



LIETUVOS RESPUBLIKOS  
TEISINGUMO MINISTERIJA  
GAUTA  
2017 m. 04 mėn. 28 d.

**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

2017-04-28 Nr. 1S-1751

**DĖL 2017 METŲ I 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 2017 metų I ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinį.

PRIDEDAMA: 8 lapai.

L. e. direktoriaus pareigas



Evaldas Gasparavičius

*Irina Vaičeliūnienė*  
Irina Vaičeliūnienė tel. (8 5) 2 71 90 52, el. p. irina.vaiceliuniene@kaldep.lt

2017-04-28

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

Kalėjimų departamentas prie Lietuvos Respublikos Teisingumo ministerijos

(viešojo sektoriaus subjektu arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

LKDI, Sapiegos g. 1, LT-10312 Vilnius

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2017 m. balandžio 28 d.  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba šimtainiais eurų

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		8.450.413,68	9.218.942,08
I.	Nematerialusis turtas	1	140.386,02	214.605,44
I.1	Pėtrios darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		136.756,03	214.605,44
I.3	Kitas nematerialusis turtas		3.629,99	
I.4	Nebaigti projektai ir bankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestizas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	3.049.468,53	3.221.302,51
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1.270.585,97	1.393.600,52
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		13.959,99	14.551,76
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		931.502,22	966.948,14
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		279.659,39	292.258,61
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1.978,60	2.161,12
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		551.782,36	551.782,36
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	5.260.559,13	5.783.034,13
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>	4	1.724.048,56	1.657.841,71
I.	Atsargos		246.775,88	267.700,36
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir likinis inventoriuz		246.775,88	267.700,36
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.	Bankstiniai apmokėjimai		4.962,30	28.831,88
III.	Per vienus metus gautinos sumos		471.200,40	289.256,88
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		42.722,01	11.572,41
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			12.000,00
III.5	Suakauptos gautinos sumos		427.788,08	259.909,64
III.6	Kitos gautinos sumos		690,31	5.774,83
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		1.001.109,98	1.072.052,59
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>10.174.462,24</b>	<b>10.876.783,79</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	5	4.654.510,42	4.950.547,19
I.	Iš valstybės biudžeto		2.827.975,58	2.938.872,83
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.775.449,87	1.944.190,52
IV.	Iš kitų šalių		51.084,97	67.483,84
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	6	778.776,01	645.662,70
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		343.041,13	343.041,13
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		343.041,13	343.041,13
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	7	435.734,88	302.621,57
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		92.039,47	92.039,47
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		30.603,70	56.375,57
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		154.533,84	90.580,90
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos		158.557,87	154.206,53
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		4.741.175,81	5.280.573,90
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka	8	4.667.518,00	5.189.993,00
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas		73.657,81	90.580,90
IV.1	E inamųjų metų perviršis ar deficitas		-16.923,09	12.398,67
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		90.580,90	78.182,23
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>10.174.462,24</b>	<b>10.876.783,79</b>

L. e. direktoriaus pareigas  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliojatus administracijos vadovas)

(parašas)

Evaldas Gasparavičius  
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris)

(parašas)

Irina Vaičiūnienė  
(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)

**LKD 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 2017 m. kovo 31 d. DUOMENIS**

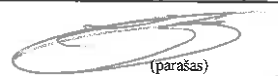
2017 m. balandžio 28 d.  
(data)

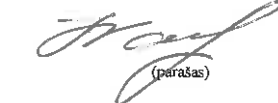
*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	<b>9</b>	<b>795.414,14</b>	<b>898.503,03</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		795.414,14	898.503,03
I.1.	Iš valstybės biudžeto		665.495,57	690.257,61
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		113.519,70	208.245,42
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		16.398,87	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	<b>10</b>	<b>812.337,23</b>	<b>898.534,05</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		575.670,26	516.012,76
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		111.437,27	37.647,38
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		35.113,05	44.946,98
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		973,50	1.330,12
V.	TRANSPORTO		10.207,04	7.998,75
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		63,00	598,56
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		2.714,30	150.752,80
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		9.406,76	26.917,32
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		4.780,69	4.107,42
XI.	NUOMOS			25.008,51
XII.	FINANSAVIMO		8.528,08	
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		22.529,08	26.881,39
XIV.	KITOS		30.914,20	56.332,06
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-16.923,09</b>	<b>-31,02</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>-16.923,09</b>	<b>-31,02</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>	<b>14</b>	<b>-522.475,00</b>	<b>5.473.477,00</b>
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-539.398,09</b>	<b>5.473.445,98</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L. e. direktoriaus pareigas  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

  
(parašas)

Evaldas Gasparavičius  
(vardas ir pavardė)

Irina Vaičieliūnienė  
(vardas ir pavardė)

**KALĖJIMŲ DEPARTAMENTAS  
PRIE LIETUVOS RESPUBLIKOS TEISINGUMO MINISTERIJOS**

**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO  
AIŠKINAMASIS RAŠTAS  
2017 m. kovo 31 D.**

2017-04-28 Nr. LV-1364

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;

LT77 7044 0600 0797 2500 – Mokėjimo kortelė;

LT37 7044 0600 0798 3502 – Mokėjimo kortelė;

LT26 7044 0000 5062 2769 – Mokėjimo kortelė;

LT20 7044 0600 0385 1802 – pavaldžių įstaigų pajamų už turto nuomą, kopijas ir kitos;

LT80 7044 0600 0798 3500 – paramos, bendradarbiavimo ir kitos lėšos;

LT48 7044 0600 0798 3498 – paramos, bendradarbiavimo ir kitos lėšos

**Norvegijos finansinio mechanizmo tiesioginio finansavimo projektų lėšos:**

LT33 7044 0600 0690 1636;

LT93 7044 0600 0797 2503;

LT32 7044 0600 0678 6806;

**AB „Swedbank“**

LT88 7300 0100 0245 5579 – valstybės biudžeto lėšos.

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: Pravieniškių II k., LT-56371 Kaišiadorių r., 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, 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 tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2017 m. kovo 31 d. duomenis. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Eur. Apskaitai tvarkyti naudojamos apskaitos informacinės sistemos LABBIS IV ir BONUS. Kalėjimų departamento tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys 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, išipareigojimai, pajamos ir sąnaudos pagal valstybės funkciją pirminiams segmentams priskiriami pagal tai, kokioms programoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai.

2017 m. kovo 31 d. patvirtinta 134 etatų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje faktiškai užimtų etatų skaičius buvo 103. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 575.670,26 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 funkcija;
- 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

**1 pastaba. Nematerialus turtas.** Kalėjimų departamento nematerialiųjų turtą sudaro programinė įranga, licencijos, kitas nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Kalėjimų departamentas įsigijo nematerialiojo turto (vaizdo klipo sukūrimas) už 3.629,99 Eur. Turtas

įsigytas Norvegijos finansinio mechanizmo 2009-2014 m. programos LT14 paramos ir bendrojo finansavimo projekto „Nuteistųjų, laikomų uždaro tipo pataisos įstaigose, skaičiaus sumažinimas įsteigiant 4 naujas atviro tipo pataisos įstaigas“ lėšomis. Per ataskaitinį laikotarpį Kalėjų departamentui pavaldžioms įstaigoms perduoto valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teisė ilgalaikio nematerialiojo turto vertė – 8.528,08 Eur. Nematerialaus turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 140.386,02 Eur.

**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.

Per ataskaitinį laikotarpį Kalėjų departamentas ilgalaikio materialiojo turto neįsigijo. Per ataskaitinį laikotarpį Kalėjų departamentui pavaldžioms įstaigoms perduoto valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teisė ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė - 129.718,04 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3.049.468,53 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 5.260.559,13 Eur. Jį sudaro: 343.041,13 Eur priskaičiuotas neproporcingai sumažintas darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos ( 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“), 250.000,00 Eur išankstiniai apmokėjimas už ilgalaikį finansinį turtą (2016 metų investicinio projekto „Valstybės įmonės „Mūsų amatai“ gamybinės bazės modernizavimas“ lėšos) ir 4.667.518,00 Eur investicijos į kontroliuojamą ne viešojo sektoriaus subjektą VĮ „Mūsų amatai“, įvertintos nuosavybės metodu pagal 2016 m. gruodžio 31 d. įmonės pateiktą neaudituoatą finansinę ataskaitą. 2016 metų VĮ „Mūsų amatai“ neaudituoata finansinė ataskaita buvo gauta 2017 m. kovo 31 d.

**4 pastaba. Trumpalaikis turtas.** Kalėjų departamento trumpalaikio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 1.724.048,56 Eur, iš jų: atsargos ir ūkinis inventorių – 246.775,88 Eur; išankstiniai apmokėjimai – 4.962,30 Eur (išankstiniai mokėjimai pavaldžioms įstaigoms pavedimams vykdyti (kriminalinės žvalgybos lėšos)); per vienus metus gautinos sumos – 471.200,40 Eur (gautinos finansavimo sumos, sukauptos gautinos sumos, sukauptas atostogų rezervas, sukauptos socialinio draudimo išmokos); pinigai banko sąskaitose – 1.001.109,98 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje didžiąją piniginių lėšų likučio dalį sudarė projektų, tiesiogiai finansuojamų Norvegijos finansinio mechanizmo, lėšos. Projektų piniginių lėšų likutis – 958.870,20 Eur, iš jų:

1. „Sudaryti sąlygas sumažinti Pravieniškų PN-AK Trečiojoje valdyboje laisvės atėmimo bausmę atliekančių nuteistųjų pakartotinio nusikalstamumo atvejų skaičių“ – 784.933,60 Eur.

2. „Nuteistųjų, laikomų uždaro tipo pataisos įstaigose, skaičiaus sumažinimas įsteigiant 4 naujas atviro tipo pataisos įstaigas“ – 172.932,05 Eur.

3. „Elektroninio stebėjimo priemonių taikymas lygtinai paleistiems nuteistiesiems“ –

1.004,55 Eur.

Be to, Kalėjų departamentas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje turėjo kitas biudžetinių įstaigų lėšas, kurias sudarė: įplaukos už netesybas, baudos ir delspinigiai už nesavalaikį sutartinių įsipareigojimų vykdymą bei įplaukos, gautos iš fizinių asmenų nenumatytoms biudžetinių įstaigų programų sąmatose išlaidoms padengti. Biudžetinių įstaigų kitų lėšų likutis – 41.031,29 Eur.

**5 pastaba. Finansavimo sumos.** Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 4.654.510,42 Eur, iš jų: finansavimas iš valstybės biudžeto – 2.827.975,58 Eur (nepiniginiam turtui įsigyti – 2.462.127,33 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 365.848,25Eur), finansavimas iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 2.346.862,93 Eur (nepiniginiam turtui įsigyti –1.115.979,61 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 659.470,26 Eur); finansavimas iš kitų šaltinių – 51.084,97 Eur ( nepiniginiam turtui įsigyti – 50.472,68 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 612,29 Eur).

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 343.041,13 Eur ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai grąžinti darbo užmokestį ir sumokėti socialinio draudimo įmokas dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto atlyginimo dalies grąžinimo.

**7 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai.** Trumpalaikius įsipareigojimus sudaro 435.734,88 Eur, iš jų: tiekėjams mokėtinos sumos – 30.603,70 Eur; mokėtinos sumos darbuotojas (darbo užmokestis ir socialinio draudimo mokesčiai) – 246.573,31 (iš jų 92.039,47 Eur ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis (dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio ir socialinio draudimo mokesčių dalies grąžinimas); sukauptos atostoginių sąnaudų – 157.738,27 Eur; kitos sukauptos sąnaudų – 5.161,68 Eur.

**8 pastaba. Nuosavybės metodo įtaka.** Nuosavybės metodo įtakos straipsnyje parodyta ataskaitinio laikotarpio pabaigoje valstybės įmonės „Mūsų amatai“ nuosavo kapitalo vertė 4.667.548,00 Eur.

**9 pastaba. Pagrindinės veiklos pajamos.** 2017 m. kovo 31 d. Kalėjų departamento pagrindinės veiklos pajamos sudarė 795.414,14 Eur, iš jų: 665.495,57 Eur - finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto; 113.519,70 Eur – finansavimo pajamos iš Europos Sąjungos paramos lėšų; 16.398,87 Eur – iš kitų šaltinių.

**10 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudų.** 2017 m. kovo 31 d. Kalėjų departamento pagrindinės veiklos sąnaudų sudarė 812.337,23 Eur. Pagrindinę šių sąnaudų dalį sudarė 575.670,26 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudų, 35.113,05 Eur komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų, 111.437,27 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų.

**13 pastaba. Informacija apie apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos taisyms įtaką.** Per 2017 m. 3 mėnesius esminių klaidų pastebėta nebuvo. Apskaitos politikos ir apskaitinių įverčių keitimo per šį ataskaitinį laikotarpį Kalėjų departamente nebuvo.

**14 pastaba. Nuosavybės metodo įtaka.** 2017 m. kovo 31 d. Kalėjų departamento investicijos į valstybės įmonės „Mūsų amatai“, įvertintos nuosavybės metodu, sudarė 522.475,00 Eur.

L. e. direktoriaus pareigas



Evaldas Gasparavičius

Finansų skyriaus vedėja



Irina Vaičeliūnienė



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

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

Eil. Nr.	2	3	4	5	6	7	Per ataskaitinį laikotarpį						13
							8	9	10	11	12		
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus gautą iš Europos Sąjungos užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	2.938.872,83	477.251,03	0,00	0,00	-78.896,58	0,00	-513.924,15	0,00	0,00	4.672,45	2.827.975,58	
1.1.	nepiniguojam turtui išgyri	2.575.768,00	9.897,01			-78.896,58		-44.641,10				2.462.127,33	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	363.104,83	467.354,02					-469.283,05			4.672,45	365.848,25	
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.	nepiniguojam turtui išgyri											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):	1.944.190,52	0,00	0,00	0,00	-98.005,12	0,00	-97.212,68	0,00	0,00	26.477,15	1.775.449,87	
3.1.	nepiniguojam turtui išgyri	1.268.614,58				-98.005,12		-54.630,15				1.115.979,61	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	675.575,64						-42.582,53			26.477,15	659.470,26	
4.	Iš kitų šaltinių:	67.483,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.398,87	0,00	0,00	0,00	51.084,97	
4.1.	nepiniguojam turtui išgyri	66.871,55						-16.398,87				50.472,68	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	612,29										612,29	
5.	Iš viso finansavimo sumų	4.950.547,19	477.251,03	0,00	0,00	-176.901,70	0,00	-637.535,70	0,00	0,00	31.149,60	4.654.510,42	

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