



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

Kalėjų departamento prie Lietuvos
Respublikos teisingumo ministerijos
Buhalterinės apskaitos skyriui

2014-10-17
I

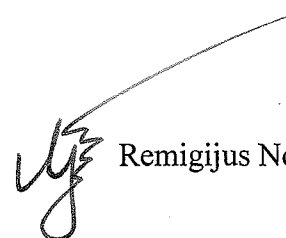
Nr. J-786
Nr.

DĖL 2014 M. III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ PATEIKIMO

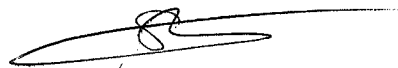
Siunčiame Kalėjų departamento prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos
Mokymo centro 2014 m. III ketvirčio finansinės ataskaitas.

PRIDEDAMA. 6 lapai.

Direktorius

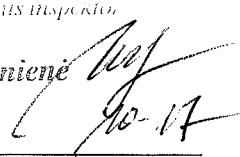

Remigijus Norvaišis

Sergej Daniševskij, tel. (8 5) 271 8533, el. p. sergej.danisevskij@kdmc.lt



Bendrojo skyriaus inspektorius

Nijolė Valiūnienė


20-17

Budžetinė įstaiga
Subačiaus g. 21
LT-01300 Vilnius

Tel. (8 5) 271 8501
Faks. (8 5) 261 4751
El. p. kdmcentras@kdmc.lt

Duomenys kaupiami ir saugomi
Juridinių asmenų registre
Kodas 188730135

(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 2014_M_RUGĖJO 30_D. DUOMENIS

2014-10-17 Nr. 11-216
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|---|-----------------|---|--|
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 2.682.274,05 | 2.726.719,45 |
| 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 | | 2.682.274,05 | 2.726.719,45 |
| II.1 | Žemė | | | |
| II.2 | Pastatai | | 2.502.853,55 | 2.531.508,55 |
| II.3 | Infrastruktūros ir kiti statiniai | | 124.988,38 | 139.079,38 |
| II.4 | Nekilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.5 | Mašinos ir įrenginiai | | 38.337,29 | 43.319,98 |
| II.6 | Transporto priemonės | | | |
| II.7 | Kilnojamosios kultūros vertybės | | | |
| II.8 | Baldai ir biuro įranga | | 16.094,83 | 12.811,54 |
| II.9 | Kitas ilgalaikis materialusis turtas | | | |
| II.10 | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai | | | |
| III. | Ilgalaikis finansinis turtas | | | |
| IV. | Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | BIOLOGINIS TURTAS | | | |
| C. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 265.489,87 | 261.236,05 |
| I. | Atsargos | | 44.841,06 | 70.416,43 |
| I.1 | Strateginės ir neliečiamosios atsargos | | | |
| I.2 | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių | | 44.841,06 | 70.416,43 |
| 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 | | 1.733,56 | 90.120,62 |
| III. | Per vienus metus gautinos sumos | | 211.907,38 | 98.514,79 |
| 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, paslaugas | | 593,03 | 607,53 |
| III.5 | Sukauptos gautinos sumos | | 211.314,35 | 97.907,26 |
| III.6 | Kitos gautinos sumos | | | |
| IV. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| V. | Pinigai ir pinigų ekvivalentai | | 7.007,87 | 2.184,21 |
| | IŠ VISO TURTO: | | 2.947.763,92 | 2.987.955,50 |

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|---|--------------|--|--|
| D. | FINANSAVIMO SUMOS | | 2.727.096,00 | 2.882.671,31 |
| I. | Iš valstybės biudžeto | | 2.727.096,00 | 2.882.671,31 |
| II. | Iš savivaldybės biudžeto | | | |
| III. | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų | | | |
| IV. | Iš kitų šaltinių | | | |
| E. | ĮSIPAREIGOJIMAI | | 210.509,01 | 97.468,50 |
| I. | Ilgalaikiai įsipareigojimai | | 0,00 | 0,00 |
| I.1 | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| I.2 | Ilgalaikiai atidėjiniai | | | |
| I.3 | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | Trumpalaikiai įsipareigojimai | | 210.509,01 | 97.468,50 |
| II.1 | Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai | | | |
| II.2 | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis | | | |
| II.3 | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai | | | |
| II.4 | Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos | | | |
| II.5 | Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą | | | |
| II.6 | Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus | | | |
| II.6.1 | Gražintinos finansavimo sumos | | | |
| II.6.2 | Kitos mokėtinios sumos biudžetui | | | |
| II.7 | Mokėtinios socialinės išmokos | | | |
| II.8 | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos | | | |
| II.9 | Tiekėjams mokėtinios sumos | | 17.556,97 | 347,68 |
| II.10 | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | | 95.831,22 | |
| II.11 | Sukauptos mokėtinios sumos | | 97.120,82 | 97.120,82 |
| II.12 | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai | | | |
| F. | GRYNASIS TURTAS | | 10.158,91 | 7.815,69 |
| I. | Dalininkų kapitalas | | | |
| II. | Rezervai | | | |
| II.1 | Tikrosios vertės rezervas | | | |
| II.2 | Kiti rezervai | | | |
| III. | Nuosavybės metodo įtaka | | | |
| IV. | Sukauptas perviršis ar deficitas | | 10.158,91 | 7.815,69 |
| IV.1 | Einamųjų metų perviršis ar deficitas | | 2.343,22 | 1.522,87 |
| IV.2 | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas | | 7.815,69 | 6.292,82 |
| G. | MAŽUMOS DALIS | | | |
| | IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES: | | 2.947.763,92 | 2.987.955,50 |

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

Vyriausiasis specialistas (būhalteris)
(vyriausiasis būhalteris (būhalteris))

(parašas)

Remigijus Norvaišis
(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 2014 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2014-10-17 Nr. JS 217

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| A. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| I. | FINANSAVIMO PAJAMOS | | 1.337.169,98 | 1.067.601,96 |
| I.1. | Iš valstybės biudžeto | | 1.337.169,98 | 1.068.270,75 |
| I.2. | Iš savivaldybių biudžetų | | | |
| I.3. | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų | | | -668,79 |
| I.4. | Iš kitų finansavimo šaltinių | | | |
| 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 SAŃAUDOS | | -1.335.713,87 | -1.067.860,35 |
| I. | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO | | -957.416,49 | -784.424,48 |
| II. | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS | | -54.308,28 | -53.065,30 |
| III. | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ | | -86.590,16 | -106.836,63 |
| IV. | KOMANDIRUOČIŲ | | -1.000,00 | -1.054,90 |
| V. | TRANSPORTO | | -3.424,66 | -4.187,22 |
| VI. | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO | | 0,00 | 0,00 |
| VII. | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO | | -76.914,67 | 0,00 |
| VIII. | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ | | | 0,00 |
| IX. | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA | | -45.405,32 | -46.231,90 |
| X. | SOCIALINIŲ IŠMOKŲ | | -36.682,28 | -23.153,99 |
| XI. | NUOMOS | | | |
| XII. | FINANSAVIMO | | | |
| XIII. | KITŲ PASLAUGŲ | | -73.972,01 | -49.574,72 |
| XIV. | KITOS | | | 668,79 |
| C. | PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 1.456,11 | -258,39 |
| D. | KITOS VEIKLOS REZULTATAS | | 887,11 | 1.574,59 |
| I. | KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | 2.343,22 | 2.316,19 |
| II. | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS | | | |
| III. | KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS | | -1.456,11 | -741,60 |
| E. | FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS | | | |
| F. | APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA | | | |
| G. | PELNO MOKESTIS | | | |
| H. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | 2.343,22 | 1.316,20 |
| I. | NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA | | | |
| J. | GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS | | 2.343,22 | 1.316,20 |
| I. | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI | | 2.343,22 | 1.316,20 |
| II. | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI | | | |

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

Vyriausiasis specialistas (buhalteris)
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Remigijus Norvaišis
(vardas ir pavardė)

(parašas)

Sergej Daniševskij
(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): | 2.882.671,31 | 1.154.316,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.309.891,69 | | | | 2.727.096,00 |
| 1.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | 2.791.611,20 | 28.491,88 | | | | | -100.603,79 | | | | 2.719.499,29 |
| 1.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | 91.060,11 | 1.125.824,50 | | | | | -1.209.287,90 | | | | 7.596,71 |
| 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: | | | | | | | | | | | |
| 4.1. | nepiniginiam turtui įsigyti | | | | | | | | | | | |
| 4.2. | kitoms išlaidoms kompensuoti | | | | | | | | | | | |
| 5. | Iš viso finansavimo sumų | 2.882.671,31 | 1.154.316,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.309.891,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.727.096,00 |

* 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**

**2014 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

I. BENDROJI DALIS

1. Kalėjimų departamento prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos Mokyimo centras (toliau Mokyimo centras) yra Kalėjimų departamentui pavaldi 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 pagrindinė veikla:
 - 3.1. organizuoti ir vykdyti Kalėjimų departamento ir jam pavaldžių įstaigų ir valstybės įmonių pareigūnų, valstybės tarnautojų ir darbuotojų įvadinį mokymą, kvalifikacijos tobulinimą ir perkvalifikavimą;
 - 3.2. rengti Kalėjimų departamento ir jam pavaldžių įstaigų ir valstybės įmonių pareigūnų, valstybės tarnautojų ir darbuotojų įvadinio mokymo, kvalifikacijos tobulinimo ir perkvalifikavimo kursų mokymo programas, testavimo metodikas, mokymo priemones, leidinius;
 - 3.3. rengti konferencijas, seminarus ir praktinius renginius bausmių vykdymo klausimais.
4. Mokyimo centras neturi kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų.

II. APSKAITOS POLITIKA

5. 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

6. Informacija apie Mokyimo centro finansinę būklę pateikta Finansinės būklės ataskaitoje.
7. 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.
8. Straipsnyje „Atsargos“ likutis, lyginant su 2013 metais, sumažėjo nes dalis atsargų buvo nurašytos tiesės aktu nustatyta tvarka.
9. Išankstinius mokėjimus sudaro transporto priemonių draudimas ir prenumeratos paslaugos.
10. Straipsnyje „Per vienus metus gautinos sumos“ sudaro gautinos sumos už komunalinės paslaugas ir už turto nuomą UAB „Rimgisa“ (593,03Lt), sukauptos finansavimo pajamos

(112 277,34 Lt), sukauptos finansavimo pajamos (atostogų rezervas) (97 120,21 Lt), kurios skirtos darbuotojų nepanaudotoms kasmetinėms atostogoms ir sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už pervestus nuompinigus (1916,80 Lt).

11. Straipsnį „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ sudaro biudžetinių lėšų likutis AB Swedbank.

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

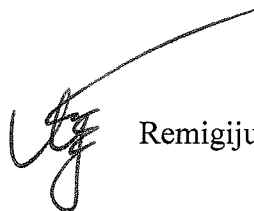
13. Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro

13.1. tiekėjams mokėtinos sumos: UAB „Lukoil Baltija“ – 63,44 Lt, UAB „Vilniaus energija“ – 1150,94 Lt, AB „Teo LT“ – 212,38 Lt, UAB „Santjana“ – 132,65 Lt, UAB Ecoservice“ – 449,72 Lt, UAB „Delitas“ – 303,08 Lt, Vilniaus pataisos namai – 322,50 Lt, UAB „Fokus“ – 363 Lt, Viešoji įstaiga Gerovės ekonomikos institutas – 8711,13 Lt, UAB „Elektrum Lietuva“ – 1303,58 Lt, AB Lesto – 1597,37 Lt, UAB „Eurobiuras“ – 1202,30 Lt., UAB „Vilniaus vandenys“ – 747,67 Lt.,

13.2. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai: mokėtinas darbo užmokestis – 50 312,55 Lt, mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 34 005,22 Lt, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 11 493,91 Lt.

14. Informacija apie veiklos rezultatus pateikta veiklos rezultatų ataskaitoje.

Direktorius



Remigijus Norvaišis