



LIETUVOS RESPUBLIKOS  
TEISINGUMO MINISTERIJA  
GAUTA  
2017 m. 07 mėn. 28 d.

**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

2017-07-28 Nr. 1S-2952

**DĖL 2017 METŲ II 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 II ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinį.

PRIDEDAMA: 8 lapai.

L. e. direktoriaus pareigas



Evaldas Gasparavičius

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

*Irina Vaičeliūnienė*  
2017-07-28

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

Katėlinių departamentas prie Lietuvos Respublikos Teisingumo ministerijos

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

LKD I „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. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2017 m. liepos 28 d.  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tiksliausias eurai

| EH. Nr.   | Straipsniai   | Pastabos Nr. | Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena | Paskutinė prėėjusio ataskaitinio laikotarpio diena |
|-----------|---|--------------|--|--|
| <b>A.</b> | <b>ILGALAIKIS TURTAS</b>  |              | 9 223 433,05                             | 9 218 942,08                                       |
| I.        | Nematerialusis turtas   |              | 134 708,46                               | 214 605,44   |
| I.1       | Plešros darbai  |              |  |  |
| I.2       | Programinė įranga ir jos licencijos   |              | 130 793,38                               | 214 605,44   |
| I.3       | Kitas nematerialusis turtas   |              | 3 915,08                                 |  |
| I.4       | Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai                                      |              |  |  |
| I.5       | Prestizžas  |              |  |  |
| II.       | Ilgalaikis materialusis turtas  |              | 3 823 209,36                             | 3 221 302,51                                       |
| II.1      | Žemė  |              |  |  |
| II.2      | Pastatai  |              | 1 262 873,96                             | 1 393 600,52                                       |
| II.3      | Infrastruktūros ir kiti statiniai   |              | 13 474,14                                | 14 551,76  |
| II.4      | Nekilnojamosios kultūros vertybės   |              |  |  |
| II.5      | Mašinos ir įrenginiai   |              | 1 021 023,48                             | 966 948,14   |
| II.6      | Transporto priemonės  |              |  |  |
| II.7      | Kilnojamosios kultūros vertybės   |              |  |  |
| II.8      | Baldai ir biuro įranga  |              | 279 587,46                               | 292 258,61   |
| II.9      | Kitas ilgalaikis materialusis turtas  |              | 1 796,08                                 | 2 161,12   |
| II.10     | Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai  |              | 1 244 454,24                             | 551 782,36   |
| III.      | Ilgalaikis finansinis turtas  |              | 5 265 515,23                             | 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>  |              | 892 823,59                               | 1 657 841,71                                       |
| I.        | Atsargos  |              | 177 793,08                               | 267 700,36   |
| I.1       | Strateginės ir nelicijuojamos atsargos  |              |  |  |
| I.2       | Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių  |              | 177 793,08                               | 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 mokėjimai  |              | 7 388,98                                 | 28 831,88  |
| III.      | Per vienus metus gautinos sumos   |              | 309 887,81                               | 289 256,88   |
| III.1     | Gautinos trumpalaikės finansinės sumos  |              |  |  |
| III.2     | Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos  |              |  |  |
| III.3     | Gautinos finansavimo sumos  |              |  | 11 572,41  |
| III.4     | Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas             |              |  |  |
| III.5     | Suakauptos gautinos sumos   |              | 309 098,07                               | 259 909,64   |
| III.6     | Kitos gautinos sumos  |              | 789,74                                   | 17 774,83  |
| IV.       | Trumpalaikės investicijos   |              |  |  |
| V.        | Pinigai ir pinigų ekvivalentai  |              | 397 753,72                               | 1 072 052,59                                       |
|           | <b>IŠ VISO TURTO:</b>   |              | <b>10 116 256,64</b>                     | <b>10 876 783,79</b>                               |
| <b>D.</b> | <b>FINANSAVIMO SUMOS</b>  |              | 4 435 160,08                             | 4 950 547,19                                       |
| I.        | Iš valstybės biudžeto   |              | 2 735 019,54                             | 2 938 872,83                                       |
| II.       | Iš savivaldybės biudžeto  |              |  |  |
| III.      | Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų              |              | 1 666 066,73                             | 1 944 190,52                                       |
| IV.       | Iš kitų šaltinių  |              | 34 073,81                                | 67 483,84  |
| <b>E.</b> | <b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>  |              | 947 307,94                               | 645 662,70   |
| I.        | Ilgalaikiai įsipareigojimai   |              | 345 946,23                               | 343 041,13   |
| I.1       | Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai   |              |  |  |
| I.2       | Ilgalaikiai atidėjiniai   |              |  |  |
| I.3       | Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai  |              | 345 946,23                               | 343 041,13   |
| II.       | Trumpalaikiai įsipareigojimai   |              | 601 361,71                               | 302 621,57   |
| II.1      | Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai             |              |  |  |
| II.2      | Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis                                     |              |  | 92 039,47  |
| II.3      | Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai   |              |  |  |
| II.4      | Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos                              |              |  |  |
| II.5      | Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeta                                      |              |  |  |
| II.6      | Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų  |              | 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   |              | 320 354,33                               | 56 375,57  |
| II.10     | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai  |              | 131 538,94                               |  |
| II.11     | Suakauptos mokėtinos sumos  |              | 149 468,44                               | 154 206,53   |
| II.12     | Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai  |              |  |  |
| <b>F.</b> | <b>GRYNASIS TURTAS</b>  |              | 4 733 788,62                             | 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   |              | 4 669 569,00                             | 5 189 993,00                                       |
| IV.       | Suakauptas perviršis ar deficitas   |              | 64 219,62                                | 90 580,90  |
| IV.1      | Einančiųjų metų perviršis ar deficitas  |              | -26 361,28                               | 12 398,67  |
| IV.2      | Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas  |              | 90 580,90                                | 78 182,23  |
| <b>G.</b> | <b>MAŽUMOS DALIS</b>  |              |  |  |
|           | <b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b> |              | <b>10 116 256,64</b>                     | <b>10 876 783,79</b>                               |

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

(parašas)

Evaldas Gasparavičius  
(vardas ir pavardė)

Finansų skyriaus vedėja  
(vyriausiasis buhalteris (būhalteris))

(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. birželio 30 d. DUOMENIS**

2017 m. liepos 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>1 634 604,79</b>      | <b>1 698 318,55</b>              |
| I.        | FINANSAVIMO PAJAMOS   |              | 1 634 604,79             | 1 698 318,55                     |
| I.1.      | Iš valstybės biudžeto   |              | 1 398 261,23             | 1 385 499,54                     |
| I.2.      | Iš savivaldybių biudžetų  |              |                          |                                  |
| I.3.      | Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų                   |              | 202 890,09               | 312 762,45                       |
| I.4.      | Iš kitų finansavimo šaltinių  |              | 33 453,47                | 56,56                            |
| II.       | MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS  |              |                          |                                  |
| III.      | PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS   |              | 0,00                     | 0,00                             |
| III.1.    | Pagrindinės veiklos kitos pajamos   |              |                          |                                  |
| III.2.    | Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma                              |              |                          |                                  |
| <b>B.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS</b>   |              | <b>1 660 966,07</b>      | <b>1 697 531,79</b>              |
| I.        | DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO                                       |              | 1 135 556,40             | 1 020 487,72                     |
| II.       | NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS   |              | 228 316,45               | 65 196,28                        |
| III.      | KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ   |              | 68 208,21                | 83 222,04                        |
| IV.       | KOMANDIRUOČIŲ   |              | 6 564,22                 | 11 408,32                        |
| V.        | TRANSPORTO  |              | 20 786,82                | 14 632,69                        |
| VI.       | KVALIFIKACIJOS KĖLIMO   |              | 200,92                   | 1 385,40                         |
| VII.      | PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO   |              | 5 650,99                 | 211 615,56                       |
| VIII.     | NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ  |              | 176,60                   |                                  |
| IX.       | SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA                                       |              | 53 326,42                | 45 184,61                        |
| X.        | SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ   |              | 6 204,63                 | 25 350,19                        |
| XI.       | NUOMOS  |              |                          | 46 800,99                        |
| XII.      | FINANSAVIMO   |              | 8 528,08                 |                                  |
| XIII.     | KITŲ PASLAUGŲ   |              | 88 131,79                | 88 201,03                        |
| XIV.      | KITOS   |              | 39 314,54                | 84 046,96                        |
| <b>C.</b> | <b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>                             |              | <b>-26 361,28</b>        | <b>786,76</b>                    |
| <b>D.</b> | <b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>   |              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                      |
| I.        | KITOS VEIKLOS PAJAMOS   |              | 14,19                    |                                  |
| II.       | PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS                                  |              | 14,19                    |                                  |
| III.      | KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS  |              |                          |                                  |
| <b>E.</b> | <b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>                          |              |                          | <b>181,39</b>                    |
| <b>F.</b> | <b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA</b> |              |                          |                                  |
| <b>G.</b> | <b>PELNO MOKESTIS</b>   |              |                          |                                  |
| <b>H.</b> | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>          |              | <b>-26 361,28</b>        | <b>968,15</b>                    |
| <b>I.</b> | <b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>  |              | <b>-520 424,00</b>       | <b>5 570 685,39</b>              |
| <b>J.</b> | <b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>  |              | <b>-546 785,28</b>       | <b>5 571 653,54</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. birželio 30 d.**

2017-07-28

Vilnius

**I SKYRIUS  
BENDROJI DALIS**

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

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

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

Kalėjų departamento struktūrą sudaro direktorius, direktoriaus pavaduotojai, patarėjai, Vidaus audito skyrius, Sveikatos priežiūros skyrius, Priežiūros skyrius, Imuniteto skyrius, Kriminalinės žvalgybos skyrius, Kriminalinės žvalgybos informacijos skyrius, Planavimo ir inovacijų skyrius, Projektų valdymo skyrius, Informacinių sistemų skyrius, Probacijos skyrius, Resocializacijos skyrius, Teisės skyrius, Personalo valdymo skyrius, Bendrasis skyrius, Viešųjų pirkimų skyrius, Ūkio skyrius, Finansų skyrius.

Kalėjų departamento sąskaitos bankuose:

**AB SEB bankas:**

LT62 7044 0600 0048 0878 – valstybės biudžeto lėšos;

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 – kitos lėšos bei pajamos 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.

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

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. birželio 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. birželio 30 d. patvirtinta 134 etatų. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje faktiškai užimtų etatų skaičius buvo 105. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 1.135.556,40 Eur.

## II SKYRIUS APSKAITOS POLITIKA

Kalėjimų departamentas taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- 1) valstybės funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad Kalėjimų departamento finansinėse ataskaitose pateikiama informacija yra svarbi vartotojų sprendimams priimti ir patikima, nes teisingai nurodo Kalėjimų departamento finansinius rezultatus, finansinę būklę ir pinigų srautus, parodo ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų ne vien teisinę formą, bet ir ekonominę prasmę, yra nešališka, netendencinga, apdairiai pateikta (atsargumo principas), visais reikšmingais atžvilgiais išsami. Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

## III SKYRIUS PASTABOS

**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 60.703,28 Eur. Kalėjimų departamentas gavo iš Lietuvos kriminalinės policijos biuro valdyti,

naudoti ir disponuoti patikėjimo teisė ilgalaikį nematerialųjį turtą (kompiuterinė laikmena) 9039,13 Eur vertės. 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 – 813.708,46 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 įsigijo ilgalaikio materialiojo turto už 39.007,89 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį Kalėjų departamentui pavaldžioms įstaigoms perduoto valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teisė ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė – 163.579,89 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 3.823.209,96 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 5.265.515,23 Eur. Jį sudaro: 345.946,23 Eur priskaičiuotas neproporcingai sumažintas darbo užmokestis ir socialinio draudimo įmokos, 250.000,00 Eur išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą (2016 metų investicinio projekto „Valstybės įmonės „Mūsų amatai“ gamybinės bazės modernizavimas“ lėšos) ir 4.669.569,00 Eur investicijos į kontroliuojamą ne viešojo sektoriaus subjektą VĮ „Mūsų amatai“, įvertintos nuosavybės metodu pagal 2017 m. kovo 31 d. įmonės pateiktą finansinę ataskaitą, kadangi įmonė dar nepateikė finansinės ataskaitos už 2017 m. I pusmetį.

**4 pastaba. Trumpalaikis turtas.** Kalėjų departamento trumpalaikio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 892.823,59 Eur, iš jų: atsargos ir ūkinis inventorių – 177.933,08 Eur; išankstiniai apmokėjimai – 7.388,98 Eur, iš jų 4.791,85 Eur išankstiniai mokėjimai pavaldžioms įstaigoms pavedimams vykdyti (kriminalinės žvalgybos lėšos); per vienus metus gautinos sumos – 309.887,81 Eur (gautinos finansavimo sumos, sukauptos gautinos sumos, sukauptas atostogų rezervas, sukauptos socialinio draudimo išmokos); pinigai banko sąskaitose – 397.753,72 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje didžiąją piniginių lėšų likučio dalį sudarė projektų, tiesiogiai finansuojamų Norvegijos finansinio mechanizmo, lėšos. Projektų piniginių lėšų likutis – 397.045,80 Eur, iš jų:

1. „Sudaryti sąlygas sumažinti Pravieniškių PN-AK Trečiojoje valdyboje laisvės atėmimo bausmę atliekančių nuteistųjų pakartotinio nusikalstamumo atvejų skaičių“ – 278.798,80 Eur.
2. „Nuteistųjų, laikomų uždaro tipo pataisos įstaigose, skaičiaus sumažinimas įsteigiant 4 naujas atviro tipo pataisos įstaigas“ – 113.799,31 Eur.
3. „Elektroninio stebėjimo priemonių taikymas lygtinai paleistiems nuteistiesiems“ – 4.447,69 Eur.

**5 pastaba. Finansavimo sumos.** Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 4.435.160,08 Eur, iš jų: finansavimas iš valstybės biudžeto – 2.735.019,54 Eur (nepiniginiam turtui įsigyti – 2.381.076,11 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 353.943,43Eur), finansavimas iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 1.666.066,73 Eur (nepiniginiam turtui įsigyti –1.084.300,96 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 581.765,77

Eur); finansavimas iš kitų šaltinių – 34.073,81 Eur (nepiniginiam turtui įsigyti – 34.073,81 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 345.946,23 Eur sudaro 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 601.361,71 Eur, iš jų: tiekėjams mokėtinos sumos – 320.354,33 Eur; mokėtinos sumos darbuotojams (darbo užmokestis ir socialinio draudimo mokesčiai) – 131.538,94; sukauptos atostoginių sąnaudų – 144.345,84 Eur; kitos sukauptos sąnaudų – 4.525,92 Eur.

2017 m. birželio mėn. Kalėjų 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 4.669.569,00 Eur.

**9 pastaba. Pagrindinės veiklos pajamos.** 2017 m. birželio 30 d. Kalėjų departamento pagrindinės veiklos pajamos sudarė 1.634.604,79 Eur, iš jų: 1.398.261,23 Eur – finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto; 202.890,09 Eur – finansavimo pajamos iš Europos Sąjungos paramos lėšų; 33.453,47 Eur – iš kitų šaltinių.

**10 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos.** 2017 m. birželio 30 d. Kalėjų departamento pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 1.660.966,07 Eur. Pagrindinę šių sąnaudų dalį sudarė 1.135.556,40 Eur darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, 68.208,21 Eur komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos, 228.316,45 Eur ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos.

**13 pastaba. Informacija apie apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos taisymo įtaką.** Per 2017 m. 6 mėnesius esminių klaidų pastebėta nebuvo. Apskaitos politikos ir apskaitinių įverčių keitimo per šį ataskaitinį laikotarpį Kalėjų departamente nebuvo.

**14 pastaba. Nuosavybės metodo įtaka.** Per 2017 m. I pusmetį Kalėjų departamento investicijų į valstybės įmonės „Mūsų amatai“, pasikeitimai (kontroliuojamų subjektų nuostolis), įvertinti nuosavybės metodu, sudarė 520.424,00 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 žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

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

| Eil. Nr. | Finansavimo sumos  | Per ataskaitinį laikotarpį |              |      |      |             |      |               |      |      |      |            | Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje |  |  |  |  |
|----------|--|----------------------------|--------------|------|------|-------------|------|---------------|------|------|------|------------|---|--|--|--|--|
|          |  | 3                          | 4            | 5    | 6    | 7           | 8    | 9             | 10   | 11   | 12   | 13         |   |  |  |  |  |
| 1        | Iš valstybės biudžeto (išskyrus gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);   |                            |              |      |      |             |      |               |      |      |      |            |   |  |  |  |  |
| 1.       |  | 2 938 872,83               | 1 285 559,11 | 0,00 | 0,00 | -153 539,09 | 0,00 | -1 334 137,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1 735,87  | 2 735 019,54  |  |  |  |  |
| 1.1.     | nepiniginiam turtui įsigyti  | 2 575 768,00               | 84 371,71    |      |      | -153 539,09 |      | -125 524,51   |      |      |      |            | 2 381 076,11  |  |  |  |  |
| 1.2.     | kitoms išlaidoms kompensuoti   | 363 104,83                 | 1 201 187,40 |      |      |             |      | -1 208 612,93 |      |      |      | -1 735,87  | 353 943,43  |  |  |  |  |
| 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       | 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, nepašalinant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti); | 1 944 190,52               | 36 407,48    | 0,00 | 0,00 | -98 005,12  | 0,00 | -206 689,60   | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -9 836,55  | 1 666 066,73  |  |  |  |  |
| 3.1.     | nepiniginiam turtui įsigyti  | 1 278 451,43               | 15 800,28    |      |      | -98 005,12  |      | -111 945,63   |      |      |      |            | 1 084 300,96  |  |  |  |  |
| 3.2.     | kitoms išlaidoms kompensuoti   | 665 739,09                 | 20 607,20    |      |      |             |      | -94 743,97    |      |      |      | -9 836,55  | 581 765,77  |  |  |  |  |
| 4.       | Iš kitų šaltinių;  | 67 483,84                  | 43,44        | 0,00 | 0,00 | 0,00        | 0,00 | -33 453,47    | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00       | 34 073,81   |  |  |  |  |
| 4.1.     | nepiniginiam turtui įsigyti  | 66 871,55                  | 43,44        |      |      |             |      | -32 797,74    |      |      |      |            | 34 073,81   |  |  |  |  |
| 4.2.     | kitoms išlaidoms kompensuoti   | 612,29                     |              |      |      |             |      | -655,73       |      |      |      |            | 0,00  |  |  |  |  |
| 5.       | Iš viso finansavimo sumų   | 4 950 547,19               | 1 322 010,03 | 0,00 | 0,00 | -251 544,21 | 0,00 | -1 574 280,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -11 572,42 | 4 435 160,08  |  |  |  |  |

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