



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

Kalėjų departamento prie Lietuvos  
Respublikos teisingumo ministerijos  
Finansų skyriui

2019-08-14

Nr. J-534


**DĖL 2019 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATEIKIMO**

Pateikiame Kalėjų departamento prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos  
Mokymo centro finansinių ataskaitų rinkinį už 2019 m. II ketvirtį.

PRIDEDAMA.12 lapų.

Direktorė

Karolina Vozbutaitė

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

2019-08-14

(Žemesniojo 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 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2019 m. rugpjūčio 14 d. TS-835  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		757 192,38	770 574,97
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		741 297,15	754 679,74
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		671 843,16	680 832,19
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		25 360,84	27 060,70
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		37 591,85	38 462,51
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		6 501,30	8 324,34
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		15 895,23	15 895,23
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		103 130,70	126 482,61
I.	Atsargos		16 112,10	22 424,60
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		16 112,10	22 424,60
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		170,85	170,85
III.	Per vienus metus gautinos sumos		74 183,69	89 643,86
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, turą, paslaugas		398,15	1 608,17
III.5	Sukauptos gautinos sumos		73 785,54	88 035,69
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		12 664,06	14 243,30
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		860 323,08	897 057,58
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		741 026,32	734 650,98
I.	Iš valstybės biudžeto		734 516,97	722 986,49
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		630,70	711,34
IV.	Iš kitų šaltinių		5 878,65	10 953,15
<b>E.</b>	<b>ISPAREIGOJIMAI</b>		116 538,76	147 473,08
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		15 895,23	15 895,23
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		15 895,23	15 895,23
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		100 643,53	131 577,85
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		18 903,16	18 903,16
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		11 220,91	8 091,86
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		50 215,38	81 417,96
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		15 240,90	15 240,90
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		5 063,18	7 923,97
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		2 758,10	14 933,62
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		2 758,10	14 933,62
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-8 663,50	3 512,02
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		11 421,60	11 421,60
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		860 323,18	897 057,68

Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Karolina Vozbutaitė  
(vardas ir pavardė)

VOTVS buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

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 konsoliduojantį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 m. birželio 30 d. DUOMENIS

2019 m. rugpjūčio 14 d.  
(data)

NR. TS-840

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>		<b>433 083,54</b>	<b>435 418,92</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		428 996,03	430 415,42
I.1.	Iš valstybės biudžeto		424 270,40	428 992,54
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		80,64	80,64
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		4 644,99	1 342,24
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		4 087,51	5 003,50
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		4 087,51	5 003,50
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS</b>		<b>445 501,36</b>	<b>431 769,01</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		367 692,03	332 558,78
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		9 921,09	11 416,23
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		19 220,83	20 702,04
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		391,87	1 187,81
V.	TRANSPORTO		2 632,43	2 932,85
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		195,00	395,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			1 348,58
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		6 405,83	7 606,71
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		14 776,39	24 911,85
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			863,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		24 093,05	25 568,46
XIV.	KITOS		172,84	2 277,70
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-12 417,82</b>	<b>3 649,91</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>242,30</b>	<b>1 695,87</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		410,00	1 863,57
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		167,70	167,70
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIJŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>-12 175,52</b>	<b>5 345,78</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-12 175,52</b>	<b>5 345,78</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

VOTVS buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

*Karolina Vozbutaitė*  
(parašas)

Karolina Vozbutaitė  
(vardas ir pavardė)

Dalė Čiapienė  
(vardas ir pavardė)

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

**2019 METŲ II KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2019-08-14 NR TS-841

**I. BENDROJI DALIS**

1. Kalėjimų departamento prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos (toliau – Kalėjimų departamentas) Mokymo centras (toliau – Mokymo centras) yra Kalėjimų 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 – 2019 m. birželio 30 sudarė 18903,16 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 2019-2020 metais.

10. 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 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 - 2019 m. rugsėjo 30 sudarė 18903,16 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 - 2019 m. rugsėjo 30 sudarė 15895,23 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 2019 metais.

15. Informacija apie veiklos rezultatus pateikta veiklos rezultatų ataskaitoje.

VOTVS buhalterė



Dalė Čiapienė