



**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

2016-05-30 Nr. 15-1994

DĖL TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO 2016-03-31 PATEIKIMO


Pateikiame tarpinį finansinių ataskaitų rinkinį 2016-03-31, parengtą pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

PRIDEDAMA. 9 lapai.

Direktorei



Živilė Mikėnaitė


Irena Verbovičienė, tel. (8 5) 271 9064, el. p. irena.verboviciene@kaldep.lt
2016-05-30

Kalėjų departamento prie
Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos
Vyriausiasis patarėjas


Arnoldas Masalskis
2016-05-30

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

Kalėjimų departamentas prie Lietuvos Respublikos Teisingumo ministerijos

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto 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 2016 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2016 m. gegužės 27 d. Nr. LV-1955
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		8.769.964,46	8.649.311,35
I.	Nematerialusis turtas		257,52	10.439,99
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		257,52	10.439,99
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2.796.465,49	2.641.640,30
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		1.418.034,01	1.309.146,02
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		15.903,39	16.389,24
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		407.315,91	537.437,14
II.6	Transporto priemonės		3.091,41	4.250,70
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		159.304,31	154.408,22
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		5.424,99	5.497,89
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		787.391,47	614.511,09
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		5.973.241,45	5.997.231,06
IV.	Mineraliniai ištekiai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2.761.084,25	2.527.693,59
I.	Atsargos		299.596,37	265.773,97
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		299.596,37	265.773,97
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		8.222,70	5.299,84
III.	Per vienus metus gautinos sumos		686.334,48	484.758,54
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		4.634,51	4.634,51
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		274.867,72	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		402.625,35	480.037,14
III.6	Kitos gautinos sumos		4.206,90	86,89
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		1.766.930,70	1.771.861,24
D.	IŠ VISO TURTO:		11.531.048,71	11.177.004,94
D.	FINANSAVIMO SUMOS		4.874.703,72	4.733.844,67
I.	Iš valstybės biudžeto		2.568.567,24	2.724.878,11
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2.304.468,44	2.007.298,52
IV.	Iš kitų šaltinių		1.668,04	1.668,04
E.	ISPAREIGOJIMAI		1.104.702,47	867.511,04
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		499.764,06	499.764,06
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		499.764,06	499.764,06
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		604.938,41	367.746,98
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinės sumos iš biudžetų ir fondus		2.082,18	2.082,18
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui		2.082,18	2.082,18
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		335.412,10	80.216,14
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		130.311,71	19.160,17
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		137.132,42	266.288,49
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		5.551.642,52	5.575.649,23
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		5.473.477,00	5.497.467,00
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		78.165,52	78.182,23
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-16,57	77.551,03
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		78.182,09	631,20
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		11.531.048,71	11.177.004,94

Direktorius pavaduotojas, atliekantis direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vedovas)

(parašas)


Remigijus Norvaišis
(vardas ir pavardė)

I. e. Finansų skyriaus vedėjo pargigas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)


Irena Verbocienė
(vardas ir pavardė)

(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 2016 m. kovo 31 d. DUOMENIS

2016 m. gegužės 27 d. Nr. LV-1956
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		898.503,03	820.378,89
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		898.503,03	820.378,89
I.1.	Iš valstybės biudžeto		690.257,61	594.402,15
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		208.245,42	225.821,34
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			155,40
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪDOS		898.534,05	822.618,44
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		516.012,76	447.516,61
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		37.647,38	96.583,86
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		44.946,98	45.709,90
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1.330,12	15.494,54
V.	TRANSPORTO		7.998,75	7.824,34
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		598,56	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		150.752,80	292,09
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		26.917,32	20.231,32
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		4.107,42	12.712,45
XI.	NUOMOS		25.008,51	17.279,49
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		26.881,39	49.048,52
XIV.	KITOS		56.332,06	109.925,32
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-31,02	-2.239,55
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-31,02	-2.239,55
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		5.473.477,00	6.098.863,24
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5.473.445,98	6.096.623,69
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotojas, atliekantis direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

I. e. Finansų skyriaus vedėjo pareigas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Remigijus Norvaišis
(vardas ir pavardė)

Irena Verbovičienė
(vardas ir pavardė)

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	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):	2.724.878,11	577.630,34	0,00	0,00	-122.760,91	0,00	0,00	0,00	-652.478,32	0,00	0,00	41.298,02	2.568.567,24
1.1.	neplanuojamam turtui įsigyti	2.324.652,35	21.112,94	10.998,58		-122.760,91				-39.312,44			40.527,57	2.235.218,09
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	400.225,76	556.517,40	-10.998,58						-613.165,88			770,45	333.349,15
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	0,00
2.1.	neplanuojamam turtui įsigyti													0,00
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):	2.007.298,52	388.553,87	0,00	2.537,46	-135.625,49	0,00	0,00	0,00	-192.317,99	0,00	0,00	234.022,07	2.304.468,44
3.1.	neplanuojamam turtui įsigyti	1.050.128,92	104.859,15	62.325,07	2.537,46	-135.625,49				-28.608,80			229.656,19	1.285.272,50
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	957.169,60	283.694,72	-62.325,07						-163.709,19			4.365,88	1.019.195,94
4.	Iš kitų šaltinių:	1.668,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.668,04
4.1.	neplanuojamam turtui įsigyti	1.668,04												1.668,04
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													
5.	Iš viso finansavimo sumų	4.733.844,67	966.184,21	0,00	2.537,46	-258.386,40	0,00	0,00	0,00	-844.796,31	0,00	0,00	275.320,09	4.874.703,72

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

**KALĖJIMŲ DEPARTAMENTAS
PRIE LIETUVOS RESPUBLIKOS TEISINGUMO MINISTERIJOS**

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2016 M. KOVO 31 D.
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2016-05-30 Nr. *LV-1964*
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, Sveikatos priežiūros skyrius, Priežiūros skyrius, Imuniteto skyrius, Kriminalinės žvalgybos skyrius, Kriminalinės žvalgybos informacijos skyrius, Planavimo ir inovacijų skyrius, Projektų valdymo skyrius, Informacinių sistemų skyrius, Probacijos skyrius, Resocializacijos skyrius, Teisės skyrius, Personalo valdymo skyrius, Bendrasis skyrius, Viešųjų pirkimų skyrius, Ūkio skyrius, Finansų 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

LT81 7044 0600 0788 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. 34, LT-51256 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 ligoninė, 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, baudmės vykdymo atidėjimo, lygtinio paleidimo iš pataisos įstaigų, lygtinio atleidimo nuo laisvės atėmimo baudmės prieš terminą organizavimas.

17. Vilniaus apygardos probacijos tarnyba, kodas 188779036, adresas: Kareivių g. 1, LT-08221 Vilnius, veikla – baudmės vykdymo atidėjimo, lygtinio paleidimo iš pataisos įstaigų, lygtinio atleidimo nuo laisvės atėmimo baudmės 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 2016 m. kovo 31 d. duomenis. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Eur. Apskaitai tvarkyti naudojamos apskaitos informacinės sistemos LABBIS IV ir BONUS. Kalėjų departamento finansinių ataskaitų rinkinys 2016-03-31 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, įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos pagal valstybės funkciją pirminiams segmentams priskiriami pagal tai, kokioms programoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai.

2016 m. kovo 31 d. patvirtinta 115 etatų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje vidutinis darbuotojų skaičius – 95. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 516.012,76 Eur, iš jų – ligos pašalpų sąnaudos – 4.107,42 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 funkcija;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu 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 įsipareigojimų vertę 2016 m. kovo 31 d. Turto pripažinimui ir registravimui taikomas kaupimo principas.

Finansinės būklės ataskaitoje pagal 2016 m. kovo 31 d. pateiktus duomenis:

I. Ilgalaikio turto balansinė vertė yra 8.769.964,46 Eur, iš jų:

1 pastaba. Nematerialiojo turto balansinė vertė – 257,52 Eur (programinė įranga ir jos licencijos). Palyginti su praėjusiais metais, nematerialiojo turto sumažėjo – 10.182,47 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 – 2.796.465,49 Eur. Palyginti su praėjusių metų ataskaitiniu laikotarpiu, ilgalaikio materialiojo turto padidėjo – 154.825,19 Eur. Ataskaitiniais metais iš valstybės biudžeto lėšų įsigyta ilgalaikio materialiojo turto – už 38.508,80 Eur; iš Norvegijos finansinio mechanizmo projekto užsienio valstybės lėšų – už 114.553,84 Eur; iš Norvegijos finansinio mechanizmo projekto valstybės biudžeto lėšų – už 20.215,39 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį Kalėjų departamentui pavaldžioms įstaigoms iš balansinės sąskaitos „Kitų mašinų įsigijimo savikaina“ neatlygintinai perduota ilgalaikio materialiojo turto, įsigyto iš valstybės biudžeto lėšų, už 9.989,76 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 įsipareigojimai“. 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-ąjį VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose

parodomos amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos išsigijimo 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 2.761.084,25 Eur, iš jų: atsargos ir ūkinis inventorių – 299.596,37 Eur; išankstiniai apmokėjimai – 8.222,70 Eur; sukauptos gautinos sumos – 686.334,48 Eur (sukauptos finansavimo pajamos, sukauptas atostogų rezervas, sukauptos socialinio draudimo išmokos); pinigai banko sąskaitose – 1.766.930,70 Eur.

Piniginių lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagal vykdomus penkis projektus, tiesiogiai finansuojamus Norvegijos finansinio mechanizmo lėšomis yra 1.689.956,88, iš jų:

1. „Sudaryti sąlygas sumažinti Pravieniškių PN-AK Trečiojoje valdyboje laisvės atėmimo bausmę atliekančių nuteistųjų pakartotinio nusikalstamumo atvejų skaičių“ – 797.136,98 Eur.

2. „Nuteistųjų, laikomų uždaro tipo pataisos įstaigose, skaičiaus sumažinimas įsteigiant 4 naujas atviro tipo pataisos įstaigas“ – 301.375,50 Eur.

3. „Elektroninio stebėjimo priemonių taikymas lygtinai paleistiems nuteistiesiems“ – 281.215,49 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“ – 163.995,96 Eur.

5. „Įkalinimo įstaigų personalo kompetencijų stiprinimas, skiriant daugiau dėmesio įkalintų asmenų mokymui“ – 146.232,95 Eur.

4 pastaba. Finansavimo sumos sudaro 4.874.703,72 Eur, iš jų: finansavimas iš valstybės biudžeto – 2.568.567,24 Eur (nepiniginiam turtui įsigyti – 2.235.218,09 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 333.349,15 Eur), finansavimas iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 2.304.468,44 Eur (nepiniginiam turtui įsigyti – 1.285.272,50 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 1.019.195,94 Eur); finansavimas iš kitų šaltinių – 1.668,04 Eur nepiniginiam turtui įsigyti.

5 pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai sudaro 499.764,06 Eur. Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 604.938,41 Eur, iš jų: tiekėjams mokėtinos sumos – 335.412,10 Eur; su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 130.311,71 Eur (mokėtinas kovo mėnesio darbo užmokestis, ligos pašalpos, kitos su darbo santykiais susijusios išmokos, su darbo pajamomis susiję mokesčiai); kitos pervestinos sumos – 2.082,18 Eur; sukauptos mokėtinos sąnaudos – 137.132,42 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. Kalėjų departamento veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2016 m. kovo 31 d. duomenis: pagrindinės veiklos finansavimo pajamos – 898.503,03 Eur, iš jų: iš valstybės biudžeto – 690.257,61 Eur, iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 208.245,42 Eur.

Pagrindinės veiklos sąnaudos – 898.534,05 Eur, iš kurių didžiausią dalį (57,4 %) sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 516.012,76 Eur; paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 150.752,80 Eur (16,8 %); kitos sąnaudos – 56.332,06 Eur (6,3 %); komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 44.946,98 Eur (5,0 %); nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 37.647,38 Eur (4,2 %); sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos – 26.917,32 Eur (3,0 %); kitų paslaugų sąnaudos – 26.881,39 Eur (3,0 %); nuomos sąnaudos – 25.008,51 Eur (2,8 %); transporto sąnaudos – 7.998,75 Eur (0,9 %); socialinių išmokų sąnaudos – 4.107,42 Eur; komandiruočių sąnaudos – 1.330,12 Eur; kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 598,56 Eur.

TREČIASIS SKIRSNIS
FINANSAVIMO SUMOS

Kalėjų 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 – 577.630,34 Eur, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 388.553,87 Eur. Iš valstybės biudžeto gautų finansavimo sumų panaudota savo veiklai organizuoti – 652.478,329 Eur, iš jų – nepiniginiam turtui įsigyti – 39.312,44 Eur ir kitoms išlaidoms kompensuoti – 613.165,88 Eur; iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų panaudota savo veiklai organizuoti – 192.317,99 Eur, iš jų nepiniginiam turtui įsigyti – 28.608,80 Eur ir kitoms išlaidoms kompensuoti – 163.709,19 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto lėšų perduota nepiniginio turto kitiems viešojo sektoriaus subjektams už 122.760,91 Eur, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – už 135.625,49 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta nepiniginio turto už 2.537,46 Eur.

Direktorė



Živilė Mikėnaitė

I. e. Finansų skyriaus vedėjo pareigas



Irena Verbovičienė