



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

Kalėjų departamento prie Lietuvos  
Respublikos teisingumo ministerijos  
Buhalterinės apskaitos skyriui

2016-05-05

Nr. S-445

I

**DĖL 2016 M. I KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS TEIKIMO**

Siunčiame Jums Kalėjų departamento prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos  
Mokymo centro 2016 m. I 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](mailto: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](mailto: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)

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 finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS


2016-05-05 Nr. 75-598  
(data)

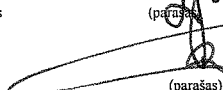
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>821.103,93</b>	<b>822.722,56</b>
I.	Nematerialusis turtas			0,00
I.1	Pėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokesčiai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		765.410,96	767.029,59
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		712.041,73	711.044,82
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		29.420,48	30.089,12
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		8.793,02	9.207,53
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		15.155,73	16.688,10
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokesčiai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		55.692,97	55.692,97
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>104.181,01</b>	<b>77.281,21</b>
I.	Atsargos		17.533,44	27.082,55
I.1	Strateginės ir neličiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		17.533,44	27.082,55
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		5.023,57	6.908,21
III.	Per vienus metus gautinos sumos		80.551,44	43.290,45
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			45,64
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			112,56
III.5	Sukauptos gautinos sumos		76.769,24	39.604,59
III.6	Kitos gautinos sumos		3.782,20	3.527,66
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		1.072,36	
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>925.284,95</b>	<b>900.003,77</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>784.560,01</b>	<b>797.360,66</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		784.560,01	797.360,66
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>136.477,99</b>	<b>99.548,01</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		55.692,97	55.692,97
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		55.692,97	55.692,97
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		80.785,02	43.855,04
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		2.330,44	2.934,25
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		15.456,67	160,06
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui		15.456,67	160,06
II.7	Mokėtinios socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		5.044,98	4.039,30
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		20.985,91	8,95
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		33.184,80	33.184,80
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3.782,22	3.527,68
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>4.246,95</b>	<b>3.093,10</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		4.246,95	3.093,10
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		1.151,85	717,16
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		3.095,10	2.377,94
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		925.284,95	900.003,77

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

Finansų skyriaus vedėjas  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas) Žana Milišajeva  
(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 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS


2016-05-05 Nr. 75-599

(data)

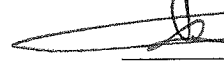
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		157.109,28	114.406,49
I.1.	Iš valstybės biudžeto		157.109,28	114.406,49
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>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS</b>		-155.834,34	-114.389,73
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-111.433,81	-76.816,90
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-5.258,38	-5.283,42
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-15.960,49	-15.773,51
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-84,95	
V.	TRANSPORTO		-47,03	-72,59
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-16.399,86	-3.782,96
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-2.453,01	-6.404,02
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-4.196,81	-6.256,33
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		1.274,94	16,76
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		-123,09	183,24
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1.295,14	300,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS		-1.418,23	-116,76
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		1.151,85	200,00
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

  
(parašas) Žana Mitiajeva  
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėjas  
(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):	797.360,66	103.742,94	0,00	0,00	0,00	0,00	-120.270,78				780.832,82
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	795.151,21	4.994,13					-21.602,38				778.542,96
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.209,45	98.748,81					-98.668,40				2.289,86
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:		3.792,59					-65,40				3.727,19
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		3.792,59					-65,40				3.727,19
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	797.360,66	107.535,53	0,00	0,00	0,00	0,00	-120.336,18	0,00	0,00	0,00	784.560,01

\* 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**

**2016 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) yra Kalėjų departamentui pavaldi valstybės biudžetinė įstaiga.

2. Mokyimo 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. Mokyimo centro veiklos sritis yra – švietimas, o būtent pagrindinė sritis - profesinis mokymas.

4. Kitos Mokyimo centro švietimo veiklos rūšys:

4.1. Sportinis ir rekreacinis švietimas;

4.2. Kultūrinis švietimas;

4.3. Švietimui būdingų paslaugų veikla;

4.4. Kitos Mokyimo centro ne švietimo veiklos rūšys:

4.4.1. Kitų maitinimo paslaugų teikimas;

4.4.2. Nuosavo arba nuomojamojo nekilnojamojo turto nuoma ir eksploatavimas;

5. Mokyimo centras neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

6. Mokyimo 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**

7. Informacija apie Mokyimo centro finansinę būklę pateikta Finansinės būklės ataskaitoje.

8. 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.

9. Ilgalaikis finansinis turtas - 2016 m. kovo 31 sudarė 55 692,97 EUR. Tai yra remiantis 2015 m. birželio 30 d. Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies gražinimo įstatymo Nr. XII-1927 gražintina darbo užmokesčio ir darbdavio Sodros dalis, kuri turi būti išmokama 2017-2020 metais.

10. Straipsnyje „Išankstiniai apmokėjimai“ yra parodyti žemiau parodyti išankstiniai apmokėjimai:

10.1. AB Lietuvos paštas – 130,86 €

10.2. UAB Lelija – 174,87 €

- 10.3. UAB Santjana – 1487,35 €
- 10.4. UAB Vikvera – 69,38 €
- 10.5. UAB Ritejus – 1110,22 €
- 10.6. UAB Garlita – 196,33 €
- 10.7. IĮ Taigra – 246,23 €
- 10.8. UAB Skytech LT – 499,38 €
- 10.9. UAB Varle – 635,86 €
- 10.10. UAB Vilniaus vandenys – 69,94 €
- 10.11. Ateinančių laikotarpių sąnaudos.

11. Straipsnyje „Per vienus metus gautinos sumos“ sudaro 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 nuompinigių.

12. Straipsnį „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ sudaro įvadinio mokymo studentų pervestos skolos pagal sutartį dėl įvadiniam mokymui, kuris trunka ilgiau nei 2 mėnesius, skirtų lėšų grąžinimo.

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

14. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai - 2016 m. kovo 31 sudarė 55 692,97 EUR. Tai yra remiantis 2015 m. birželio 30 d. Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo įstatymo Nr. XII-1927 grąžintina darbo užmokesčio ir darbdavio Sodros dalis, kuri turi būti išmokama 2017-2020 metais.

15. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis - 2016 m. kovo 31 sudarė 2 330,44 EUR. Tai yra remiantis 2015 m. birželio 30 d. Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo įstatymo Nr. XII-1927 grąžintina darbo užmokesčio ir darbdavio Sodros dalis, kuri turi būti išmokama 2016 metais.

16. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro

16.1. Kitos mokėtinos sumos biudžetui –

16.1.1. Mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 12 177 ,65 €;

16.1.2. Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 3279,02 €.

16.2. tiekėjams mokėtinos sumos:

16.2.1. OU Sprong EESTI – 32,59 €

16.2.2. UAB Vilniaus energija – 3747,73 €

16.2.3. AB Teo LT – 61,84 €

16.2.4. UAB Ecoservice – 130,30 €

16.2.5. Vilniaus pataisos namai – 220,40 €

16.2.6. UAB Statoil fuel retail Lietuva – 44,16 €

16.2.7. UAB FOCUS - 147,49 €

16.2.8. UAB Elektrum Lietuva – 372,06 €

16.2.9. AB Energijos skirstymo operatorius – 409,19 €.

16.3. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai - mokėtinas darbo užmokestis.

17. Informacija apie veiklos rezultatus pateikta veiklos rezultatų ataskaitoje.

Mokymo organizavimo skyriaus viršininkė,  
atliekanti direktoriaus pareigas

Žana Mitiajeva

Parengė Finansų skyriaus vedėjas Sergej Daniševskij, 8 5 271 8533