



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

Kalėjų departamento prie Lietuvos
Respublikos teisingumo ministerijos
Buhalterinės apskaitos skyriui

2017-11-07

Nr. 5-1178

I

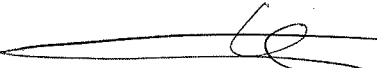
DĖL 2017 M. III KETVIRČIO FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS TEIKIMO

Siunčiame Jums Kalėjų departamento prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos
Mokymo centro 2017 m. III ketvirčio finansinę atskaitomybę.

PRIDEDAMA 14 lapų.

Kompetencijų ugdymo skyriaus viršininkas,
vykdantis direktoriaus funkcijas

Kastytis Lizūnas


Sergej Daniševskij, (85) 271 8533, el.p. 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 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 2017 M. rugsėjo 30 D. DUOMENIS

2017-11-07 Nr. T3-1636
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurois arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		786.947,04	797.491,14
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		741.010,48	751.554,58
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		695.179,69	703.610,71
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		25.408,66	27.414,58
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		6.460,64	7.549,59
II.6	Transporto priemonės		0,00	0,00
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		8.119,39	12.979,70
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		5.842,10	
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		45.936,56	45.936,56
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		144.549,77	247.918,45
I.	Atsargos		17.196,63	34.510,04
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		17.196,63	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		126,58	152.632,73
III.	Per vienus metus gautinos sumos		122.048,76	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		107.973,61	39.037,10
III.6	Kitos gautinos sumos		14.075,15	1.277,56
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		5.177,80	4.618,18
	IŠ VISO TURTO:		931.496,81	1.045.409,60
D.	FINANSAVIMO SUMOS		745.179,96	934.883,72
I.	Iš valstybės biudžeto		740.728,31	929.300,32
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.084,19	1.975,73
IV.	Iš kitų šaltinių		3.367,46	3.607,67
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		176.440,69	103.570,46
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		130.504,13	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	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetai			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		680,99	50,83
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		9.563,77	1.651,30
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		45.879,18	0,06
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		48.392,11	42.317,66
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		13.600,77	1.226,74
F.	GRYNASIS TURTAS			
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		9.876,16	6.955,42
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.920,79	3.860,32
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		6.955,37	3.095,10
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		931.496,81	1.045.409,60
			0,00	0,00

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

Finansų skyriaus vedėjas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas) Kastytis Lizunas
(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 2017 M. rugsėjo 30 D. DUOMENIS

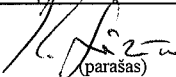
2017-11-09 Nr. 93-1637

(data)

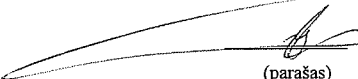
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		719.845,05	492.050,90
I.1.	Iš valstybės biudžeto		716.508,30	491.609,20
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		891,54	216,16
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.445,21	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.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪDOS		-715.088,23	-483.959,56
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-408.930,07	-368.230,43
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-16.290,48	-16.013,19
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-22.457,43	-23.695,61
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-1.127,44	-1.733,90
V.	TRANSPORTO		-975,13	-113,63
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-808,47	-398,29
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-15.835,85	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-96.493,06	-29.555,20
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-28.873,62	-9.175,77
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-123.296,68	-35.043,54
XIV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4.756,82	8.091,34
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		-1.836,03	-5.056,09
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1.628,90	3.496,27
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ, KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪDOS		-3.464,93	-8.552,36
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 ĮTAKA		2.920,79	3.035,25
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
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 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):	929.300,32	461.018,85	0,00	0,00	0,00	0,00	-649.590,86				740.728,31
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	837.351,74	15.552,52					-112.146,67				740.757,59
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	91.948,58	445.466,33					-537.444,19				-29,28
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	1.975,73						-891,54				1.084,19
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.975,73						-891,54				1.084,19
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					-240,21				3.367,46
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3.486,97						-240,21				3.246,76
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	120,70										120,70
5.	Iš viso finansavimo sumų	934.883,72	461.018,85	0,00	0,00	0,00	0,00	-650.722,61	0,00	0,00	0,00	745.179,96

* 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 III 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. rugsėjo 30 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. UAB Pačiolio prekyba –59,85 €;

10.2. BALTO trader, MB – 30,68 €;

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 nuompinigius.

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, 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. rugsėjo 30 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. rugsėjo 30 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. Transporent, UAB – 60 €

16.1.2. Vilniaus vandenys, UAB – 210,31 €

16.1.3. Telia Lietuva, UAB – 60,68 €

16.1.4. Santjana, UAB - 1688,85 €

16.1.5. Ecoservice, UAB – 170,09 €;

16.1.6. Orgsis UAB – 587,33 €;

16.1.7. Acta IUVENTUS, UAB – 108,90 €;

16.1.8. Vilniaus šilumos tinklai, AB – 226,77 €;

16.1.9. Vaibra, UAB – 11,54 €;

16.1.10. Delitas, UAB – 82,41 €;

16.1.11. Telekonta, UAB – 107,50 €;

16.1.12. Eurobiuras, UAB – 139,57 €;

16.1.13. Vilniaus pataisos namai – 245,12 €;

16.1.14. Circle K Lietuva – 83,57 €;

16.1.15. VŠĮ D DM – 1310 €;

16.1.16. Elektrun Lietuva – 446,49 €;

16.1.17. Tavo mokykla, UAB – 89,40 €;

16.1.18. Vį Mūsų amatai – 1096,72 €;

16.1.19. Energijos skirstymo operatorius, AB – 369,74 €;

16.1.20. Aitvaras, UAB – 2468,46 €

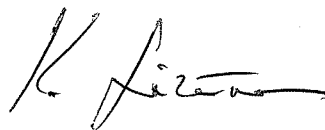
16.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 45879,18 €;

16.3. Sukauptos mokėtinos sumos – 48 392,11 €;

16.4. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 13600,77 €.

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

