



KALĖJIMŲ DEPARTAMENTO  
PRIE LIETUVOS RESPUBLIKOS TEISINGUMO MINISTERIJOS  
MOKYMO CENTRAS

Kalėjų departamento prie Lietuvos  
Respublikos teisingumo ministerijos  
Finansų skyriui

2016-07-29  
I

Nr. 1-630

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

Siunčiame Jums Kalėjų departamento prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos  
Mokymo centro 2016 m. I pusmečio finansinę atskaitomybę.

PRIDEDAMA. 5 lapai.

Mokymo organizavimo skyriaus viršininkė,  
atliekanti direktoriaus funkcijas

Žana Mitiajeva

*KB*  
Karolina Bukovska, (8-5) 271 8533, el.p. [karolina.bukovska@kdmc.lt](mailto:karolina.bukovska@kdmc.lt)

*2016-07-28*

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 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 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2016-07-29 Nr. TS-962

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tikslumais eurų

Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>	<b>815.678,15</b>	<b>822.722,56</b>
Nematerialusis turtas		0,00
Pietros darbai		
Programinė įranga ir jos licencijos		
Kitas nematerialusis turtas		0,00
Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		
Prestižas		
Ilgalaikis materialusis turtas	759.985,18	767.029,59
Žemė		
Pastatai	709.231,39	711.044,82
Infrastruktūros ir kiti statiniai	28.751,84	30.089,12
Nekilnojamosios kultūros vertybės		
Mašinos ir įrenginiai	8.378,56	9.207,55
Transporto priemonės	0,00	0,00
Kilnojamosios kultūros vertybės		
Baldai ir biuro įranga	13.623,39	16.688,10
Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		
Ilgalaikis finansinis turtas	55.692,97	55.692,97
Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas		
<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>		
<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>	<b>104.609,31</b>	<b>77.281,21</b>
Atsargos	17.770,60	27.082,55
Strateginės ir nekeičiamosios atsargos		
Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuz	17.770,60	27.082,55
Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		
Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
Išankstiniai apmokėjimai	869,90	6.908,21
Per vienus metus gautinos sumos	83.718,72	43.290,45
Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		
Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		45,64
Gautinos finansavimo sumos		
Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	3.410,02	112,56
Sukauptos gautinos sumos	80.308,69	39.604,59
Kitos gautinos sumos		3.527,66
Trumpalaikės investicijos		
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2.250,09	
<b>IŠ VISO TURTO:</b>	<b>920.287,46</b>	<b>900.003,77</b>
<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>775.979,93</b>	<b>797.360,66</b>
Iš valstybės biudžeto	772.332,82	797.360,66
Iš savivaldybės biudžeto		
Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		
Iš kitų šaltinių	3.647,11	
<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>	<b>139.041,66</b>	<b>99.548,01</b>
Ilgalaikiai išsipareigojimai	55.692,97	55.692,97
Ilgalaikiai finansiniai išsipareigojimai		
Ilgalaikiai atidejimai		
Kiti ilgalaikiai išsipareigojimai	55.692,97	55.692,97
Trumpalaikiai išsipareigojimai	83.348,69	43.855,04
Ilgalaiki atidejimai: einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejimai		
Ilgalaiki išsipareigojimų einamųjų metų dalis	2.330,44	2.934,25
Trumpalaikiai finansiniai išsipareigojimai		
Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		
Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeta		
Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų		160,06
Gražintinos finansavimo sumos		
Kitos mokėtinos sumos biudžeta		160,06
Mokėtinos socialinės įmokos		
Gražintini mokesčiai: įmokos ir jų permokos		
Itekepinis mokėtinos sumos	7.109,88	4.039,30
Su darbo santykiais susiję išsipareigojimai	36.997,38	8,95
Sukauptos mokėtinos sumos	33.184,80	33.184,80
Kiti trumpalaikiai išsipareigojimai	3.726,19	3.527,68
<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>5.265,87</b>	<b>3.095,10</b>
Dalininkų kapitalas		
Rezervai		
Tikrosios vertės rezervas		
Kiti rezervai		
Nuosavybės metodo įtaka		
Sukauptas perviršis ar deficitas	5.265,87	3.095,10
Einamųjų metų perviršis ar deficitas	2.170,77	717,16
Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	3.095,10	2.377,94
<b>MAŽUMOS DALIS</b>		
<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES</b>	<b>920.287,46</b>	<b>900.003,77</b>

MOS viršinininkas: atliekantis direktoriaus pareigas  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo galbūtas administracijos vadovas)

Finansų skyriaus vėdejas  
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

Žana Mitiājeva  
(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 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2016-07-29

Nr. Ts-963

(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		335.259,89	231.289,00
I.1.	Iš valstybės biudžeto		335.259,89	231.289,00
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 SĄNAUDOS</b>		-330.616,33	-231.180,00
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-240.192,38	-154.151,00
II.	NUSIDĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-10.531,33	-10.558,00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-20.245,53	-22.391,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-1.266,34	
V.	TRANSPORTO		-80,33	-149,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-272,45	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-25.530,26	-9.110,00
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-5.184,36	-11.842,00
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-27.313,35	-22.979,00
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>4.643,56</b>	<b>109,00</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-2.472,79</b>	<b>366,00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		2.472,67	600,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-4.945,46	-234,00
<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>		<b>2.170,77</b>	<b>475,00</b>
<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 Mitajeva

(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėjas

Sergej Daniševskij

(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

(parašas)

(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	269.756,39	0,00	0,00	0,00	0,00	-294.784,23				772.332,82
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	795.151,21	11.896,41					-35.917,16				771.130,46
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.209,45	257.859,98					-258.867,07				1.202,36
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):		18,04					-18,04				
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		18,04					-18,04				
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:		3.792,59					-145,47				3.647,12
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti		3.792,59					-145,47				3.647,12
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	797.360,66	273.567,02	0,00	0,00	0,00	0,00	-294.947,74	0,00	0,00	0,00	775.979,94

\* 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 PUSMIEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2016-06-30  
Vilnius

**I. BENDROJI DALIS**

1. Kalėjimų departamento prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos (toliau – Kalėjimų departamentas) Mokyimo centras (toliau – Mokyimo centras) yra Kalėjimų 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, 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 asociuotų 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, suderintus su Kalėjimų departamentu ir patvirtintus Mokyimo centro direktoriaus.

9. Ilgalaikis finansinis turtas 2016 m. birželio 30 d. sudarė 55 692,97 EUR. Ši suma yra gražintina darbo užmokesčio ir darbdavio Sodros dalis, išmokėtina 2017–2020 metais, vadovaujantis Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies gražinimo įstatymu.

10. Straipsnyje „Išankstiniai apmokėjimai“ yra pateikti šie išankstiniai apmokėjimai:

10.1. UAB Ritėjus – 633,63 EUR;

10.2. ateinančių laikotarpių sąnaudos.

11. Straipsnyje „Per vienus metus gautinos sumos“ sudaro įvadinį mokymų klausytojų 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.

12. Straipsnį „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ sudaro įvadinio mokymo klausytojų 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. Ilegaliaisiai finansiniai įsipareigojimai 2016 m. birželio 30 d. sudarė 55 692,97 EUR. Ši suma yra grąžintina darbo užmokesčio ir darbdavio Sodros dalis, išmokėtina 2017–2020 metais, vadovaujantis Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo įstatymu.

15. Ilegaliųjų įsipareigojimų einamųjų metų dalis 2016 m. birželio 30 d. sudarė 2 330,44 EUR. Ši suma yra grąžintina darbo užmokesčio ir darbdavio Sodros dalis, išmokėtina 2016 metais, vadovaujantis Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies grąžinimo įstatymu.

16. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

16.1. kitos mokėtinos sumos biudžetui:

16.1.1. mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 13 202,99 EUR;

16.1.2. mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 3 035,31 EUR;

16.2. tiekėjams mokėtinos sumos:

16.3. UAB Vilniaus energija – 281,43 EUR;

16.4. UAB Vilniaus vandenys – 198,90 EUR;

16.5. UAB Teo LT – 60,68 EUR;

16.6. UAB Santjana – 157,53 EUR;

16.7. UAB Ecoservice – 154,18 EUR;

16.8. Vilniaus pataisos namai – 188,15 EUR;

16.9. UAB Circle K Lietuva – 147,65 EUR;

16.10. UAB Elektrum Lietuva – 275,90 EUR;

16.11. UAB Organizacijų mokymo centras – 5 316,00 EUR;

16.12. AB Energijos skirstymo operatorius – 329,34 EUR.

17. Informacija apie veiklos rezultatus pateikta Veiklos rezultatų ataskaitoje.

Mokymo organizavimo skyriaus viršininkė,  
atliekanti direktoriaus funkcijas



Žana Mitiajeva