



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

Kalėjimų departamento prie Lietuvos
Respublikos teisingumo ministerijos
Buhalterinės apskaitos skyriui

2015-10-28 Nr. S-707
I


DĖL 2015 M. III KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS TEIKIMO

Siunčiame Jums Kalėjimų departamento prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos
Mokymo centro 2015 m. III ketvirčio finansinę atskaitomybę.

PRIDEDAMA 5 lapai.

Mokymo organizavimo skyriaus viršininkė
vykdanti direktoriaus funkcijas

Žana Mitiajeva


Sergej Daniševskij, (85) 271 8533, el.p. sergej.danisevskij@kdmc.lt

Biudžetinė įstaiga
Subačiaus g. 21
LT-01300 Vilnius

Tel. (8 5) 271 8501
Faks. (8 5) 261 4751
El. p. kdmcentras@kdmc.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi
Juridinių asmenų registre
Kodas 188730135

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

Kalėjų departamento prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos Mokymo centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS


2015-10-28 Nr. 18-273
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		757.733	773.882
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros 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		757.733	773.882
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		713.811	722.110
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		30.758	34.839
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		9.881	11.903
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		3.282	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			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		68.663	51.810
I.	Atsargos		9.271	9.822
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		9.271	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			
II.	Išankstiniai apmokėjimai		369	13.619
III.	Per vienus metus gautinos sumos		59.022	28.369
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, turta, paslaugas		2.851	135
III.5	Sukauptos gautinos sumos		56.172	27.977
III.6	Kitos gautinos sumos			257
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	IŠ VISO TURTO:		826.396	825.692
D.	FINANSAVIMO SUMOS		765.250	795.058
I.	Iš valstybės biudžeto		765.250	795.058
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGIJIMAI		58.517	28.234
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		58.517	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	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos iš biudžetų ir fondų			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		7.362	3.120
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		23.653	
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		24.857	24.857
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2.645	257
F.	GRYNASIS TURTAS		2.629	2.400
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2.629	2.400
IV.1	Einančiųjų metų perviršis ar deficitas		250	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:		826.396	825.692

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

FS Vyresnysis buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(parašas)

Zana Mitiajeva
(vardas ir pavardė)

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2015-10-28 Nr. 18-274

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		381.152	387.271
I.1.	Iš valstybės biudžeto		381.152	387.271
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 SĄNAUDOS		-381.261	-386.849
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-234.984	-277.287
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-15.799	-15.729
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-25.236	-25.078
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			-290
V.	TRANSPORTO		-253	-992
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-44.993	-22.276
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-13.257	-13.150
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-15.221	-10.624
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-31.519	-21.424
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-109	422
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		359	257
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		710	679
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-350	-422
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		250	679
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			679
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

MOS viršininkė, atliekanti direktoriaus pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Žana Mitiajeva
(vardas ir pavardė)

FS vyresnysis buhalteris
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Sergej Daniševskij
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio 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	325.488,76	0,00	0,00	0,00	0,00	-355.296,32				765.250,17
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	788.921,59	4.754,19					-28.935,09				764.740,69
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6.136,14	320.734,57					-326.361,23				509,48
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	325.488,76	0,00	0,00	0,00	0,00	-355.296,32	0,00	0,00	0,00	765.250,17

* 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 III KETVIRČIO 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 bausmių 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 „Išankstiniai apmokėjimai“ yra parodytas išankstinis apmokėjimas UAB Lietuvos Rytas už 2015 m. laikraščių prenumerata ir ateinančių laikotarpių sąnaudas.

9. Straipsnyje „Per vienus metus gautinos sumos“ sudaro gautinos sumos už komunalinės paslaugas ir už turto nuomą UAB „Rimgisa“, įvadinį mokymų studentų skolos, sukauptos finansavimo pajamos, kitos sukauptos pajamos (atostogų rezervas), kurios skirtos darbuotojų

nepanaudotoms kasmetinėms atostogoms ir sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už pervestus nuompinigius.

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 „Vilniaus energija“ – 297,71 €, UAB „Vilniaus vandenys“ – 119,80 €, AB „Teo LT“ – 60,68 €, UAB „Santjana“ – 104,79 €, UAB Ecoservice“ – 130,30 €, UAB „Delitas“ – 43,56 €, Vilniaus pataisos namai – 209,64 €, UAB „Fosus“ – 105,14€, UAB „Elektrum Lietuva“ – 365,57 €, UAB „Organizacijų mokymo centras“ – 5587,75 €, AB Lesto – 336,71 €.

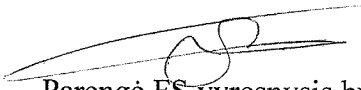
12.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai: mokėtinas darbo užmokestis – 13520,70 €, mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 8062,47 €, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 2062,33 €.

13. Informacija apie veiklos rezultatus pateikta veiklos rezultatų ataskaitoje.

Mokymo organizavimo skyriaus viršininkė,
atliekanti direktoriaus pareigas



Žana Mitiajeva



Parengė FS vyresnysis buhalteris Sergej Daniševskij, 8 5 271 8533