



**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

2017-11-06 Nr. 15-4169

DĖL 2017 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 2017 metų III ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinį.

PRIDEDAMA: 8 lapai.

L. e. direktoriaus pareigas



Viktoras Davidenko

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

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

Kašėnių departamentas prie Lietuvos Respublikos Teisingumo ministerijos

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

LKD L.Sąjėgos g. 1, LT-10312 Vilnius

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2017 m. lapkričio 6 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Ed. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		10 286 127,01	9 218 942,08
I.	Nematerialusis turtas	1	75 246,35	214 605,44
I.1	Pėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		71 881,38	214 605,44
I.3	Kitas nematerialusis turtas		3 364,97	
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prešizas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	4 840 083,43	3 221 302,51
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 255 161,95	1 393 600,52
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		12 988,29	14 551,76
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1 103 445,76	966 948,14
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		385 479,83	292 258,61
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 097,22	2 161,12
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		2 081 910,38	551 782,36
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	5 370 797,23	5 783 034,13
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	4	1 567 028,37	1 657 841,71
I.	Atsargos		138 253,49	267 700,36
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		138 253,49	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.	Išankstiniai apmokėjimai		6 699,83	28 831,88
III.	Per vienus metus gautinos sumos		918 386,22	289 256,88
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		597 300,98	11 572,41
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			12 000,00
III.5	Suakauptos gautinos sumos		320 310,52	259 909,64
III.6	Kitos gautinos sumos		774,72	5 774,83
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		503 688,83	1 072 052,59
	IŠ VISO TURTO:		11 853 155,38	10 876 783,79
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	5 770 055,36	4 950 547,19
I.	Iš valstybės biudžeto		2 995 406,25	2 938 872,83
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2 721 654,27	1 944 190,52
IV.	Iš kitų šaltinių		52 994,84	67 483,84
E.	IŠIPAREIGIJIMAI		1 256 313,38	643 662,70
I.	Ilgalaikiai išpareigojimai	6	345 946,23	343 041,13
I.1	Ilgalaikiai finansiniai išpareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai išpareigojimai		345 946,23	343 041,13
II.	Trumpalaikiai išpareigojimai	7	910 367,15	302 621,57
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių išpareigojimų einamųjų metų dalis			92 039,47
II.3	Trumpalaikiai finansiniai išpareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
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		626 299,28	56 375,57
II.10	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai		134 908,60	
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos		149 159,27	154 206,53
II.12	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		4 826 786,64	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	4 774 851,00	5 189 993,00
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas		51 935,64	90 580,90
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-38 645,26	12 398,67
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		90 580,90	78 182,23
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, IŠIPAREIGIJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		11 853 155,38	10 876 783,79

L. e. direktoriaus pareigas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliojatus administracijos vadovas)

(parašas)

Viktoras Davidenko

(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Irina Vaičiulienė

(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. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2017 m. lapkričio 6 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	9	2 482 653,47	2 409 881,84
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2 482 653,47	2 409 881,84
I.1.	Iš valstybės biudžeto		2 184 664,28	1 993 111,48
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		248 005,33	416 708,27
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		49 983,86	62,09
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.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	10	2 521 546,37	2 409 881,84
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1 660 926,37	1 546 611,94
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		336 354,26	144 472,89
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		104 858,10	106 257,97
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		9 581,74	19 974,22
V.	TRANSPORTO		33 042,87	26 401,25
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2 248,87	1 385,40
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		11 916,35	214 623,00
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		176,60	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		149 456,61	51 936,06
X.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ		8 216,96	16 362,73
XI.	NUOMOS			52 931,77
XII.	FINANSAVIMO		9 594,09	
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		140 573,97	100 881,92
XIV.	KITOS		54 599,58	128 042,69
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-38 892,90	0,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	11	26,54	26 000,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		40,73	26 000,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		14,19	
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	12	221,10	817,01
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA	13	0,00	0,00
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-38 645,26	26 817,01
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA	14	-415 142,00	-307 474,00
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-453 787,26	-280 656,99
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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


(parašas)

Viktoras Davidenko
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Irina Vaičieliūnienė
(vardas ir pavardė)

**KALĖJIMŲ DEPARTAMENTAS
PRIE LIETUVOS RESPUBLIKOS TEISINGUMO MINISTERIJOS**

**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2017 m. rugsėjo 30 d.**

2017-11-06

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, 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 „Swedbank“

LT88 7300 0100 0245 5579 – valstybės biudžeto lėšos.

LT85 7300 0101 5234 1779 - kitos lėšos bei pajamos už turto nuomą, kopijas ir kitos.

AB SEB bankas:

LT77 7044 0600 0797 2500 – Mokėjimo kortelė;

LT37 7044 0600 0798 3502 – Mokėjimo kortelė;

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

Norvegijos finansinio mechanizmo tiesioginio finansavimo projektų lėšos:

LT33 7044 0600 0690 1636;

LT32 7044 0600 0678 6806;

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: 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. rugsėjo 30 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, išsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos pagal valstybės funkciją pirminiems segmentams priskiriami pagal tai, kokioms programoms vykdyti skiriami ir naudojami išteklių.

2017 m. rugsėjo 30 d. patvirtinta 132 etatai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje faktiškai buvo užimta 106 etatai. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 1.660.926,37Eur.

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

1 pastaba. Nematerialus turtas. Kalėjimų departamento nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga, licencijos, kitas nematerialus turtas. Per ataskaitinį laikotarpį Kalėjimų departamentas įsigijo nematerialiojo turto (dokumentų valdymo modulio plėtra, licencijos) už 65.104,23 Eur. Kalėjimų departamentas gavo iš Lietuvos kriminalinės policijos biuro valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teisė ilgalaikį nematerialųjį turtą (kompiuterinė laikmena) 9.039,13 Eur vertės. Per ataskaitinį laikotarpį Kalėjimų departamentui pavaldžioms įstaigoms perduoto valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teisė ilgalaikio nematerialiojo turto vertė – 9.594,09 Eur. Nematerialaus turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 75.246,35 Eur.

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

statyba ir išankstinis apmokėjimas.

Per ataskaitinį laikotarpį Kalėjų departamentas įsigijo ilgalaikio materialiojo turto už 1.970.437,26 Eur, iš kurių esminio pagerinimo darbų įsigijimo savikaina sudaro 1.744.321,02 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį Kalėjų departamentui pavaldžioms įstaigoms perduoto valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teisė ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė – 165,817,18 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 4.840.083,43 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 5.370.797,23 Eur. Jį sudaro: 345.946,23 Eur priskaičiuotas neproporcingai sumažintas darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos, 250.000,00 Eur išankstiniai apmokėjimas už ilgalaikį finansinį turtą (2016 metų investicinio projekto „Valstybės įmonės „Mūsų amatai“ gamybinės bazės modernizavimas“ lėšos) ir 4.774.851,00 Eur investicijos į kontroliuojamą ne viešojo sektoriaus subjektą VĮ „Mūsų amatai“, įvertintos nuosavybės metodu pagal 2017 m. birželio 30 d. įmonės pateiktą finansinę ataskaitą, kadangi įmonė dar nepateikė finansinės ataskaitos už 2017 m. III ketvirtį.

4 pastaba. Trumpalaikis turtas. Kalėjų departamento trumpalaikio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 1.567.028,37 Eur, iš jų: atsargos ir ūkinis inventorių – 138.253,49 Eur; išankstiniai apmokėjimai – 6.699,83 Eur, iš jų 3.084,07 Eur išankstiniai mokėjimai pavaldžioms įstaigoms pavedimams vykdyti (kriminalinės žvalgybos lėšos); per vienus metus gautinos sumos – 918.386,22 Eur (gautinos finansavimo sumos, sukauptos gautinos sumos, sukauptas atostogų rezervas, sukauptos socialinio draudimo išmokos); pinigai banko sąskaitose – 503.688,83 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje didžiąją piniginių lėšų likučio dalį sudarė projektų, tiesiogiai finansuojamų Norvegijos finansinio mechanizmo, lėšos. Projektų piniginių lėšų likutis – 502.714,83 Eur, iš jų:

1. „Sudaryti sąlygas sumažinti Pravieniškų PN-AK Trečiojoje valdyboje laisvės atėmimo bausmę atliekančių nuteistųjų pakartotinio nusikalstamumo atvejų skaičių“ – 497.917,94 Eur.
2. „Elektroninio stebėjimo priemonių taikymas lygtinai paleistiems nuteistiesiems“ – 4.796,89 Eur.

5 pastaba. Finansavimo sumos. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 5.770.055,36 Eur, iš jų: finansavimas iš valstybės biudžeto – 2.995.406,25 Eur (nepiniginiam turtui įsigyti – 2.842.275,59 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 153.130,66 Eur), finansavimas iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 2.721.654,27 Eur (nepiniginiam turtui įsigyti – 2.404.373,70 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 317.280,57 Eur); finansavimas iš kitų šaltinių – 52.994,84 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 345.946,23 Eur sudaro 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 910.367,15 Eur, iš jų: tiekėjams mokėtinos sumos – 626.299,28 Eur; mokėtinos sumos darbuotojams (darbo užmokestis ir socialinio draudimo mokesčiai) – 134.908,60; sukauptos

atostoginių sąnaudos – 144.345,84 Eur; kitos sukauptos sąnaudos – 4.813,43 Eur.

2017 m. birželio mėn. Kalėjimų departamentas išmokėjo darbuotojams 89.134,37 Eur dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio dalį už 2017 metus.

8 pastaba. Nuosavybės metodo įtaka. Nuosavybės metodo įtakos straipsnyje parodyta ataskaitinio laikotarpio pabaigoje valstybės įmonės „Mūsų amatai“ nuosavo kapitalo vertė 4.774.851,00 Eur.

9 pastaba. Pagrindinės veiklos pajamos. 2017 m. rugsėjo 30 d. Kalėjimų departamento pagrindinės veiklos pajamos sudarė 2.482.653,47 Eur, iš jų: 2.184.664,28 Eur – finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto; 248.005,33 Eur – finansavimo pajamos iš Europos Sąjungos paramos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų; 49.983,86 Eur – iš kitų šaltinių.

10 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos. 2017 m. rugsėjo 30 d. Kalėjimų departamento pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 2.521.546,37 Eur. Pagrindinę šių sąnaudų dalį sudarė 1.660.926,37 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, 336.354,26 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, 149.456,61 Eur sunaudotų atsargų savikainos sąnaudos, 104.858,10 Eur komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos.

11 pastaba. Kitos veiklos rezultatas. 2017 m. rugsėjo 30 d. Kalėjimų departamento kitos veiklos rezultatas 26,54 Eur. Tai gautos lėšos už dokumentų kopijavimo paslaugas.

12 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas. 2017 m. rugsėjo 30 d. Kalėjimų departamento finansinės ir investicinės veiklos rezultatas sudarė 221,10 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 2017 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. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Kalėjimų departamento investicijų į valstybės įmonės „Mūsų amatai“ pasikeitimai (kontroliuojamų subjektų nuostolis), įvertinti nuosavybės metodu, sudarė 415.142,00 Eur.

L. e. direktoriaus pareigas

 Viktoras Davidenko

Finansų skyriaus vedėja



Irina Vaičeliūnienė

(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 ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygininai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygininai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiksniams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
1	2	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):	2 938 872,83	2 440 381,04	-186 824,29	0,00	-156 907,73	0,00	-2 110 969,92	0,00	-17 004,95	87 859,27	2 995 406,25	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2 575 768,00	605 578,38	-1 054,74		-156 907,73		-270 003,27			88 894,95	2 842 275,59	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	363 104,83	1 834 802,66	-185 769,55				-1 840 966,65		-17 004,95	-1 035,68	153 130,66	
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												
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):	1 944 190,52	921 269,05	-197 145,31	0,00	-98 005,12	0,00	-250 162,96	0,00	-96 361,20	497 869,29	2 721 654,27	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 268 614,88	886 503,88	-4 171,60		-98 005,12		-152 306,41			503 738,07	2 404 373,70	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	675 575,64	34 765,17	-192 973,71				-97 856,55		-96 361,20	-5 868,78	317 280,57	
4.	Iš kitų šaltinių:	67 483,84	35 494,86	0,00	0,00	0,00	0,00	-49 983,86	0,00	0,00	0,00	52 994,84	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	66 871,55	35 451,42					-49 328,13				52 994,84	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	612,29	43,44					-655,73					
5.	Iš viso finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įtaką pilingų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis	4 950 547,19	3 397 144,95	-383 969,60	0,00	-254 912,85	0,00	-2 411 116,74	0,00	-113 366,15	585 728,56	5 770 055,36	

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