



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

Kalėjimų departamento prie Lietuvos
Respublikos teisingumo ministerijos
Buhalterinės apskaitos skyriui

2018-10-12

Nr. S-1193

↓


DĖL FINANSINIŲ ATASKAITŲ PATEIKIMO

Pateikiame Kalėjimų departamento prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos
Mokymo centro finansinių ataskaitų rinkinį už 2018 m III ketvirtį.

PRIDEDAMA.15 lapų.

KUS skyriaus viršininkas atliekantis,
direktorius funkcijas

Kastytis Lizūnas


Dalė Čiapienė, (85) 271 8533, el.p. dale.ciapiene@kdmc.lt

2018-10-12

(Zemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)

Kalėjimų departamento prie LR TM Mokymo centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
KMC Subačiaus g. 21, LT-01300 Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

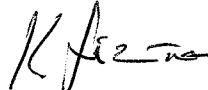
2018 m. lapkričio 12 d. *Nr. TS-1795*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais euru


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		793.868,68	793.169,25
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		763.297,60	762.598,17
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		683.716,48	692.369,35
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		27.910,63	30.460,42
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		29.347,91	16.769,43
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		10.252,83	10.929,22
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		12.069,75	12.069,75
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		30.571,08	30.571,08
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		112.446,65	108.001,99
I.	Atsargos		19.473,81	23.146,06
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		19.473,81	23.146,06
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		1.893,92	113,66
III.	Per vienus metus gautinos sumos		75.750,19	76.678,77
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta,		1.471,70	11.048,20
III.5	Sukauptos gautinos sumos		74.278,49	65.630,57
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		15.328,73	8.063,50
	IŠ VISO TURTO:		906.315,33	901.171,24
D.	FINANSAVIMO SUMOS		769.864,51	776.278,76
I.	Iš valstybės biudžeto		759.218,85	770.285,07
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		751,66	872,62
IV.	Iš kitų šaltinių		9.894,00	5.121,07
E.	ISIPAREIGOJIMAI		122.714,74	113.512,68
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		30.571,08	30.571,08
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		30.571,08	30.571,08

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		92.143,66	82.941,60
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		4.227,31	15.848,74
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus		0,00	-640,65
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			-640,65
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			-0,06
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		7.042,29	5.755,23
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		25.497,70	810,88
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		45.282,96	45.173,75
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		10.093,40	15.993,71
F.	GRYNASIS TURTAS		13.736,08	11.421,60
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		13.736,08	11.421,60
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.314,58	4.466,08
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11.421,50	6.955,52
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISŲ FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		906.315,33	901.213,04

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

 Kastytis Lizūnas
(vardas ir pavardė)

Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

 Dalė Čiapienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, veiklos rezultatų ataskaitos forma)**Kalėjimų departamento prie LR TM Mokymo centras**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

KMC Subačiaus g. 21, LT-01300 Vilnius

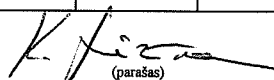
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**PAGAL 2018 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS**2018 m. lapkričio 12 d. **U. TS - 1796**

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		635.035,47	719.845,48
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		635.035,47	717.640,48
I.1.	Iš valstybės biudžeto		632.735,58	716.508,73
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		120,96	891,54
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		2.178,93	240,21
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	2.205,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			2.205,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		640.156,41	689.475,42
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		492.584,13	405.775,30
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		17.481,96	16.339,59
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		24.011,29	22.457,43
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2.778,34	1.127,44
V.	TRANSPORTO		4.061,00	975,13
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		744,40	808,47
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		21.147,70	15.835,85
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		12.563,86	96.493,06
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		25.893,86	3.154,77
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		863,00	
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		33.647,15	123.296,68
XIV.	KITOS		4.379,72	3.211,70
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-5.120,94	30.370,06
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		7.435,52	-27.496,24
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		7.687,07	1.628,90
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		251,55	29.125,14
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			-1,71
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2.314,58	2.872,11
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.314,58	2.872,11
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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


(parašas)
Kastytis Lizūnas
(vardas ir pavardė)Buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)
Dalė Čiapienė
(vardas ir pavardė)

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

**2018 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

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, 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 - 2018m. rugsėjo 30 sudarė 30571,08 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 „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.

11. 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, 2 proc. parama.

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

13. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai - 2018 m. rugsėjo 30 sudarė 30571,08 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.

14. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis - 2018 m. rugsėjo 30 sudarė 12387,31 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 grąžinimo įstatymo Nr. XII-1927 grąžintina darbo užmokesčio ir darbdavio Sodros dalis, kuri turi būti išmokama 2018 metais.

15. Informacija apie veiklos rezultatus pateikta veiklos rezultatų ataskaitoje.

Finansų skyriaus buhalterė

Dalė Čiapienė

Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		770.285,07	770.285,07		759.218,85	759.218,85
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)			0,00			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)		872,62	872,62		751,66	751,66
4.	Iš kitų šaltinių		5.121,07	5.121,07		9.894,00	9.894,00
5.	Iš viso	0,00	776.278,76	776.278,76	0,00	769.864,51	769.864,51