



**KALĖJIMŲ DEPARTAMENTAS
PRIE LIETUVOS RESPUBLIKOS TEISINGUMO MINISTERIJOS**

Biudžetinė įstaiga, L. Sapiegos g. 1, LT-10312 Vilnius,
tel. (8 5) 271 9003, faks. (8 5) 275 2778 / 271 9007, el. p. kaldep@kaldep.lt
Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre, kodas 288697120

Lietuvos Respublikos
teisingumo ministerijai

2015-11-23 Nr. *AS-4241*

DĖL TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO 2015-09-30 PATEIKIMO

Pateikiame 2015 m. 9 mėnesių tarpinių finansinių ataskaitų rinkinį, parengtą pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.
PRIDEDAMA. 10 lapų.

Direktorė

Živilė Mikėnaitė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)
KALĖJIMŲ DEPARTAMENTAS PRIE LIETUVOS RESPUBLIKOS TEISINGUMO MINISTERIJOS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
288697120, L.Sapiegos g. 1, LT-10312 Vilnius
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA


PAGAL 2015 m. RUGSĖJO 30 d. DUOMENIS

2015-11-23 Nr. LV-3844
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2.727.988,93	1.688.118,90
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2.727.326,68	1.688.118,90
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1.871.850,28	1.581.571,34
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			0,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		855.010,20	106.063,49
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		466,20	484,07
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		662,25	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		662,25	0,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		2.727.162,58	1.689.702,77
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1.411.364,67	1.168.381,85
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		292.361,61	118.078,71
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		104.829,66	109.926,31
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		52.138,49	15.784,95
V.	TRANSPORTO		25.129,56	12.292,01
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		74.412,87	32.480,02
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		7.617,25	3.322,55
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		31.393,12	35.678,05
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		29.809,28	19.583,93
XI.	NUOMOS		53.566,50	65.887,78
XII.	FINANSAVIMO			0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		388.705,62	71.160,23
XIV.	KITOS		255.833,95	37.126,38
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERSIS AR DEFICITAS		826,35	-1.583,87
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	843,91
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			892,10
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			0,00
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			48,19
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-662,25	0,00
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA			0,00
G.	PELNO MOKESTIS			0,00
H.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS PRIĖS NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		164,10	-739,96
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		5.579.726,00	6.098.863,24
J.	GRYNASIS PERVERSIS AR DEFICITAS		5.579.890,10	6.098.123,28
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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


(parašas)

Živilė Mikėnaitė
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Jūratė Mickevičienė
(vardas ir pavardė)

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

KALĖJIMŲ DEPARTAMENTAS PRIE LIETUVOS RESPUBLIKOS TEISINGUMO MINISTERIJOS

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

288697120, L.Sapiegos g. 1, LT-10312 Vilnius

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2015 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**


2015-11-23 Nr. LV-3848
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		8.173.065,32	8.407.919,24
I.	Nematerialusis turtas		80.641,89	291.247,86
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		80.641,89	291.247,57
I.3	Kitas nematerialusis turtas			0,29
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2.512.697,43	2.017.808,14
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.316.858,03	1.339.994,06
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		16.875,09	18.332,64
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		474.673,84	21.023,45
II.6	Transporto priemonės		5.511,97	9.456,04
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		172.357,26	228.749,70
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		5.570,79	4.639,99
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		520.850,45	395.612,26
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		5.579.726,00	6.098.863,24
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2.133.933,90	2.465.835,19
I.	Atsargos		140.466,01	126.111,57
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		140.466,01	126.111,57
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		19.019,59	32.020,60
III.	Per vienus metus gautinos sumos		308.909,48	133.902,92
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		664,13	1,88
III.5	Sukauptos gautinos sumos		305.658,07	132.864,52
III.6	Kitos gautinos sumos		2.587,28	1.036,52
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		1.665.538,82	2.173.800,10
	IŠ VISO TURTO:		10.306.999,22	10.873.754,43
D.	FINANSAVIMO SUMOS		4.103.217,59	4.582.878,45
I.	Iš valstybės biudžeto		2.225.210,36	2.389.622,38
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.876.237,21	2.191.019,85
IV.	Iš kitų šaltinių		1.770,02	2.236,22
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		623.260,33	191.381,56
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		623.260,33	191.381,56
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		494,00	494,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		494,00	494,00
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		431.995,43	89.810,10
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		89.158,16	3.066,22
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		100.883,28	97.931,78
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		729,46	79,46
F.	GRYNASIS TURTAS		5.580.521,30	6.099.494,44
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		5.579.726,00	6.098.863,24
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		795,30	631,20
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		164,10	3.261,32
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		631,20	-2.630,12
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		10.306.999,22	10.873.754,45

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


(parašas)

Živilė Mikėnaitė
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Jūratė Mickevičienė
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, fikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio 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
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2.389.622,38	1.789.507,28	0,00	0,00	-132.195,11	0,00	-1.817.676,29	0,00	-4.047,90	0,00	0,00	2.225.210,36
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2.079.354,77	1.21.247,49			-132.195,11		-111.167,81		-37,36			1.950.199,71
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	310.267,61	1.668.259,79					-1.706.508,48		-4.010,54			275.010,65
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												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):	2.191.019,85	396.022,82	270,56	0,00	0,00	0,00	-711.076,02	0,00	0,00	0,00	0,00	1.876.237,21
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.548.618,30	10.250,38	270,56				-219.489,96					1.298.235,26
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	642.401,55	385.772,44					-491.586,06					578.001,95
4.	Iš kitų šaltinių:	2.236,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-466,20	0,00	0,00	0,00	0,00	1.770,02
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2.236,22						-466,20					1.770,02
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												0,00
5.	Iš viso finansavimo sumų	4.582.878,45	2.185.530,10	270,56	0,00	-132.195,11	0,00	-2.529.218,51	0,00	-4.047,90	0,00	0,00	4.103.217,59

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaką pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

**KALĖJIMŲ DEPARTAMENTAS
PRIE LIETUVOS RESPUBLIKOS TEISINGUMO MINISTERIJOS**

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2015 M. RUGSĖJO 30 D.
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2015-11-23 Nr. LV-3850
Vilnius

**I SKYRIUS
BENDROJI DALIS**

Kalėjimų departamentas prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos (toliau – Kalėjimų departamentas) yra biudžetinė įstaiga, kurios paskirtis – metodiškai vadovauti probacijos tarnyboms ir laisvės atėmimo vietų įstaigoms ir kontroliuoti jų veiklą.

Kalėjimų departamentas yra išlaikomas iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto asignavimų ir kitų valstybės pinigų fondų lėšų ir yra atskaitingas Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijai. Kalėjimų departamento savininkė yra valstybė, savininko teises ir pareigas įgyvendina Teisingumo ministerija.

Kalėjimų departamentas yra ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitas bankuose ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Kalėjimų departamento kodas Juridinių asmenų registre – 288697120, buveinės adresas – L. Sapiegos g. 1, LT-10312, Vilnius, Lietuvos Respublika.

Kalėjimų departamento struktūrą sudaro direktorius, direktoriaus pavaduotojai, patarėjai, Vidaus audito skyrius, Apsaugos, priežiūros ir įskaitos skyrius, Probacijos skyrius, Resocializacijos skyrius, Imuniteto skyrius, Kriminalinės žvalgybos skyrius, Kriminalinės žvalgybos informacijos analizės skyrius, Sveikatos priežiūros skyrius, Bendrasis skyrius, Teisės ir personalo skyrius, Biudžeto planavimo skyrius, Projektų valdymo skyrius, Buhalterinės apskaitos skyrius, Infrastruktūros ir turto valdymo skyrius.

Kalėjimų departamento sąskaitos bankuose:

AB SEB bankas

LT62 7044 0600 0048 0878 – valstybės biudžeto lėšos;

LT26 7044 0000 5062 2769 – Mokėjimo kortelė;

LT77 7044 0600 0797 2500 – Mokėjimo kortelė;

LT37 7044 0600 0798 3502 – Mokėjimo kortelė;

LT20 7044 0600 0385 1802 – (pavaldžių įstaigų pajamų už turto nuomą, kopijas ir kt.).

AB „Swedbank“

LT88 7300 0100 0245 5579 – valstybės biudžeto lėšos.

Paramos, bendradarbiavimo ir kt. lėšos:

AB „Swedbank“

LT67 7300 0101 0863 3127;

LT45 7300 0101 1410 3450.

AB SEB bankas

LT91 7044 0600 0798 3500;

LT37 7044 0600 0798 3504;

LT48 7044 0600 0798 3498;

LT98 7044 0600 0382 4449;

LT39 7044 0600 0390 6362.

Norvegijos finansinio mechanizmo tiesioginio finansavimo projektų lėšos:

AB SEB bankas

LT33 7044 0600 0690 1636;

LT93 7044 0600 0797 2503;

LT32 7044 0600 0678 6806;

LT68 7044 0600 0796 7327;

LT96 7044 0600 0475 2049.

Kalėjimų departamentui yra pavaldžios 17 biudžetinių įstaigų:

1. Alytaus pataisos namai, kodas 188657363, adresas: Ulonų g. 8a, LT-62505 Alytus, veikla – laisvės atėmimo bausmių vykdymas.
2. Kybartų pataisos namai, kodas 188720027, adresas: J. Biliūno g. 14, LT-70423 Kybartai, Vilkaviškio rajonas, veikla – laisvės atėmimo bausmių vykdymas.
3. Marijampolės pataisos namai, kodas 188722220, adresas: Sporto g. 7, LT-68501 Marijampolė, veikla – laisvės atėmimo bausmių vykdymas.
4. Panevėžio pataisos namai, kodas 188721848, adresas: P. Puzino g. 12, LT-35169 Panevėžys, veikla – laisvės atėmimo bausmių vykdymas.
5. Pravieniškių pataisos namai-atviroji kolonija, kodas 302560890, adresas: Pravieniškių g. 5, Pravieniškės II, LT-56369 Kaišiadorių rajonas, veikla – laisvės atėmimo bausmių vykdymas.
6. Vilniaus pataisos namai, kodas 188721271, adresas: Rasų g. 8, LT-11350 Vilnius, veikla – laisvės atėmimo bausmių vykdymas.
7. Kauno nepilnamečių tardymo izoliatorius-pataisos namai, kodas 188722035, adresas: Technikos g. 12, LT-51334 Kaunas, veikla – laisvės atėmimo bausmių vykdymas.
8. Kauno tardymo izoliatorius, kodas 300013972, adresas: A. Mickevičiaus g. 11, LT-44307 Kaunas, veikla – laisvės atėmimo bausmių vykdymas.
9. Lukiškių tardymo izoliatorius-kalėjimas, kodas 188721990, adresas: Lukiškių skg. 6, LT-01108 Vilnius, veikla – laisvės atėmimo bausmių vykdymas.
10. Šiaulių tardymo izoliatorius, 191715773, adresas: Trakų g. 10, LT-76286 Šiauliai, veikla – laisvės atėmimo bausmių vykdymas.
11. Laisvės atėmimo vietų lignoninė, kodas 302561280, adresas: Lukiškių skg. 6, LT-01108 Vilnius, veikla – laisvės atėmimo bausmių vykdymas, asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimas nuteistiesiems.
12. Kalėjimų departamento prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos Mokymo centras, kodas 188730135, adresas: Subačiaus g. 21, LT-01300 Vilnius, veikla – Kalėjimų departamento ir jam pavaldžių įstaigų ir valstybės įmonės „Mūsų amatai“ pareigūnų, valstybės tarnautojų ir darbuotojų profesinis rengimas.
13. Kauno apygardos probacijos tarnyba, kodas 188779417, adresas: Kęstučio g. 37, LT-44307 Kaunas, veikla – bausmės vykdymo atidėjimo, lygtinio paleidimo iš pataisos įstaigų, lygtinio atleidimo nuo laisvės atėmimo bausmės prieš terminą organizavimas.
14. Klaipėdos apygardos probacijos tarnyba, kodas 188779221, adresas: H. Manto g. 38, LT-92233 Klaipėda, veikla – bausmės vykdymo atidėjimo, lygtinio paleidimo iš pataisos įstaigų, lygtinio atleidimo nuo laisvės atėmimo bausmės prieš terminą organizavimas.
15. Panevėžio apygardos probacijos tarnyba, kodas 188779374, adresas: Anykščių g. 4, LT-35170 Panevėžys, veikla – bausmės vykdymo atidėjimo, lygtinio paleidimo iš pataisos įstaigų, lygtinio atleidimo nuo laisvės atėmimo bausmės prieš terminą organizavimas.

16. Šiaulių apygardos probacijos tarnyba, kodas 188779189, adresas: Tilžės g. 198, LT-76203 Šiauliai, veikla – bausmės vykdymo atidėjimo, lygtinio paleidimo iš pataisos įstaigų, lygtinio atleidimo nuo laisvės atėmimo bausmės prieš terminą organizavimas.

17. Vilniaus apygardos probacijos tarnyba, kodas 188779036, adresas: Kareivių g. 1, LT-08221 Vilnius, veikla – bausmės vykdymo atidėjimo, lygtinio paleidimo iš pataisos įstaigų, lygtinio atleidimo nuo laisvės atėmimo bausmės prieš terminą organizavimas.

Savininko teisės ir pareigos įgyvendinamos valstybės įmonėje „Mūsų amatai“, kodas 303316138, adresas: Rasų g. 8, LT-11350 Vilnius, veikla – nuteistųjų įdarbinimas.

Kalėjų departamento finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2015 m. rugsėjo 30 d. duomenis. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Eur. Apskaitai tvarkyti naudojamos apskaitos informacinės sistemos LABBIS IV ir BONUS. Kalėjų departamento finansinių ataskaitų rinkinys 205-09-30 parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Kalėjų departamento bendroju sąskaitų planu, buhalterinės apskaitos vadovu, apskaitos politika, kitais teisės aktais ir atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Kalėjų departamentas finansinėse ataskaitose pateikia informaciją apie pirminius segmentus pagal atliekamą valstybės funkciją „viešoji tvarka ir visuomenės apsauga“. Turtas, finansavimo sumos, išsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos pagal valstybės funkciją pirminiems segmentams priskiriami pagal tai, kokioms programoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai.

2015 m. rugsėjo 30 d. patvirtinta 110 etatų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje vidutinis darbuotojų skaičius – 92. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 1.411.364,67 Eur, iš jų – ligos pašalpų sąnaudos – 4.801,88 Eur.

II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

Kalėjų departamentas taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad Kalėjų departamento finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra svarbi vartotojų sprendimams priimti ir patikima, nes teisingai nurodo Kalėjų departamento finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus, parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ne vien teisinę formą, bet ir ekonominę prasmę, yra nešališka, netendencinga, apdairiai pateikta (atsargumo principas), visais reikšmingais atžvilgiais išsami. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

III SKYRIUS
PASTABOS
PIRMASIS SKIRSNIS
FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Finansinės būklės ataskaita parodo turto, grynojo turto, finansavimo sumų ir išsipareigojimų vertę 2015 m. rugsėjo 30 d. Turto pripažinimui ir registravimui taikomas kaupimo principas.

Finansinės būklės ataskaitoje pagal 2015 m. rugsėjo 30 d. pateiktus duomenis:

I. Ilgalaikio turto balansinė vertė yra 8.173.065,32 Eur, iš jų:

1 pastaba. Nematerialiojo turto balansinė vertė – 80.641,89 Eur (programinė įranga ir jos licencijos). Palyginti su praėjusiais metais, nematerialiojo turto sumažėjo – 210.605,97 Eur dėl nematerialiojo turto sukauptos amortizacijos.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas pagal pobūdį skirstomas į pagrindines grupes, nustatytas VSAFAS: pastatai, infrastruktūros ir kiti statiniai, mašinos ir įrenginiai, transporto priemonės, baldai ir biuro įranga, kitas ilgalaikis materialusis turtas.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė – 2.512.697,43 Eur. Palyginti su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu, ilgalaikio materialiojo turto padidėjo – 494.889,29 Eur. Ataskaitiniais metais įsigyta ilgalaikio materialiojo turto už 522.887,18 Eur, iš jų pagal "Medicinos įrangos įsigijimo savikaina" už 447.538,67 Eur, pagal balansinę sąskaitą „Kitų mašinų įsigijimo savikaina“ už 14.985,00 Eur, pagal balansinę sąskaitą „Kompiuterinės įrangos įsigijimo savikaina“ už 55.519,77 Eur, pagal balansinę sąskaitą „Kitos biuro įrangos įsigijimo savikaina“ už 3.694,24 Eur, pagal balansinę sąskaitą „Kito ilgalaikio turto įsigijimo savikaina“ už 1.149,50 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį Kalėjų departamentui pavaldžioms įstaigoms iš balansinės sąskaitos „Kompiuterinė įranga“ neatlygintinai perduota kompiuterinės įrangos už 71.480,44 Eur.

Kalėjų departamento finansinis turtas yra skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį. Prie ilgalaikio finansinio turto priskiriama:

- 1) ilgalaikės investicijos į nuosavybės vertybinius popierius;
- 2) ilgalaikės investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius;
- 3) po vienerių metų gautinos sumos;
- 4) ilgalaikiai terminuotieji indėliai;
- 5) kitas ilgalaikis finansinis turtas.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

- 1) suteiktų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis;
- 2) trumpalaikės investicijos;
- 3) išankstiniai apmokėjimai;
- 4) per vienerius metus gautinos sumos;
- 5) pinigai ir jų ekvivalentai;
- 6) kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai išsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažįstant finansinį turtą, Kalėjų departamentas įvertina jį įsigijimo savikaina. Gautinos

sumos registruojamos tada, kai įstaiga įgyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąją VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomas amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomas įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas. Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, registruojamos kaip sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas. Finansavimo sumų likutis finansinės būklės ataskaitoje parodo ne tik nepanaudotą finansavimo likutį pinigais, o finansavimo sumų likutį, kuris dar neatnešė ekonominės naudos. Įsipareigojimų pripažinimas ir registravimas kaupimo principu parodo, kiek reikės išleisti pinigų dėl praeities ūkinių įvykių.

3 pastaba. Trumpalaikio turto turima už 2.133.933,90 Eur, iš jų: atsargos ir ūkinis inventorių – 140.466,01 Eur; išankstiniai apmokėjimai – 19.019,59 Eur, iš jų: apmokėjimai pavaldžioms įstaigoms pavedimams vykdyti – 15.091,79 Eur; gautinos sukauptos finansavimo sumos – 305.658,07 Eur (t. y. sukauptos finansavimo pajamos – 211.802,30 Eur, sukauptos atostogų išmokų, sukauptos socialinio draudimo – 92.475,29 Eur ir kt); pinigai banko sąskaitose – 1.665.538,82 Eur, iš jų – Norvegijos finansinio mechanizmo tiesioginio finansavimo projektų lėšos – 1.662.578,67 Eur; mokėjimo kortelėse – 2.912,23 Eur.

4 pastaba. Finansavimo sumos sudaro 4.103.217,59 Eur, iš jų: finansavimas iš valstybės biudžeto – 2.225.210,36 Eur (nepiniginiam turtui įsigyti – 1.950.199,71 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 275.010,65 Eur), finansavimas iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 1.876.237,21 Eur (nepiniginiam turtui įsigyti – 1.298.235,26 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 578.001,95 Eur). Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagal vykdomus penkis projektus, tiesiogiai finansuojamus Norvegijos finansinio mechanizmo lėšomis yra 1.993.531,27, iš jų:

1. „Sudaryti sąlygas sumažinti Pravieniškių PN-AK Trečiojoje valdyboje laisvės atėmimo bausmę atliekančių nuteistųjų pakartotinio nusikalstamumo atvejų skaičių“ – 738.844,08 Eur.

2. „Nuteistųjų, laikomų uždaro tipo pataisos įstaigose, skaičiaus sumažinimas įsteigiant 4 naujas atviro tipo pataisos įstaigas“ – 408.797,90 Eur.

3. „Elektroninio stebėjimo priemonių taikymas lygtinai paleistiems nuteistiesiems“ – 294.417,56 Eur.

4. „Pataisos įstaigose sudarytos geresnės sąlygos pažeidžiamoms grupėms priskirtiems nuteistiesiems (geresnės sveikatos priežiūros paslaugos, sumažintas narkotinių ir psichotropinių medžiagų pasiekiamumas) priklausomybę turintiems nuteistiesiems ir sukurtos reikalingos sąlygos nuteistųjų moterų, auginančių vaikus, resocializacijai“ – 407.968,99 Eur.

5. „Įkalinimo įstaigų personalo kompetencijų stiprinimas, skiriant daugiau dėmesio įkalinimų mokymui“ – 143.502,74 Eur.

5 pastaba. Įsipareigojimų suma sudaro 623.260,33 Eur, iš jų: tiekėjams mokėtinos sumos – 431.995,43 Eur; su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 89.158,16 Eur (mokėtinas

rugsėjo mėnesio darbo užmokestis, ligos pašalpos, kitos su darbo santykiais susijusios išmokos, su darbo pajamomis susiję mokesčiai); sukauptos mokėtinos sąnaudos – 99.003,29 Eur, t. y. sukauptos atostogų išmokų sąnaudos ir nuo jų apskaičiuojamos socialinio draudimo įmokų sąnaudos ir kitos mokėtinos sumos.

ANTRASIS SKIRSNIS VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

6 pastaba. Kalėjimų departamento veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2015 m. rugsėjo 30 d. duomenis: pagrindinės veiklos finansavimo pajamos – 2.727.326,68 Eur, iš jų: iš valstybės biudžeto – 1.871.850,28 Eur, iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 855.010,20 Eur, iš kitų finansavimo šaltinių – 466,20 Eur. Pažymėtina, kad vykdomų penkių projektų, tiesiogiai finansuojamų Norvegijos finansinio mechanizmo lėšomis finansavimo pajamos lyginant su praėjusiais metais išaugo nuo 106.063,49 Eur iki 855.010,20 Eur. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 2.727.162,58 Eur, iš kurių didžiausią dalį (51,8 %) sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 1.411.364,67 Eur; kitų paslaugų sąnaudos – 388.705,62 Eur (14,3%), nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 292.361,61 Eur (10,7 %); kitos sąnaudos – 255.833,95 Eur (9,4 %); komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 104.829,66 Eur (3,8%); kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 74.412,87 Eur; komandiruočių sąnaudos – 52.138,49 Eur (1,9%); nuomos sąnaudos – 53.566,50 Eur; sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos – 31.393,12 Eur; socialinių išmokų sąnaudos – 29.809,28 Eur; transporto sąnaudos – 25.129,56 Eur.

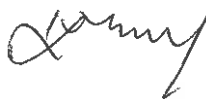
TREČIASIS SKIRSNIS FINANSAVIMO SUMOS

Kalėjimų departamento finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

Per ataskaitinį laikotarpį nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms kompensuoti iš valstybės biudžeto gautos finansavimo sumos – 1.789.507,28 Eur, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 396.022,82 Eur. Iš valstybės biudžeto gautų finansavimo sumų panaudota savo veiklai organizuoti – 1.817.676,29 Eur, iš jų – nepiniginiam turtui įsigyti – 111.167,81 Eur ir kitoms išlaidoms kompensuoti – 1.706.508,48 Eur; iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų panaudota 711.076,02 Eur savo veiklai organizuoti, iš jų – 219.489,96 Eur nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms kompensuoti 491.586,06 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto lėšų perduota nepiniginio turto kitiems viešojo sektoriaus subjektams už 132.195,11 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta nepiniginio turto už 270,56 Eur.

Direktorė



Živilė Mikėnaitė

Finansų skyriaus vedėja



Jūratė Mickevičienė