



ORIGINIS PAVILNINIS  
NELEIDIMAS

**KALĖJIMŲ DEPARTAMENTAS  
PRIE LIETUVOS RESPUBLIKOS TEISINGUMO MINISTERIJOS**

Budžetinė 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

2016-11-14 Nr. 1S-4471  
Į 2016-01-05 Nr. (4.1)7R-65

**DĖL 2016 METŲ III KETVIRČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO PATEIKIMO**

Vadovaujantis 1-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“, 2-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinės būklės ataskaita“, 3-iojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Veiklos rezultatų ataskaita“ ir 23-iojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys“ nuostatomis, teikiame 2016 metų III ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinį.

**PRIDEDAMA:**

1. Finansinės būklės ataskaita, 1 lapas;
2. Veiklos rezultatų ataskaita, 1 lapas;
3. Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio sutrumpintas aiškinamasis raštas, 7 lapai.

Direktorė

Živilė Mikėnaitė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)  
Kajėjų departamentas prie Lietuvos Respublikos Teisingumo ministerijos  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
LKD 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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2016 m. lapkričio 14 d.  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

| Eil. Nr.  | Straipsniai  | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|--|--------------|--|--|
| <b>A.</b> | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>   |              |  |  |
| I.        | Nematerialusis turtas  |              | 8.754.180,67                             | 8.649.311,35                                       |
| I.1       | Pietros darbai   | 1            | 144.450,65                               | 10.439,99  |
| I.2       | Programinė įranga ir jos licencijos  |              |  |  |
| I.3       | Kitas nematerialusis turtas  |              | 144.450,65                               | 10.439,99  |
| I.4       | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai                                     |              |  |  |
| I.5       | Prestižas  |              |  |  |
| II.       | Ilgalaikis materialusis turtas   |              |  |  |
| II.1      | Zemė   | 2            | 2.985.214,54                             | 2.641.640,30                                       |
| II.2      | Pastatai   |              |  |  |
| II.3      | Infrastuktūros ir kiti statiniai   |              | 1.543.846,04                             | 1.309.146,02                                       |
| II.4      | Nekilnojamosios kultūros vertybės  |              | 14.931,69                                | 16.389,24  |
| II.5      | Mašinos ir įrenginiai  |              |  |  |
| II.6      | Transporto priemonės   |              | 555.428,50                               | 537.437,15   |
| II.7      | Kilnojamosios kultūros vertybės  |              | 772,83                                   | 4.250,70   |
| II.8      | Baldai ir biuro įranga   |              |  |  |
| II.9      | Kitas ilgalaikis materialusis turtas   |              | 369.373,36                               | 154.408,21   |
| II.10     | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai                                       |              | 4.129,69                                 | 5.497,89   |
| III.      | Ilgalaikis finansinis turtas   |              | 496.732,43                               | 614.511,09   |
| IV.       | Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas                                 | 3            | 5.624.515,48                             | 5.997.231,06                                       |
| <b>B.</b> | <b>BIOLOGINIS TURTAS</b>   |              |  |  |
| <b>C.</b> | <b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>   |              |  |  |
| I.        | Atsargos   | 4            | 2.136.667,32                             | 2.527.693,59                                       |
| I.1       | Strateginės ir neliečiamosios atsargos   |              | 236.655,96                               | 265.773,97   |
| I.2       | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių   |              |  |  |
| I.3       | Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys                        |              | 236.655,96                               | 265.773,97   |
| I.4       | Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)                      |              |  |  |
| I.5       | Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti                   |              |  |  |
| II.       | Išankstiniai apmokėjimai   |              |  |  |
| III.      | Per vienus metus gautinos sumos  |              | 5.510,29                                 | 5.299,84   |
| III.1     | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos   |              | 560.097,94                               | 484.758,54   |
| III.2     | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos   |              |  | 4.634,51   |
| III.3     | Gautinos finansavimo sumos   |              |  |  |
| III.4     | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta                       |              | 306.612,59                               |  |
| III.5     | Suakauptos gautinos sumos  |              |  |  |
| III.6     | Kitos gautinos sumos   |              | 252.860,88                               | 480.037,14   |
| IV.       | Trumpalaikės investicijos  |              | 624,47                                   | 86,89  |
| V.        | P pinigai ir pinigų ekvivalentai   |              |  |  |
|           | <b>IŠ VISO TURTO:</b>  |              | 1.334.403,13                             | 1.771.861,24                                       |
| <b>D.</b> | <b>FINANSAVIMO SUMOS</b>   |              | 10.890.847,99                            | 11.177.004,94                                      |
| I.        | Iš valstybės biudžeto  | 5            | 4.623.260,89                             | 4.733.844,68                                       |
| II.       | Iš savivaldybės biudžeto   |              | 2.276.371,75                             | 2.724.878,11                                       |
| III.      | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų             |              |  |  |
| IV.       | Iš kitų šaltinių   |              | 2.346.862,93                             | 2.007.298,53                                       |
| <b>E.</b> | <b>ISPAREIGOJIMAI</b>  |              |  |  |
| I.        | Ilgalaikiai išpareigojimai   |              | 972.594,86                               | 867.511,04   |
| I.1       | Ilgalaikiai finansiniai išpareigojimai   | 6            | 434.522,48                               | 499.764,06   |
| I.2       | Ilgalaikiai atidėjimai   |              |  |  |
| I.3       | Kiti ilgalaikiai išpareigojimai  |              |  |  |
| II.       | Trumpalaikiai išpareigojimai   |              | 434.522,48                               | 499.764,06   |
| II.1      | Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai             | 7            | 538.072,38                               | 367.746,98   |
| II.2      | Ilgalaikių išpareigojimų einamųjų metų dalis                                     |              |  |  |
| II.3      | Trumpalaikiai finansiniai išpareigojimai   |              |  |  |
| II.4      | Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos                            |              |  |  |
| II.5      | Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžeta                                     |              |  |  |
| II.6      | Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus   |              |  |  |
| II.6.1    | Gražintinos finansavimo sumos  |              |  | 2.082,18   |
| II.6.2    | Kitos mokėtinios sumos biudžetui   |              |  |  |
| II.7      | Mokėtinios socialinės įmokos   |              |  | 2.082,18   |
| II.8      | Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos                                      |              |  |  |
| II.9      | Tiekėjančios mokėtinios sumos  |              |  |  |
| II.10     | Su darbo santykiais susiję išpareigojimai  |              | 274.612,80                               | 80.216,14  |
| II.11     | Suakauptos mokėtinios sumos  |              | 127.571,81                               | 19.160,17  |
| II.12     | Kiti trumpalaikiai išpareigojimai  |              | 135.887,77                               | 266.288,49   |
| <b>F.</b> | <b>GRYNASIS TURTAS</b>   |              |  |  |
| I.        | Dalininkų kapitalas  |              | 5.294.992,24                             | 5.575.649,23                                       |
| II.       | Rezervai   |              |  |  |
| II.1      | Tikrosios vertės rezervai  |              | 0,00                                     | 0,00   |
| II.2      | Kiti rezervai  |              |  |  |
| III.      | Nuosavybės metodo įtaka  |              |  |  |
| IV.       | Suakauptas perviršis ar deficitas  | 8            | 5.189.993,00                             | 5.497.467,00                                       |
| IV.1      | Einamųjų metų perviršis ar deficitas   |              | 104.999,24                               | 78.182,23  |
| IV.2      | Ankstesnių metų perviršis ar deficitas   |              | 26.817,01                                | 77.551,03  |
| <b>G.</b> | <b>MAŽUMOS DALIS</b>   |              |  |  |
|           | <b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b> |              | 10.890.847,99                            | 11.177.004,95                                      |

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

 Živilė Mikėnaitė  
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris)  
(narašas)

 Irina Vaičiūnienė  
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,  
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Kalėjimu departamentas prie Lietuvos Respublikos Teisingumo ministerijos

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduojantį veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2016 m. lapkričio 14 d.  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

| Eil. Nr.  | Straipsniai  | Pastabos Nr. | Ataskaitinis laikotarpis | Praėjęs ataskaitinis laikotarpis |
|-----------|--|--------------|--------------------------|----------------------------------|
| <b>A.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>   | 9            | <b>2.409.881,84</b>      | <b>2.727.988,93</b>              |
| I.        | FINANSAVIMO PAJAMOS  |              | 2.409.881,84             | 2.727.326,68                     |
| I.1.      | Iš valstybės biudžeto  |              | 1.993.111,48             | 1.871.850,28                     |
| I.2.      | Iš savivaldybių biudžetų   |              |                          |                                  |
| I.3.      | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų                  |              | 416.708,27               | 855.010,20                       |
| I.4.      | Iš kitų finansavimo šaltinių   |              | 62,09                    | 466,20                           |
| 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>B.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS</b>  | 10           | <b>2.409.881,84</b>      | <b>2.727.162,58</b>              |
| I.        | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO                                      |              | 1.546.611,94             | 1.411.364,67                     |
| II.       | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS  |              | 144.472,89               | 292.361,61                       |
| III.      | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ  |              | 106.257,97               | 104.829,66                       |
| IV.       | KOMANDIRUOČIŲ  |              | 19.974,22                | 52.138,49                        |
| V.        | TRANSPORTO   |              | 26.401,25                | 25.129,56                        |
| VI.       | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO  |              | 1.385,40                 | 74.412,87                        |
| VII.      | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO  |              | 214.623,00               | 7.617,25                         |
| VIII.     | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ   |              |                          |                                  |
| IX.       | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA                                      |              | 51.936,06                | 31.393,12                        |
| X.        | SOCIALINIŲ ĮMOKŲ   |              | 16.362,73                | 29.809,28                        |
| XI.       | NUOMOS   |              | 52.931,77                | 53.566,50                        |
| XII.      | FINANSAVIMO  |              |                          |                                  |
| XIII.     | KITŲ PASLAUGŲ  |              | 100.881,92               | 388.705,62                       |
| XIV.      | KITOS  |              | 128.042,69               | 255.833,95                       |
| <b>C.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                            |              | <b>0,00</b>              | <b>826,35</b>                    |
| <b>D.</b> | <b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>  | 11           | <b>26.000,00</b>         | <b>0,00</b>                      |
| I.        | KITOS VEIKLOS PAJAMOS  |              | 26.000,00                |                                  |
| II.       | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                 |              |                          |                                  |
| III.      | KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS   |              |                          |                                  |
| <b>E.</b> | <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>                         | 12           | <b>817,01</b>            | <b>-662,25</b>                   |
| <b>F.</b> | <b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b> | 13           |                          |                                  |
| <b>G.</b> | <b>PELNO MOKESTIS</b>  |              |                          |                                  |
| <b>H.</b> | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>         |              | <b>26.817,01</b>         | <b>164,10</b>                    |
| <b>I.</b> | <b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>   | 14           | <b>-307.474,00</b>       | <b>5.579.726,00</b>              |
| <b>J.</b> | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                                       |              | <b>-280.656,99</b>       | <b>5.579.890,10</b>              |
| I.        | TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI                                      |              |                          |                                  |
| II.       | TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI   |              |                          |                                  |

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Živilė Mikėnaitė  
(vardas ir pavardė)

  
(parašas)

Irina Vaičiūnienė  
(vardas ir pavardė)

**KALĖJIMŲ DEPARTAMENTAS  
PRIE LIETUVOS RESPUBLIKOS TEISINGUMO MINISTERIJOS**

**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2016 M. RUGSĖJO 30 D.**

2016-11-14 Nr.  
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;

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.

Kalėjų departamento finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2016 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 2016-09-30 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, įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos pagal valstybės funkciją pirminiems segmentams priskiriami pagal tai, kokioms programoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekčiai.

2016 m. rugsėjo 30 d. patvirtinta 115 etatų. Atskaitinio laikotarpio pabaigoje darbuotojų skaičius buvo 106. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 1.546.611,94 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 dvejetainiu 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 išsamai.

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

### III SKYRIUS PASTABOS

**1 pastaba. Nematerialus turtas.** Kalėjų departamento nematerialiųjų turtą sudaro programinė įranga, licencijos, kitas nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Kalėjų departamentas įsigijo nematerialiojo turto (programinė įranga ir jos licencijos) už 173.155,45 Eur. Nematerialaus turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 144.450,65 Eur (programinė įranga ir jos licencijos).

**2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas.** Kalėjų departamento 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 – 2.985.214,54 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį Kalėjų departamentas įsigijo ilgalaikio materialiojo turto (kompiuterinė įranga; kitos mašinos ir įrenginiai) – už 659.327,36 Eur; neatlygintinai gauta ilgalaikio materialiojo turto – už 6.855,86 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį Kalėjų departamentui pavaldžioms įstaigoms iš balansinės sąskaitos „Kitų mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina“ neatlygintinai perduota ilgalaikio materialiojo turto – už 1.115.843,50 Eur.

**3 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas.** Kalėjų departamento finansinis turtas yra skirstomas: ilgalaikės investicijos į nuosavybės vertybinius popierius; ilgalaikės investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius; po vienerių metų gautinos sumos; ilgalaikiai terminuotieji indėliai; kitas ilgalaikis finansinis turtas.

Kalėjų departamento ilgalaikio finansinio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 5.624.515,48 Eur. Jį sudaro priskaičiuotas neproporcingai sumažintas darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos – 434.522,48 Eur ( 2015 m. birželio 30 d. Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės biudžeto lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies gražinimo įstatymas Nr. XII-1927 ir Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. rugpjūčio 26 d. nutarimą Nr. 903 „Dėl Lietuvos Respublikos asmenų, kuriems už darbą apmokama iš valstybės ar savivaldybės lėšų, dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio (atlyginimo) dalies gražinimo įstatymo įgyvendinimo“) bei 5.189.993,00 Eur investicijos į kontroliuojamą ne viešojo sektoriaus subjektą (VĮ „Mūsų amatai“), įvertintos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nuosavybės metodu.

**4 pastaba. Trumpalaikis turtas.** Kalėjų departamento trumpalaikio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 2.136.667,32 Eur, iš jų: atsargos ir ūkinis inventorių – 236.655,96 Eur; išankstiniai apmokėjimai – 5.510,29 Eur; per vienus metus gautinos sumos – 560.097,94 Eur (gautinos finansavimo sumos, sukauptos gautinos sumos, sukauptas atostogų rezervas, sukauptos socialinio draudimo įmokos); pinigai banko sąskaitose – 1.334.403,13 Eur.

Piniginių lėšų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje susidarė dėl projektų, tiesiogiai finansuojamų Norvegijos finansinio mechanizmo lėšomis, vykdymo. Projektų piniginių lėšų likutis buvo 1.330.634,19 Eur, iš jų:

1. „Sudaryti sąlygas sumažinti Pravieniškių PN-AK Trečiojoje valdyboje laisvės atėmimo bausmę atliekančių nuteistųjų pakartotinio nusikalstamumo atvejų skaičių“ – 790.126,41 Eur.

2. „Nuteistųjų, laikomų uždaro tipo pataisos įstaigose, skaičiaus sumažinimas įsteigiant 4 naujas atviro tipo pataisos įstaigas“ – 367.648,54 Eur.

3. „Elektroninio stebėjimo priemonių taikymas lygtinai paleistiems nuteistiesiems“ – 167.024,54 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“ – 5 216,76 Eur.

5. „Įkalinimo įstaigų personalo kompetencijų stiprinimas, skiriant daugiau dėmesio įkalinimų asmenų mokymui“ – 617,94 Eur.

**5 pastaba. Finansavimo sumos.** Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 4.623.260,89 Eur, iš jų: finansavimas iš valstybės biudžeto – 2.276.371,75 Eur (nepiniginiam turtui įsigyti – 1.975.772,23 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 300.599,52 Eur), finansavimas iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 2.346.862,93 Eur (nepiniginiam turtui įsigyti – 1.477.515,40 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 869.347,53 Eur); finansavimas iš kitų šaltinių – 26,21 Eur nepiniginiam turtui įsigyti.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti aiškinamojo rašto 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ priede.

**6 pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai.** Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro 434.522,48 Eur ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai gražinti darbo užmokestį ir sumokėti socialinio draudimo įmokas dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto atlyginimo dalies gražinimo.

**7 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai.** Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 538.072,38 Eur, iš jų: tiekėjams mokėtinos sumos – 274.612,80. Eur; mokėtinos sumos darbuotojas (darbo užmokestis ir socialinio draudimo mokesčiai) – 127.571,81 Eur; sukauptos atostoginių sąnaudų – 135.887,77 Eur; kitos sukauptos sąnaudų – 2.555,04 Eur.

**8 pastaba. Nuosavybės metodo įtaka.** Nuosavybės metodo įtakos straipsnyje parodyta ataskaitinio laikotarpio pabaigoje valstybės įmonės „Mūsų amatai“ nuosavo kapitalo vertė 5.189.993,00 Eur.

**9 pastaba. Pagrindinės veiklos pajamos.** 2016 m. rugsėjo 30 d. Kalėjimų departamento pagrindinės veiklos pajamos sudarė 2.409.881,84 Eur, iš jų: 1.993.111,48 Eur - finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto; 416.708, 27 Eur – finansavimo pajamos iš Europos Sąjungos paramos lėšų; 62,09 Eur – iš kitų šaltinių.

**10 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos.** 2016 m. rugsėjo 30 d. Kalėjimų departamento pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 2.409.881,84 Eur. Pagrindinę šių sąnaudų dalį sudarė 1.546.611, 94 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, 106.257,97 Eur komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos, 144.472,89 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos.

**11 pastaba. Kitos veiklos rezultatas.** 2016 m. rugsėjo 30 d. Kalėjimų departamento kitos veiklos rezultatas sudarė 26.000,00 Eur. Tai perkeltos iš Kalėjimų departamentui pavaldžių įstaigų pajamų įmokų lėšos ilgalaikio turto įsigijimui.

**12 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.** 2016 m. rugsėjo 30 d. Kalėjimų departamento finansinės ir investicinės veiklos rezultatas sudarė 817,01 Eur. Tai įstaigos naudai pripažintos baudos ir delspinigiai už nesavalaikį sutartinių įsipareigojimų vykdymą.



**13 pastaba. Informacija apie apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos taisymo įtaką.** Per 2016 m. 9 mėnesius esminių klaidų pastebėta nebuvo. Apskaitos politikos ir apskaitinių įverčių keitimo per šį ataskaitinį laikotarpį Kalėjimų departamente nebuvo.

**14 pastaba. Nuosavybės metodo įtaka.** 2016 m. rugsėjo 30 d. Kalėjimų departamento investicijos į valstybės įmonės „Mūsų amatai“, įvertintos ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nuosavybės metodu, sudarė 307.474,00 Eur.

Direktorė



Živilė Mikėnaitė

Finansų skyriaus vedėja



Irina Vaičiūnienė

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

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 | 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               | 1.987.510,20 | 0,00       | 6.855,86 | -508.042,47   | 0,00 | -1.979.254,60 | 0,00 | -1.567,24 | 45.991,89  | 2.276.371,75 |   |   |
| 1.1.     | nepajūginiam turtui įsigyti   | 2.324.652,35               | 217.765,35   | 10.998,58  | 6.855,86 | -508.042,47   |      |               |      |           |            |              |   |   |
| 1.2.     | kitoms išlaidoms kompensuoti  | 400.225,76                 | 1.769.744,85 | -10.998,58 |          |               |      |               |      |           |            |              |   |   |
| 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.     | nepajūginiam 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): | 2.007.298,52               | 1.200.052,18 | 0,00       | 2.537,46 | -607.801,03   | 0,00 | -515.509,44   | 0,00 | -335,46   | 260.620,70 | 2.346.862,93 |   |   |
| 3.1.     | nepajūginiam turtui įsigyti   | 1.050.128,92               | 811.286,93   | 62.325,07  | 2.537,46 | -607.801,03   |      |               |      |           |            |              |   |   |
| 3.2.     | kitoms išlaidoms kompensuoti  | 957.169,60                 | 388.765,25   | -62.325,07 |          |               |      |               |      |           |            |              |   |   |
| 4.       | Iš lėšų šaltinių:   | 1.668,04                   | 0,00         | -1.579,74  | 0,00     | 0,00          | 0,00 | -62,09        | 0,00 | 0,00      | 244.577,80 | 1.477.515,40 |   |   |
| 4.1.     | nepajūginiam turtui įsigyti   | 1.668,04                   | 0,00         | -1.579,74  | 0,00     | 0,00          | 0,00 | -62,09        | 0,00 | 0,00      | 244.577,80 | 1.477.515,40 |   |   |
| 4.2.     | kitoms išlaidoms kompensuoti  |                            |              |            |          |               |      |               |      |           | 16.042,90  | 869.347,53   |   |   |
| 5.       | Iš viso finansavimo sumų  | 4.733.344,67               | 3.187.562,38 | -1.579,74  | 9.393,32 | -1.115.843,50 | 0,00 | -2.494.826,13 | 0,00 | -1.902,70 | 306.612,59 | 4.632.260,89 |   |   |

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