

KALĖJIMŲ DEPARTAMENTO
PRIE LIETUVOS RESPUBLIKOS TEISINGUMO
MINISTERIJOS
2014 M. BIRŽELIO 30 D.
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

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

Kalėdimo departamento prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

288697120 L. Sapiegos g. 8, LT-10312 Vilnius

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2014-08- Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba šimtainiais litų

EH. Nr.	Stralspaliai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		29.609.026,80	30.022.453,55
I.	Nematerialusis turtas	1	626.171,96	777.924,51
I.1.	Pietros darbai		0,00	0,00
I.2.	Programinė įranga ir jos licencijos		626.170,96	777.923,51
I.3.	Kitas nematerialusis turtas		1,00	1,00
I.4.	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5.	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	6.414.653,84	6.676.328,04
II.1.	Žemė		0,00	0,00
II.2.	Pastatai		4.679.987,48	4.847.899,27
II.3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai		66.654,15	70.009,35
II.4.	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5.	Mašinos ir įrenginiai		126.559,54	105.449,92
II.6.	Transporto priemonės		41.728,48	50.807,14
II.7.	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8.	Baldai ir biuro įranga		650.299,23	731.317,40
II.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		35.424,96	56.844,96
II.10.	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		814.000,00	814.000,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		22.568.201,00	22.568.201,00
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	3	813.794,36	1.067.533,57
I.	Atsargos		272.616,73	483.853,34
I.1.	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2.	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		272.616,73	483.853,34
I.3.	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	0,00
I.4.	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5.	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai		10.643,78	100.077,88
III.	Per vienus metus gautinos sumos		469.849,06	437.828,31
III.1.	Gautimos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2.	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
III.3.	Gautinos finansavimo sumos		9.619,09	0,00
III.4.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			463,60
III.5.	Sukauptos gautinos sumos		458.633,36	436.841,23
III.6.	Kitos gautinos sumos		1.596,61	523,48
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		60.684,79	45.774,04
	IŠ VISO TURTO:		30.422.821,16	31.089.987,12
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	7.135.365,14	8.090.798,89
I.	Iš valstybės biudžeto		6.127.002,26	6.944.658,40
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		999.568,59	1.133.050,24
IV.	Iš kitų šaltinių		8.794,29	13.090,25
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	5	720.851,39	440.068,50
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.1.	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2.	Ilgalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
I.3.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		720.851,39	440.068,50
II.1.	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai		0,00	0,00
II.2.	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	0,00
II.3.	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4.	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		0,00	0,00
II.5.	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6.	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų		1.256,72	0,00
II.6.1.	Gražintinos finansavimo sumos		0,00	0,00
II.6.2.	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		1.256,72	0,00
II.7.	Mokėtinos socialinės įmokos		0,00	0,00
II.8.	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9.	Tiekėjams mokėtinos sumos		0,00	0,00
II.10.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		109.507,27	10.709,64
II.11.	Sukauptos mokėtinos sumos		266.593,67	9.395,89
II.12.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		335.431,19	419.607,09
F.	GRYNASIS TURTAS		8.062,54	355,88
I.	Dalininkų kapitalas		22.566.604,63	22.559.119,73
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1.	Tikrosios vertės rezervas		0,00	0,00
II.2.	Kiti rezervai		0,00	0,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka		0,00	0,00
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		22.568.201,00	22.568.201,00
IV.1.	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1.596,37	-9.081,27
IV.2.	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		7.484,90	-9.906,42
G.	MAŽUMOS DALIS		-9.081,27	825,15
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		30.422.821,16	31.089.987,12

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


(parašas)

Donatas Matuza
(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Jūratė Micevičienė
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

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

Kalėjinų 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 2014 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2014-08- _____ Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		3.893.695,44	3.291.055,17
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	6	3.893.695,44	3.291.055,17
I.1.	Iš valstybės biudžeto		3.679.329,12	3.239.135,52
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		0,00	0,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		213.231,48	50.762,61
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1.134,84	1.157,04
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		0,00	0,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		3.889.124,40	3.291.643,15
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		2.673.549,49	2.246.202,82
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		288.533,21	204.535,01
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		271.444,69	292.562,94
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		22.526,77	38.614,04
V.	TRANSPORTO		33.742,44	22.557,04
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		76.247,00	5.615,04
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		11.121,21	25.278,08
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	370,26
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		48.272,61	43.532,49
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		56.125,75	17.536,11
XI.	NUOMOS		152.040,34	153.578,13
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		165.545,69	197.943,95
XIV.	KITOS		89.975,20	43.317,24
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	7	4.571,04	-587,98
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		2.913,86	2.290,65
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		3.080,24	2.355,49
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS		166,38	-64,84
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	-104,23
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	170.812,62
G.	PELNO MOKESTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		7.484,90	172.411,06
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		22.568.201,00	-919.888,00
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		22.575.685,90	-747.476,94
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		0,00	0,00
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0,00	0,00

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


(parašas)

Donatas Matuiza
(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Jūratė Mickevičienė
(vardas ir pavardė)

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto:	6.944.658,40	3.383.125,64		102.450,07	-643.249,55		-3.649.304,59		-101,00		6.127.002,26	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6.103.448,45	269.897,24		102.450,07	-643.249,55		-326.727,98				5.505.818,23	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	841.209,95	3.113.228,40					-3.333.153,32		-101,00		621.184,03	
2.	Iš savivaldybės biudžeto:												
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:												
3.		1.133.050,24	79.749,83		91.450,00	-1,00		-304.680,48				999.568,59	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	551.778,89			91.450,00	-1,00		-223.658,12				419.569,77	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	581.271,35	79.749,83					-81.022,36				579.998,82	
4.	Iš kitų šaltinių:	13.090,25				-3.161,12		-1.134,84				8.794,29	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	13.090,25				-3.161,12		-1.134,84				8.794,29	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
5.	Iš viso finansavimo sumų	8.090.798,89	3.462.875,47		193.900,07	-646.411,67		-3.965.696,62		-101,00		7.135.365,14	

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 5=3+4	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso 8=6+7
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)		6.944.658,40	6.944.658,40		6.127.002,26	6.127.002,26
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
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)		1.133.050,24	1.133.050,24		999.568,59	999.568,59
4.	Iš kitų šaltinių		13.090,25	13.090,25		8.794,29	8.794,29
5.	Iš viso		8.090.798,89	8.090.798,89		7.135.365,14	7.135.365,14

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2014 m. birželio 30 d.

I. BENDROJI DALIS

Kalėjimų departamentas prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos (toliau - Kalėjimų departamentas) yra biudžetinė įstaiga, kurios paskirtis – metodiškai vadovauti ir kontroliuoti probacijos tarnybų ir laisvės atėmimo vietų įstaigų veiklą.

Kalėjimų departamentas yra biudžetinė įstaiga, išlaikoma iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto asignavimų ir kitų valstybės pinigų fondų lėšų ir yra atskaitinga 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, Apsaugos, priežiūros ir įskaitos, Probacijos, Resocializacijos, Imuniteto, Kriminalinės žvalgybos, Kriminalinės žvalgybos informacijos analizės, Sveikatos priežiūros, Bendrasis, Teisės ir personalo, Biudžeto planavimo, Projektų valdymo, Buhalterinės apskaitos, Infrastruktūros ir turto valdymo skyriai.

Kalėjimų departamento sąskaitos bankuose:

AB SEB bankas

LT62 7044 0600 0048 0878 (Lt) – valstybės biudžeto lėšos;

LT62 7044 0600 0048 0878 (Lt) – valiutinė;

LT26 7044 0000 5062 2769 (Lt) - elektron.;

LT20 7044 0600 0385 1802 (Lt)

(pavaldžių įstaigų pajamų už turto nuomą, kopijas ir kt.).

AB „Swedbank“

LT88 7300 0100 0245 5579 (Lt) – valstybės biudžeto lėšos.

Paramos, bendradarbiavimo ir kt. lėšos

AB „Swedbank“

LT67 7300 0101 0863 3127;

LT45 7300 0101 1410 3450.

AB SEB bankas

LT98 7044 0600 0382 4499 (Lt);

LT39 7044 0600 0390 6362 (Lt);

LT32 7044 0600 0678 6806 (Lt);

LT33 7044 0600 0690 1636 (Lt);

LT96 7044 0600 0475 2049 (Lt).

Kalėjimų departamentui 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 Pravieniškės 2, LT-56552 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. 12, LT-51334 Kaunas, , veikla - Laisvės atėmimo bausmių vykdymas;
 8. Kauno tardymo izoliatorius, kodas 300013972, adresas A. Mickevičiaus g. 13, LT-44307 Kaunas, veikla - Laisvės atėmimo bausmių vykdymas;
 9. Lukiškių tardymo izoliatorius-kalėjimas, kodas 188721990, adresas Lukiškių skg. 6, LT-01108 Vilnius, veikla - Laisvės atėmimo bausmių vykdymas;
 10. Šiaulių tardymo izoliatorius, 191715773, adresas Trakų g. 10, LT-76286 Šiauliai, veikla - Laisvės atėmimo bausmių vykdymas;
 11. Laisvės atėmimo vietų ligoninė, kodas 302561280, adresas Lukiškių skg. 6, LT-01108 Vilnius, veikla - Laisvės atėmimo bausmių vykdymas, asmens sveikatos priežiūros paslaugų teikimas nuteistiesiems;
 12. Kalėjimų departamento prie teisingumo ministerijos Mokymo centras, kodas 188730135, adresas Subačiaus g. 21/1, LT-11350 Vilnius, veikla - Kalėjimų departamento ir jam pavaldžių įstaigų ir valstybės įmonių pareigūnų, valstybės tarnautojų ir darbuotojų profesinis rengimas;
 13. Kauno apygardos probacijos tarnyba, kodas 188779417, adresas Kęstučio 31, 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 Vytauto g. 149, 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/Kalvarijų g. 135, 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 Vilniaus m. sav. Rasų g. 8 Vilnius, veikla - Nuteistųjų įdarbinimas.

Kalėjimų departamento tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu. Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2014 m. birželio 30 d. duomenis. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti litais. Apskaitai tvarkyti naudojamos apskaitos informacinės sistemos LABBIS III ir BONUS. Kalėjimų departamento 2014 metų I pusmečio 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, įsipareigojimai, pajamos ir sąnaudos pagal valstybės funkciją pirminiems segmentams priskiriami pagal tai, kokioms programoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai.

2014 m. birželio 30 d. patvirtinti 87 etatai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje vidutinis darbuotojų skaičius – 83. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 2.673.549,49 Lt.

II. 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) programa;
- 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. PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Finansinės būklės ataskaita parodo turto, grynojo turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų vertę 2014 m. birželio 30 d. Turto pripažinimui ir registravimui taikomas kaupimo principas.

Finansinės būklės ataskaitoje pagal 2014 m. birželio 30 d. pateiktus duomenis:

I. Ilgalaikio turto balansinė vertė yra 29.609.026,80 Lt., iš jų:

1 pastaba. Nematerialiojo turto balansinė vertė - 626.171,96 Lt (programinė įranga ir jos licencijos). Lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, nematerialiojo turto sumažėjo -151.752,55 Lt (dėl priskaičiuoto nematerialiojo turto nusidėvėjimo);

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.

2 pastaba. Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė - 6.414.653,84 Lt. Lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, ilgalaikio materialiojo turto sumažėjo - 261.674,20 Lt, iš jų už 138.994,00 Lt. perduota ilgalaikio materialiojo turto (tarnybinės gyvenamosios patalpos) kitoms įstaigoms.

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 vienu metų gautinos sumos;
4. ilgalaikiai terminuoti indėliai;
5. kitas ilgalaikis finansinis turtas.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama:

1. suteiktų ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis;
2. trumpalaikės investicijos;
3. išankstiniai apmokėjimai;
4. per vienus 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 įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ojo VSAFAS nustatytus kriterijus. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojant perduotas finansavimo sumas. Gautos ir perduotos ne viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos, registruojamos kaip sąnaudos, kartu pripažįstant finansavimo, kuris buvo skirtas šiam tikslui, pajamas. Finansavimo sumų likutis finansinės būklės ataskaitoje parodo ne tik nepanaudotą finansavimo likutį pinigais, o finansavimo sumų likutį, kuris dar neatnešė ekonominės

naudos.

Įsipareigojimų pripažinimas ir registravimas kaupimo principu parodo, kiek reikės išleisti pinigų dėl praeities ūkinių įvykių.

3 pastaba. Trumpalaikio turto turima už 813.794,36 Lt, iš jų: atsargos - 272.616,73 Lt; išankstiniai apmokėjimai - 10.643,78 Lt, iš jų: tiekėjams - 460,68 Lt, kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos - 10.183,10 Lt; gautinos finansavimo sumos 469.849,06 Lt; sukauptos gautinos sumos - 458.633,36 Lt (t. y, sukauptos atostogų išmokų, sukauptos socialinio draudimo ir kitos sukauptos gautinos sumos); iš jų kitos gautinos sumos - 1.596,61 Lt; pinigai banko sąskaitose - 60.684,79 Lt, iš jų: biudžeto asignavimai - 16.745,90 Lt; pavedimų lėšos - 3.748,02 Lt; ES projektų finansavimo lėšos - 33.037,80 Lt; užsienio valiuta (eurais) - 5675,01; elektroninėse kortelėse - 1.478,06 Lt. Lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, trumpalaikio turto vertė ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo -253.739,21 Lt.

4 pastaba. Finansavimo sumos sudaro - 7.135.365,14 Lt, iš jų: finansavimas iš valstybės biudžeto - 6.127.002,26 Lt (nepiniginiam turtui įsigyti - 5.505818,23 Lt, kitoms išlaidoms kompensuoti - 621.184,03 Lt), finansavimas iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų - 999.568,59 Lt (nepiniginiam turtui įsigyti - 419.569,77 Lt, kitoms išlaidoms kompensuoti -579.998,82 Lt), finansavimas iš kitų šaltinių ilgalaikiam turtui įsigyti - 8.794,29 Lt.

5 pastaba. Įsipareigojimų suma sudaro - 720.851,39 Lt, iš jų: gražintinos finansavimo sumos - 1.256,72 Lt; tiekėjams mokėtinos sumos - 109.507,27 Lt (likę birželio mėn. įsiskolinimai už suteiktas paslaugas bei įsigytas prekes); su darbo santykiais susiję įsipareigojimai - 266.593,67 Lt (mokėtinas birželio mėnesio darbo užmokestis, ligos pašalpos, kitos su darbo santykiais susijusios išmokos, su darbo pajamomis susiję mokesčiai); sukauptos mokėtinos sumos - 335.431,19 Lt, kurių didžiausią dalį sudaro sukauptos atostogų išmokų sąnaudos ir nuo jų priskaičiuojamos socialinio draudimo įmokų sąnaudos - 266.593,67 Lt; kiti trumpalaikiai įsipareigojimai - 8.062,54 Lt.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

6 pastaba. Kalėjimų departamento veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2014 m. birželio 30 d. pateiktus duomenis: pagrindinės veiklos finansavimo pajamos - 3.893.695,44 Lt, iš jų: iš valstybės biudžeto - 3.679.329,12 Lt, iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų - 213.231,48 Lt, iš kitų finansavimo šaltinių - 1.134,84 Lt; pagrindinės veiklos sąnaudos - **3.889.124,40** Lt, iš kurių didžiausią dalį (68,8 %) sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo - 2.673.549,49 Lt, nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos - 288.533,21 Lt, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos - 271.444,69 Lt; kitų paslaugų sąnaudos - 165.545,69 Lt; nuomos sąnaudos - 152.040,34 Lt; kitos sąnaudos - 89.975,20 Lt; kvalifikacijos kėlimo sąnaudos - 76.247,00 Lt; socialinių išmokų sąnaudos -56.125,75 Lt; sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos - 48.272,61 Lt; transporto sąnaudos 33.742,44 Lt; komandiruočių sąnaudos - 22.526,77 Lt; paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos - 11.121,21 Lt.

7 pastaba. 2014 m. birželio 30 d. pagrindinės veiklos perviršis - 4.571,04 Lt.

FINANSAVIMO SUMOS

Kalėjų departamento finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti lentelėje „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

Per ataskaitinį laikotarpį iš valstybės biudžeto gautos finansavimo sumos – 3.383.125,64 Lt, iš jų: kitoms išlaidoms kompensuoti – 3.113.228,40 Lt; nepiniginiam turtui įsigyti – 269.897,24 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti – 79.749,83 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta nepiniginio turto iš valstybės biudžeto lėšų už 102.450,07 Lt, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų už 91.450,00 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį perduota nepiniginio turto kitiems viešojo sektoriaus subjektams už 646.411,67 Lt, iš jų iš valstybės biudžeto lėšų už 643.249,55 Lt, iš kitų šaltinių už 3.161,12 Lt.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 7.135.365,14 Lt, iš jų: iš valstybės biudžeto gautos finansavimo sumos – 621.184,03 Lt kitoms išlaidoms kompensuoti ir 5.505.818,23 Lt nepiniginiam turtui įsigyti; iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų gautos finansavimo sumos – 579.998,82 Lt kitoms išlaidoms kompensuoti ir 419.569,77 Lt - nepiniginiam turtui įsigyti; iš kitų šaltinių gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui – 8.794,29 Lt.

Direktoriaus pavaduotojas,
atliekantis direktoriaus funkcijas



Donatas Matuiza

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Jūratė Mickevičienė