



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

Kalėjų departamento prie Lietuvos  
Respublikos teisingumo ministerijos  
Buhalterinės apskaitos skyriui

2017-04-27

Nr. 5-423

!


**DĖL 2017 M. I KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS TEIKIMO**

Siunčiame Jums Kalėjų departamento prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos  
Mokymo centro 2017 m. I 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)

Kalėjimų departamento prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos Mokyimo 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)

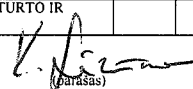
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2017-04-21 Nr. TS-693  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurių

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>791.857,38</b>	<b>797.491,14</b>
I.	Nematerialusis turtas			0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		745.920,82	751.554,58
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		700.800,37	703.610,71
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		26.745,94	27.414,58
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		7.135,10	7.549,59
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		11.239,41	12.979,70
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		45.936,56	45.936,56
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>124.286,59</b>	<b>247.918,45</b>
I.	Atsargos		15.734,82	34.510,04
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		15.734,82	34.510,04
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		1.898,38	152.632,73
III.	Per vienus metus gautinos sumos		101.962,30	56.157,50
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			15.842,84
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		100.684,74	39.037,10
III.6	Kitos gautinos sumos		1.277,56	1.277,56
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		4.691,09	4.618,18
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>916.143,97</b>	<b>1.045.409,60</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		<b>759.595,77</b>	<b>934.883,72</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		754.389,62	929.300,32
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.678,55	1.975,73
IV.	Iš kitų šaltinių		3.527,60	3.607,67
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>149.534,59</b>	<b>103.570,46</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		45.936,56	45.936,56
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		45.936,56	45.936,56
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		103.598,03	57.633,90
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		12.387,31	12.387,31
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			50,83
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		4.940,20	1.651,30
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		42.892,69	0,06
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		42.100,26	42.317,66
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1.277,57	1.226,74
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		<b>7.013,61</b>	<b>6.955,42</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		7.013,66	6.955,42
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		58,24	3.860,32
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6.955,42	3.095,10
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRŪNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		916.143,97	1.045.409,60

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

  
(parašas) Kastytis Lizunas  
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vėdejas  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas) Sergej Daniševskij  
(vardas ir pavardė)

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

Kalėjinų 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 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

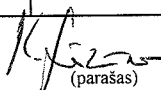
2019-04-27 Nr. TS-634

(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		335.803,20	157.109,28
I.1.	Iš valstybės biudžeto		335.425,95	157.109,28
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		297,18	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		80,07	
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 ŠAUNAUDOS</b>		-335.410,87	-155.834,34
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-132.991,70	-111.433,81
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-5.549,92	-5.258,38
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-12.607,53	-15.960,49
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-225,72	-84,95
V.	TRANSPORTO		-24,15	-47,03
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-232,59	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-79.822,49	-16.399,86
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-11.596,75	-2.453,01
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-92.360,02	-4.196,81
XIV.	KITOS			
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>392,33</b>	<b>1.274,94</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-334,09</b>	<b>-123,09</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		212,90	1.295,14
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		-546,99	-1.418,23
<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 ĮTAKA</b>		<b>58,24</b>	<b>1.151,85</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 Lizunas  
(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 ŠALTINIŲ, 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):	931.276,05	98.970,43	0,00	0,00	0,00	0,00	-274.178,31				756.068,17
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	839.327,47	2.310,63					-88.301,88				753.336,22
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	91.948,58	96.659,80					-185.876,43				2.731,95
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:	3.607,67	0,00					-80,07				3.527,60
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3.486,97						-80,07				3.406,90
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	120,70										120,70
5.	Iš viso finansavimo sumų	934.883,72	98.970,43	0,00	0,00	0,00	0,00	-274.258,38	0,00	0,00	0,00	759.595,77

\* 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**

**2017 METŲ I KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**I. BENDROJI DALIS**

1. Kalėjų departamento prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos (toliau – Kalėjų departamentas) Mokymo centras (toliau – Mokymo centras) yra Kalėjų departamentui pavaldi 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 - 2017 m. kovo 31 sudarė 45 936.56 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 2018-2020 metais.

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

10.1. K Micevičiaus leidykla „Briedis“ – 57 €;

10.2. Telia Lietuvam AB – 187,58 €;

- 10.3. Arveka, UAB – 471,90 €;
- 10.4. Eituma, UAB – 135,80 €;
- 10.5. UAB Ritejus – 238,30 €
- 10.6. Ermitažas, UAB – 357,18 €;
- 10.7. M M Trade LT UAB – 240,03 €;
- 10.8. Ateinančių laikotarpių sąnaudos.

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

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

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

14. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai - 2017 m. kovo 31 sudarė 45 936,56 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 2018-2020 metais.

15. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis - 2017-m. kovo 31 sudarė 12 387,31 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 metais.

16. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro:

16.1. Tiekėjams mokėtinos sumos:

16.1.1. UAB Labbis – 24,20 €;

16.1.2. Vilniaus energija, UAB – 2 580,12 €;

16.1.3. Santjana, UAB – 201,24 €;

16.1.4. Ecoservice, UAB – 170,09 €;

16.1.5. Acta Iuventus, UAB – 108,90 €;

16.1.6. Vilniaus pataisos namai – 459,09 €;

16.1.7. Nacionalinė visuomenės sveikatos priežiūros laboratorija – 99,35 €;

16.1.8. Circle K Lietuva – 392,76 €;

16.1.9. Elektrun Lietuva – 465,58 €;

16.1.10. Energijos skirstymo operatorius, AB – 438,89 €;

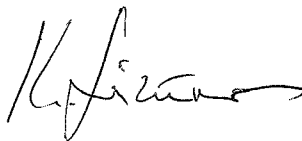
16.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 42 892,69 €;

16.3. Sukauptos mokėtinos sumos – 42 100,26 €;


16.4. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 1277,57 €.

17. Informacija apie veiklos rezultatus pateikta veiklos rezultatų ataskaitoje.

Kompetencijų ugdymo skyriaus viršininkas,  
atliekantis direktoriaus pareigas



Kastytis Lizūnas

  
Parengė Finansų skyriaus vedėjas Sergej Daniševskij, 8 5 271 8533