



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

Kalėjų departamento prie Lietuvos  
Respublikos teisingumo ministerijos  
Finansų skyriui

2016-11-09 Nr. S-1085  
↓

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

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

PRIDEDAMA 5 lapai.

Kompetencijų ugdymo skyriaus viršininkas  
vykdantis direktoriaus funkcijas

Kastytis Lizūnas

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

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)  
Kalejimų 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. rugšėjo 30 D. DUOMENIS

2016-11-09 Nr. FS-1426  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>	<b>812.950,24</b>	<b>822.722,56</b>
Nematerialusis turtas		0,00
Pėtrios darbai		
Programinė įranga ir jos licencijos		
Kitas nematerialusis turtas		0,00
Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		
Prestižas		
Ilgalaikis materialusis turtas	757.257,27	767.029,59
Žemė		
Pastatai	706.421,05	711.044,82
Infrastruktūros ir kiti statiniai	28.083,20	30.089,12
Nekilnojamosios kultūros vertybės		
Mašinos ir įrenginiai	7.964,08	9.207,55
Transporto priemonės	0,00	0,00
Kilnojamosios kultūros vertybės		
Baldai ir biuro įranga	14.788,94	16.688,10
Kitas ilgalaikis materialusis turtas		
Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		
Ilgalaikis finansinis turtas	55.692,97	55.692,97
Immaterialiniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas		
<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>	<b>104.289,76</b>	<b>77.281,21</b>
<b>TRŪMPALAIKIS TURTAS</b>	<b>17.397,60</b>	<b>27.082,53</b>
Atsargos	17.397,60	27.082,53
Strateginės ir neliečiamosios atsargos		
Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	17.397,60	27.082,53
Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		
Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		
Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		
Išankstiniai apmokėjimai	1.412,82	6.908,21
Per vienus metus gautinos sumos	82.266,60	43.290,43
Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		
Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		45,64
Gautinos finansavimo sumos		
Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		112,56
Sukauptos gautinos sumos	79.760,93	39.604,59
Kitos gautinos sumos	2.505,66	3.527,66
Trumpalaikės investicijos		
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.212,74	
IŠ VISO TURTO:	917.240,00	900.003,77
<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	<b>772.454,61</b>	<b>797.360,66</b>
Iš valstybės biudžeto	766.614,66	797.360,66
Iš savivaldybės biudžeto		
Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų	2.272,91	
Iš kitų šaltinių	3.567,04	
<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	<b>138.655,04</b>	<b>99.348,01</b>
Ilgalaikiai įsipareigojimai	55.692,97	55.692,97
Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
Ilgalaikiai atidėjimai		
Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	55.692,97	55.692,97
Trumpalaikiai įsipareigojimai	82.962,07	43.855,04
Ilgalaikių atidėjinių cinamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		
Ilgalaikių įsipareigojimų cinamųjų metų dalis	2.330,44	2.934,25
Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		
Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		
Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą		160,06
Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		
Gražintinos finansavimo sumos		
Kitos mokėtinios sumos biudžetui		160,06
Mokėtinios socialinės įmokos		
Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		
Tiektėjams mokėtinios sumos	5.721,90	4.039,30
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	39.219,42	8,95
Sukauptos mokėtinios sumos	35.690,31	33.184,80
Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3.527,68
<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>6.130,35</b>	<b>3.095,10</b>
Dalininkų kapitalas		
Rezervai		
Tikrosios vertės rezervas		
Kiti rezervai		
Nuosavybės metodo įtaka		
Sukauptas perviršis ar deficitas	6.130,35	3.095,10
Einamųjų metų perviršis ar deficitas	3.035,25	717,16
Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	3.095,10	2.377,94
<b>MAŽUMOS DALIS</b>	<b>917.240,00</b>	<b>900.003,77</b>
IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		

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

Kastytis Lizūnas  
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėjas  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

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 subjekto grupės pavadinimas)

188730135, Subačiaus g. 21 Vilnius

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

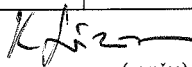
PAGAL 2016 M. rugsėjo 30 D. DUOMENIS

2016-11-09 Nr. TS-1427  
(data)

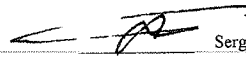
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		492.050,90	381.152,00
I.1.	Iš valstybės biudžeto		491.609,20	381.152,00
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		216,16	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		225,54	
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>		-483.959,56	-381.262,00
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-368.230,43	-234.984,00
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-16.013,19	-15.799,00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-23.695,61	-25.236,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-1.733,90	
V.	TRANSPORTO		-113,63	-253,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-398,29	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			-44.993,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-29.555,20	-13.257,00
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-9.175,77	-15.221,00
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-35.043,54	-31.519,00
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>8.091,34</b>	<b>-110,00</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-5.056,09</b>	<b>360,00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		3.496,27	710,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		-8.552,36	-350,00
<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 PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>3.035,25</b>	<b>250,00</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

 Kastytis Lizūnas  
(parašas) (vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėjas  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

 Sergej Daniševskij  
(parašas) (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):	797.360,66	421.098,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-451.844,80				766.614,66
1.1.	nėpiniginiam turtui įsigyti	795.151,21	15.252,98					-45.155,31				765.248,88
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	2.209,45	405.845,82					-406.689,49				1.365,78
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											0,00
2.1.	nėpiniginiam turtui įsigyti											0,00
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
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):				2.489,07			-216,16				2.272,91
3.1.	nėpiniginiam turtui įsigyti				2.489,07			-216,16				2.272,91
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:		3.792,59					-225,55				3.567,04
4.1.	nėpiniginiam turtui įsigyti		3.792,59					-225,55				3.567,04
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	797.360,66	424.891,39	0,00	2.489,07	0,00	0,00	-452.286,51	0,00	0,00	0,00	772.454,61

\* 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 III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**I. BENDROJI DALIS**

1. Kalėjimų departamento prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos (toliau – Kalėjimų departamentas) Mokymo centras (toliau – Mokymo centras) yra Kalėjimų departamentui pavaldį valstybės biudžetinė 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 veiklos sritis yra – švietimas, o būtent pagrindinė sritis - profesinis mokymas.

4. Kitos Mokymo centro švietimo veiklos rūšys:

4.1. Sportinis ir rekreacinis švietimas;

4.2. Kultūrinis švietimas;

4.3. Švietimui būdingų paslaugų veikla;

4.4. Kitos Mokymo centro ne švietimo veiklos rūšys:

4.4.1. Kitų maitinimo paslaugų teikimas;

4.4.2. Nuosavo arba nuomojamojo nekilnojamojo turto nuoma ir eksploatavimas;

5. Mokymo centras neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

6. 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**

7. Informacija apie Mokymo 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. rugsėjo 30 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.

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

10.1. AB Lietuvos paštas – 263 €

10.2. UAB Apskaitos ir audito žinios – 58 €;

- 10.3. UAB Ritejus – 633,63 €;
- 10.4. ŠMM Švietimo ir aprūpinimo centras – 116,50 €;
- 10.5. UAB Domus Marija – 230 €.
- 10.6. 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 nuompinigus.

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 gražinimo.

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. rugsėjo 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.

15. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis - 2016 m. rugsėjo 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 gražinimo įstatymo Nr. XII-1927 gražintina darbo užmokesčio ir darbdavio Sodros dalis, kuri turi būti išmokama 2016 metais.

16. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

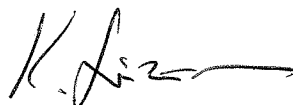
16.1. tiekėjams mokėtinos sumos:

- 16.1.1. UAB Vilniaus energija – 270,97 €;
- 16.1.2. AB Teo LT – 60,56 €;
- 16.1.3. UAB Santjana – 104,79 €;
- 16.1.4. UAB Ecoservice – 170,09 €;
- 16.1.5. UAB Delitas – 31,80 €;
- 16.1.6. V.Dumbliasko IĮ ŠIMA – 800 €;
- 16.1.7. UAB Eurobiuras – 108 €;
- 16.1.8. Vilniaus pataisos namai – 213,55 €
- 16.1.9. UAB Circle K Lietuva – 87,28 €
- 16.1.10. UAB Organizacijų mokymo centras – 3101 €;
- 16.1.11. AB Energijos skirstymo operatorius - 401,27 €;
- 16.1.12. UAB Elektrum Lietuva – 372,50 €

17. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:

- 17.1. Mokėtinas darbo užmokestis – 20847,54 €;
- 17.2. Mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 13437,82 €;
- 17.3. Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 4749,79 €;

Kompetencijų ugdymo skyriaus viršininkas,  
atliekantis direktoriaus pareigas



Kastytis Lizūnas



Parengė Finansų skyriaus vedėjas Sergej Daniševskij, 8 5 271 8533