



**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

2016-08-19 Nr. *AS-3125*

DĖL TARPINIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO 2016-06-30 PATEIKIMO

Pateikiame tarpinį finansinių ataskaitų rinkinį 2016-06-30, parengtą pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

PRIDEDAMA. 9 lapai.

Direktore



Živilė Mikėnaitė

Irena Verbovičienė
2016-08-11
Irena Verbovičienė, tel. (8 5) 271 9064, el. p. irena.verboviciene@kaldep.lt

Kalėjų departamento prie
LR teisingumo ministerijos
Finansų skyriaus vyriausioji specialistė

Justė Bernotaitė
2016-08-11

Kalėjų departamento prie
Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos
Vyriausiasis patarėjas

Arnoldas Masalskis
2016-08-16

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

Kalėdinių departamentas prie Lietuvos Respublikos Teisingumo ministerijos

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

288697129, 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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2016 m. rugpjūčio 13 d. Nr. LV - 3010
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		8.835.399,74	8.649.311,35
I.	Nematerialusis turtas		205,98	10.439,99
I.1	Pleškos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		205,98	10.439,99
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		2.764.744,31	2.641.640,30
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.551.558,05	1.309.146,02
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		15.417,54	16.389,24
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		422.129,45	537.437,15
II.6	Transporto priemonės		1.932,12	4.250,70
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		171.242,30	154.408,21
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		5.352,09	5.497,89
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		597.112,76	614.511,09
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		6.070.449,45	5.997.231,06
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		2.376.305,87	2.527.693,59
I.	Atsargos		279.395,36	265.773,97
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		279.395,36	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		12.143,68	5.299,84
III.	Per vienus metus gautinos sumos		596.072,44	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		301.858,93	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		289.251,61	480.037,14
III.6	Kitos gautinos sumos		327,39	86,89
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		1.488.694,39	1.771.861,24
	IŠ VISO TURTO:		11.211.705,61	11.177.004,94
D.	FINANSAVIMO SUMOS		4.771.907,05	4.733.844,68
I.	Iš valstybės biudžeto		2.531.083,01	2.724.878,11
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2.239.156,00	2.007.298,53
IV.	Iš kitų šaltinių		1.668,04	1.668,04
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		789.962,79	867.511,04
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		499.764,06	499.764,06
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			499.764,06
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		499.764,06	
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		290.198,73	367.746,98
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		21.666,90	
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos j Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinės sumos j biudžetus ir fondus		0,00	2.082,18
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetai			2.082,18
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		37.535,32	80.216,14
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		91.994,34	19.160,17
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		136.143,66	266.288,49
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2.858,51	
F.	GRYNASIS TURTAS		5.649.835,77	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		5.570.685,39	5.497.467,00
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		79.150,38	78.182,23
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		968,15	77.551,03
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		78.182,23	631,20
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		11.211.705,61	11.177.004,95

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


(parašas)

Živilė Mikėnaitė
(vardas ir pavardė)

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


(parašas)

Irena Verbovičienė
(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. BIRŽELIO 30 d. DUOMENIS

2016 m. rugpjūčio 19 d. Nr. LV - 3011
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.698.318,55	1.836.896,02
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.698.318,55	1.836.233,77
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1.385.499,54	1.218.840,09
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		312.762,45	617.082,88
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		56,56	310,80
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	662,25
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			662,25
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		1.697.531,79	1.838.388,13
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1.020.487,72	933.561,98
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		65.196,28	193.939,38
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		83.222,04	77.697,16
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		11.408,32	45.589,77
V.	TRANSPORTO		14.632,69	15.996,96
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1.385,40	68.726,83
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		211.615,56	372,19
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		45.184,61	21.927,78
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		25.350,19	21.325,57
XI.	NUOMOS		46.800,99	35.998,98
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		88.201,03	258.597,24
XIV.	KITOS		84.046,96	164.654,29
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		786,76	-1.492,11
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		181,39	-662,25
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		968,15	-2.154,36
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		5.570.685,39	6.829.478,00
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		5.571.653,54	6.827.323,64
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

L. e. Finansų skyriaus vedėjo pareigas

(vyriausiasis buhalteris (bualteris))

(parašas)

Živilė Mikėnaitė

(vardas ir pavardė)

Irena Verbovičienė

(vardas ir pavardė)

(parašas)

**KALĖJIMŲ DEPARTAMENTAS
PRIE LIETUVOS RESPUBLIKOS TEISINGUMO MINISTERIJOS**

**FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2016 M. BIRŽELIO 30 D.
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2016-08-19 Nr. LV-3012

Vilnius

**I SKYRIUS
BENDROJI DALIS**

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

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

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

Kalėjų 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.

Kalėjų 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;
 LT80 7044 0600 0798 3504;
 LT48 7044 0600 0798 3498.

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.

Kalėjų 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. Kalėjų departamento prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos Mokymo centras, kodas 188730135, adresas: Subačiaus g. 21, LT-01300 Vilnius, veikla – Kalėjų 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, 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.

Kalėjimų departamento finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2016 m. birželio 30 d. duomenis. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Eur. Apskaitai tvarkyti naudojamos apskaitos informacinės sistemos LABBIS IV ir BONUS. Kalėjimų departamento finansinių ataskaitų rinkinys 2016-06-30 parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Kalėjimų departamento bendroju sąskaitų planu, buhalterinės apskaitos vadovu, apskaitos politika, kitais teisės aktais ir atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS). Kalėjimų 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. birželio 30 d. patvirtinta 115 etatų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje vidutinis darbuotojų skaičius – 99. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 1 020 487,72 Eur, iš jų – ligos pašalpų sąnaudos – 7 493,99 Eur.

II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

Kalėjimų 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 Kalėjimų departamento finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra svarbi vartotojų sprendimams priimti ir patikima, nes teisingai nurodo Kalėjimų 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. birželio 30 d. Turto pripažinimui ir registravimui taikomas kaupimo principas.

Finansinės būklės ataskaitoje pagal 2016 m. birželio 30 d. pateiktus duomenis:

I. Ilgalaikio turto balansinė vertė yra 8 835 399,74 Eur, iš jų:

1 pastaba. Nematerialiojo turto balansinė vertė – 205,98 Eur (programinė įranga ir jos licencijos). Einamaisiais metais nematerialiojo turto neįsigyta.

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 – 2 764 744,31 Eur. Ataskaitiniu laikotarpiu įsigyta ilgalaikio materialiojo turto – už 647 540,44 Eur; neatlygintinai gauta ilgalaikio materialiojo turto – už 6 855,86 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį Kalėjimų departamentui pavaldžioms įstaigoms iš balansinės sąskaitos „Kitų mašinų įsigijimo savikaina“ neatlygintinai perduota ilgalaikio materialiojo turto – už 199 404,37 Eur.

Kalėjimų 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 terminuoti indėliai;
- 5) kitas ilgalaikis finansinis turtas.

Ilgalaikis finansinis turtas 2016-06-30 sudaro – 6 070 449,45 Eur.

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, Kalėjimų 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 išigijimo 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 praėjusių ūkinių įvykių.

3 pastaba. Trumpalaikio turto turima už 2 376 305,87 Eur, iš jų: atsargos ir ūkinis inventorių – 279 395,36 Eur; išankstiniai apmokėjimai – 12 143,68 Eur; sukauptos gautinos sumos – 596 072,44 Eur (sukauptos finansavimo pajamos, sukauptas atostogų rezervas, sukauptos socialinio draudimo išmokos); pinigai banko sąskaitose – 1 488 694,39 Eur.

Piniginių lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pagal vykdomus penkis projektus, tiesiogiai finansuojamus Norvegijos finansinio mechanizmo lėšomis yra 1 411 371,13, iš jų:

1. „Sudaryti sąlygas sumažinti Pravieniškių PN-AK Trečiojoje valdyboje laisvės atėmimo bausmę atliekančių nuteistųjų pakartotinio nusikalstamumo atvejų skaičių“ – 794 360,67 Eur.

2. „Nuteistųjų, laikomų uždaro tipo pataisos įstaigose, skaičiaus sumažinimas įsteigiant 4 naujas atviro tipo pataisos įstaigas“ – 329 513,36 Eur.

3. „Elektroninio stebėjimo priemonių taikymas lygtinai paleistiems nuteistiesiems“ – 281 658,92 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“ – 5 218,50 Eur.

5. „Įkalinimo įstaigų personalo kompetencijų stiprinimas, skiriant daugiau dėmesio įkalinimų mokymui“ – 619,68 Eur.

4 pastaba. Finansavimo sumos sudaro 4 771 907,05 Eur, iš jų: finansavimas iš valstybės biudžeto – 2 531 083,01 Eur (nepiniginiam turtui įsigyti – 2 210 103,33 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 320 979,68 Eur), finansavimas iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 2 239 156,00 Eur (nepiniginiam turtui įsigyti – 1 204 734,12 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 1 034 421,88 Eur); finansavimas iš kitų šaltinių – 1.668,04 Eur nepiniginiam turtui įsigyti.

5 pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai sudaro 499.764,06 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 290 198,73 Eur, iš jų: tiekėjams mokėtinos sumos – 37 535,32 Eur; su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 113 661,24 Eur (ilgalaikiai įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 21 666,90 Eur, mokėtinas birželio mėnesio darbo užmokestis, ligos pašalpos, kitos su darbo santykiais susijusios išmokos, su darbo pajamomis susiję mokesčiai); kitos pervestinos sumos – 2 858,51 Eur; sukauptos mokėtinos sąnaudos – 136 143,66 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 2016 m. birželio 30 d. duomenis: pagrindinės veiklos finansavimo pajamos – 1 698 318,55 Eur, iš jų: iš valstybės biudžeto – 1 385 499,54 Eur, iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 312 762,45 Eur, iš kitų šaltinių – 56,56 Eur.

Pagrindinės veiklos sąnaudos – 1 697 531,79 Eur, iš kurių didžiausią dalį (60,1 %) sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo – 1 020 487,72 Eur; paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos – 211 615,56 Eur (12,5 %); kitos paslaugos – 88 201,03 Eur (5,2 %); kitos sąnaudos – 84 046,96 Eur (4,9 %); komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos – 83 222,04 Eur (4,9 %); nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 65 196,28 Eur (3,8 %); nuomos sąnaudos – 46 800,99 Eur (2,8 %); sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos – 45 184,61 Eur (2,7 %); socialinių išmokų sąnaudos – 25 350,19 Eur (1,5 %); transporto sąnaudos – 14 632,69 Eur (0,9 %); komandiruočių sąnaudos – 11 408,32 Eur (0,7 %); kvalifikacijos kėlimo sąnaudos – 1 385,40 Eur (0,1 %).

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 – 2 485 804,17 Eur, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 1 982 575,91 Eur. Iš valstybės biudžeto gautų finansavimo sumų panaudota savo veiklai organizuoti – 1 354 902,47 Eur, iš jų – nepiniginiam turtui įsigyti – 79 957,80 Eur ir kitoms išlaidoms kompensuoti – 1 274 944,67 Eur; iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų panaudota savo veiklai organizuoti – 401 031,97 Eur, iš jų nepiniginiam turtui įsigyti – 35 087,18 Eur ir kitoms išlaidoms kompensuoti – 365 944,79 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto lėšų perduota nepiniginio turto kitiems viešojo sektoriaus subjektams už 166 252,40 Eur, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – už 248 795,40 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta nepiniginio turto už 9 393,32 Eur.

Direktorė



Živilė Mikėnaitė

l. e. Finansų skyriaus vedėjo pareigas



Irena Verbovičienė

(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 ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje
		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):	2.774.878,11	1.276.110,94	0,00	6.855,86	-166.252,40	0,00	-1.354.902,47	0,00	-885,87	45.278,84	2.531.083,01	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2.324.652,35	70.645,95	10.998,58	6.855,86	-166.252,40		-79.957,80			43.160,79	2.210.103,33	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	400.225,76	1.205.464,99	-10.998,58				-1.274.944,67			2.118,05	320.979,68	
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	
2.1.	nepiniginiam 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	622.902,76	0,00	2.537,46	-248.795,40	0,00	-401.031,97	0,00	-335,46	256.580,09	2.239.156,00	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.050.128,92	129.047,45	62.325,07	2.537,46	-248.795,40		-35.087,18			244.577,80	1.204.734,12	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	957.169,60	493.855,31	-62.325,07				-365.944,79			12.002,29	1.034.421,88	
4.	Iš kitų šaltinių:	1.668,04	56,56	0,00	0,00	0,00	0,00	-56,56	0,00	0,00	0,00	1.668,04	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.668,04	56,56					-56,56				1.668,04	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
5.	Iš viso finansavimo sumų	4.733.844,67	1.899.070,26	0,00	9.393,32	-415.047,80	0,00	-1.755.991,00	0,00	-1.221,33	301.858,93	4.771.907,05	

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

Kalėjimų departamentas prie LR
teisingumo ministerijos Finansų skyriaus
l. e. skyriaus vadovo pareigas

Irena Virdovičienė

Kalėjimų departamentas prie
LR teisingumo ministerijos
Finansų skyriaus vyriausioji specialistė

Kalėjimų departamento prie
Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos
Vyriausiasis patarėjas

J. B. B. B. B.

J. B. B. B. B.

Arnoldas Masalskis

2016-08-16

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

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

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)		2.724.878,11	2.724.878,11	45.278,84	2.485.804,17	2.531.083,01
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)		2.007.298,52	2.007.298,52	256.580,09	1.982.575,91	2.239.156,00
4.	Iš kitų šaltinių		1.668,04	1.668,04		1.668,04	1.668,04
5.	Iš viso	0,00	4.733.844,67	4.733.844,67	301.858,93	4.470.048,12	4.771.907,05

Kalėjų departamento prie LR teisingumo ministerijos Finansų skyriaus l. e. skyriaus vedėjo pareigas

Erna Štrobavičienė

2016-08-11

Kalėjų departamento prie LR teisingumo ministerijos Finansų skyriaus vyriausioji specialistė

Jusė Bernofaitė

2016-08-11

Kalėjų departamento prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos Vyriausiasis patarėjas

Arnoldas Masalskis

2016-08-16