.822
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir tikinis inventoriūs		11.907	9.822
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		433	13.619
II.	Išankstiniai apmokėjimai		60.232	28.369
III.	Per vienus metus gautinos sumos			
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		144	135
III.5	Sukauptos gautinos sumos		59.831	27.977
III.6	Kitos gautinos sumos		257	257
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		835.663	825.692
D.	FINANSAVIMO SUMOS		773.197	795.058
I.	Iš valstybės biudžeto		774.357	795.058
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGIJIMAI		59.611	28.234
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		59.611	28.234
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 iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		8.561	3.120
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		25.936	
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		24.857	24.857
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		257	257
F.	GRYNASIS TURTAS		2.854	2.400
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervai			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2.854	2.400
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		476	137
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2.378	2.264
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		835.663	825.692

MS skyriaus viršininkas, atliekantis direktoriaus pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Vyriausiasis specialistas
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

(parašas)

Žana Miličeva
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Sergej Daniševskij
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Kalėjimų departamento prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos Mokymo centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188730135, Subačiaus g. 21 Vilnius

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2015 M. BIRŽELIO 30D. DUOMENIS

2015-02-29 Nr. JS 217

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		231.289	269.359
I.1.	Iš valstybės biudžeto		231.289	269.359
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		-231.180	-269.077
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-154.151	-186.920
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-10.558	-10.386
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-22.391	-21.412
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			-290
V.	TRANSPORTO		-149	-877
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			-22.276
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-9.110	-6.580
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-11.842	-7.863
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-22.979	-12.474
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		109	281
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		366	275
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		600	556
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS		-234	-281
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		476	556
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			556
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

MS skyriaus viršininkas, atliekantis direktoriaus pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Žana Mitiajeva
(vardas ir pavardė)

Vyriausiasis specialistas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Sergej Daniševskij
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, 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
			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	6	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	795.057,73	179.674,35	0,00	0,00	0,00	0,00	-201.534,70				773.197,38
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	788.921,59	3.412,00					-19.570,30				772.763,29
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6.136,14	176.262,35					-181.964,40				434,09
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):											
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	795.057,73	179.674,35	0,00	0,00	0,00	0,00	-201.534,70	0,00	0,00	0,00	773.197,38

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

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

**2015 METŲ I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS
RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

1. Kalėjimų departamento prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos Mokymo centras (toliau Mokymo centras) yra Kalėjimų departamentui pavaldi įstaiga.

2. Mokymo centras yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Įstaigos kodas Juridinių asmenų registre – 188730135, buveinės adresas: Subačiaus g. 21, LT-01300, Vilnius, Lietuvos Respublika.

3. Mokymo centro pagrindinė veikla:

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

3.2. rengti Kalėjimų 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 baudinių vykdymo klausimais.

4. Mokymo centras neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

II. APSKAITOS POLITIKA

5. Mokymo centro buhalterinė apskaita tvarkoma ir tarpinės finansinės 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

6. Informacija apie Mokymo centro finansinę būklę pateikta Finansinės būklės ataskaitoje.

7. Ilgalaikis turtas ataskaitose rodomas likutine verte. Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus įstaigos vadovo ir suderintus su kontroliuojančiuoju subjektu.

8. Straipsnyje „Atsargos“ likutis, lyginant su 2014 metais, padidėjo nes buvo įsigyta nauja uniforma ir neišdalinta.

9. Straipsnyje „Per vienus metus gautinos sumos“ sudaro gautinos sumos už komunalinės paslaugas ir už turto nuomą UAB „Rimgisa“ (144 EUR), sukauptos finansavimo pajamos (34 473 EUR), kitos sukauptos pajamos (atostogų rezervas) (24856 EUR), kurios skirtos darbuotojų

nepanaudotoms kasmetinėms atostogoms ir sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už pervestus nuompinigius (500 EUR).

10. Straipsnį „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ sudaro biudžetinių lėšų likutis AB Swedbank.

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

12. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro

12.1. tiekėjams mokėtinos sumos: UAB „Labbis“ – 159,48 €, UAB „Lukoil Baltija“ – 23,33 €, UAB „Vilniaus vandenys“ – 169,17 €, UAB „Vilniaus energija“ – 266,43 €, AB „Teo LT“ – 62,56 €, UAB „Santjana“ – 400 € UAB Ecoservice“ – 130,30 €, UAB „Dokrinas“ – 509,04 €, UAB „Delitas“ – 15,68 €, Vilniaus pataisos namai – 170,46 €, UAB „Fosus“ – 105,14€, UAB „Elektrum Lietuva“ – 346,63 €, UAB „Organizacijų mokymo centras“ – 5989,75 €, AB Lesto – 212,28 €.

12.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai: mokėtinas darbo užmokestis – 14379,31 €, mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 8512,57 €, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 3033,72 €.

13. Informacija apie veiklos rezultatus pateikta veiklos rezultatų ataskaitoje.

Mokymo skyriaus viršininkė,
atliekanti direktoriaus pareigas



Žana Mitišajeva