



**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

2018-05-07 Nr. 1S-1648

DĖL 2018 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 Kalėjimų departamento prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos 2018 metų I ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinį.

PRIDEDAMA: 17 lapų.

Direktorius

Robertas Krikštaponis

(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 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

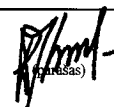
2018 m. gegužės 7 d. LV-1583
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	9	918 912,97	795 414,14
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		915 285,64	795 414,14
I.1.	Iš valstybės biudžeto		873 221,22	665 495,57
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		16 914,94	113 519,70
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		25 149,48	16 398,87
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	10	3 627,33	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		3 627,33	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS	11	929 470,01	812 337,23
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		624 716,92	575 670,26
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		78 450,27	111 437,27
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		53 625,71	35 113,05
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2 436,83	973,50
V.	TRANSPORTO		12 026,08	10 207,04
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1 558,27	63,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		3 520,33	2 714,30
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		113,07	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		59 389,68	9 406,76
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		2 998,71	4 780,69
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			8 528,08
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		83 727,06	22 529,08
XIV.	KITOS		6 907,08	30 914,20
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-10 557,04	-16 923,09
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA	12	0,00	
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-10 557,04	-16 923,09
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA	13	0,00	-522 475,00
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-10 557,04	-539 398,09
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Robertas Krikštaponis
(vardas ir pavardė)

Irina Vaičeliūnienė
(vardas ir pavardė)

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

Kalėdinių departamentas prie Lietuvos Respublikos Teisingumo ministerijos

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

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

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

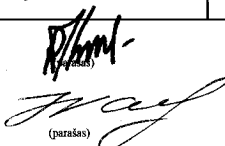
2018 m. gegužės 7 d.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eury

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		11 768 325,65	12 239 533,63
I.	Nematerialusis turtas	1	65 890,45	101 421,01
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		63 625,70	98 606,15
I.3	Kitas nematerialusis turtas		2 264,75	2 814,86
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	6 479 848,09	6 915 525,51
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		1 239 737,93	1 247 449,94
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		12 016,59	12 502,44
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		1 054 933,56	1 068 478,01
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		252 392,67	474 414,71
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		732,18	914,70
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		3 920 035,16	4 111 765,71
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3	5 222 587,11	5 222 587,11
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	4	712 750,89	777 405,36
I.	Atsargos		126 325,98	365 907,69
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		126 325,98	365 907,69
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		71 084,88	122 298,20
III.	Per vienus metus gautinos sumos		512 587,77	286 951,45
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		5 249,39	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		506 379,79	285 886,64
III.6	Kitos gautinos sumos		958,59	1 064,81
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		2 752,26	2 248,02
	IŠ VISO TURTO:		12 481 076,54	13 016 938,99
D.	FINANSAVIMO SUMOS	5	6 978 638,97	7 719 379,06
I.	Iš valstybės biudžeto		3 804 905,47	4 234 028,31
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3 114 986,99	3 279 747,72
IV.	Iš kitų šaltinių		58 746,51	205 603,03
E.	ISIPAREIGIJIMAI		749 669,56	534 234,88
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	6	231 598,11	231 598,11
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		231 598,11	231 598,11
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	7	518 071,45	302 636,77
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		114 348,12	114 348,12
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos iš biudžetų ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos		57 644,03	26 341,31
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		183 456,11	
II.11	Sukauptos mokėtinės sumos		162 623,19	161 350,81
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			596,53
F.	GRYNASIS TURTAS		4 752 768,01	4 763 325,05
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka	8	4 740 989,00	4 740 989,00
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		11 779,01	22 336,05
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-10 557,04	-68 244,85
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		22 336,05	90 580,90
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		12 481 076,54	13 016 938,99

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

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))


(parašas)

Robertas Krikštaponis
(vardas ir pavardė)

Irina Vaičiūnienė
(vardas ir pavardė)

**KALĖJIMŲ DEPARTAMENTAS
PRIE LIETUVOS RESPUBLIKOS TEISINGUMO MINISTERIJOS**

**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS
2018 M. KOVO 31 D.**

2018-0~~4~~⁵⁻⁰⁷
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 sąskaitos bankuose:

AB „Swedbank“

LT88 7300 0100 0245 5579 – valstybės biudžeto lėšos.

LT85 7300 0101 5234 1779 – kitos lėšos bei pajamos už kopijas ir kitos.

LT28 7300 0101 5403 8365 – Mokėjimo kortelė;

LT 65 7300 0101 5403 8378 –Mokėjimo kortelė;

LT 97 7300 0101 5449 5966 – paramos, dvišalių projektų lėšos;

LT42 7300 0101 5449 5953 – Norvegijos finansinio mechanizmo tiesioginio finansavimo projektų lėšos.

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, 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 g. 57, Pravieniškių 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 2018 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 „Viešojo tvarka ir visuomenės apsauga“. Turtas, finansavimo sumos, išpareigojimai, pajamos ir sąnaudos pagal valstybės funkciją pirminiems segmentams priskiriami pagal tai, kokiai programai vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai.

2018 m. kovo 31 d. patvirtinta 132 etatai. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje faktiškai buvo užimta 103,5 etatai.

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 dvejetainiu įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Apskaitos politika, ūkinių įvykių ir ūkinių operacijų registravimo tvarka užtikrina, kad 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 išsamai. 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 nematerialiojo turto neįsigijo. Nematerialaus turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 65.890,45 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 Kalėjimų departamentas ilgalaikio materialiojo turto neįsigijo, išankstinių mokėjimų už ilgalaikį materialųjį turtą neturėjo. Per ataskaitinį laikotarpį Kalėjimų departamentas padengė 15.467,18 Eur kreditorinį įsiskolinimą už ilgalaikį materialųjį turtą, susidariusį 2017 m. gruodžio 31 d. Per 2018 metų I ketvirtį Kalėjimų departamentui pavaldžioms įstaigoms perduoto valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė – 392.644,64 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 6.479.848,09 Eur, iš kurių 3.920.035,16 Eur sudaro esminio pagerinimo darbų įsigijimo savikaina.

3 pastabos. Ilgalaikis finansinis turtas. Kalėjimų 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.

Kalėjimų departamento ilgalaikio finansinio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

buvo 5.222.587,11 Eur. Jį sudaro: 231.598,11 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 4.740.989,00 Eur investicijos į kontroliuojamą ne viešojo sektoriaus subjektą VĮ „Mūsų amatai“, įvertintos nuosavybės metodu pagal įmonės pateiktą balansą 2017 m. gruodžio 31 d. Kalėjų departamento tarpinių finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo metu VĮ „Mūsų amatai“ finansinių ataskaitų už 2018 m. I ketvirtį nepateikė.

4 pastaba. Trumpalaikis turtas. Kalėjų departamento trumpalaikio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje buvo 712.750,89 Eur, iš jų: atsargos ir ūkinis inventorių – 126.325,98 Eur; išankstiniai apmokėjimai už prekes ir paslaugas – 71.084,88 Eur; per vienus metus gautinos sumos – 512.587,77 Eur (gautinos sumos ir sukauptos gautinos sumos, sukauptas atostogų rezervas, sukauptos socialinio draudimo išmokos); pinigai banko sąskaitose ir mokėjimo kortelėse – 2.752,26 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį Kalėjų departamentui pavaldžioms įstaigoms perduoto valdyti, naudoti ir disponuoti patikėjimo teise trumpalaikio turto balansinė vertė – 244.955,34 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje didžiąją piniginių lėšų likučio dalį sudarė 1.759,44 Eur projektų, tiesiogiai finansuojamų Norvegijos finansinio mechanizmo, lėšų likutis. Valstybės biudžeto lėšų likutį 992,82 Eur sudaro kriminalinės žvalgybos ir imuniteto skyriaus vardinių mokėjimo kortelių lėšų likučiai.

5 pastaba. Finansavimo sumos. Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro 6.978.638,97 Eur, iš jų: finansavimas iš valstybės biudžeto – 3.804.905,47 Eur (nepiniginiam turtui įsigyti – 3.794.951,20 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 9.954,27 Eur), finansavimas iš užsienio valstybių – 3.114.986,99 Eur (nepiniginiam turtui įsigyti – 3.113.998,50 Eur, kitoms išlaidoms kompensuoti – 988,49 Eur); finansavimas iš kitų šaltinių – 58.746,51 Eur (nepiniginiam turtui įsigyti).

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

6 pastaba. Ilgalaikiai įsipareigojimai. Ilgalaikius įsipareigojimus 231.598,11 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 518.071,45 Eur, iš jų: tiekėjams mokėtinos sumos – 57.644,03 Eur; mokėtinos sumos darbuotojams (darbo užmokestis ir socialinio draudimo mokesčiai) – 183.456,11 Eur; ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis (dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio ir socialinio draudimo mokesčių dalies grąžinimas) – 114.348,12 Eur; sukauptos atostoginių sąnaudų – 160.186,25 Eur; kitos sukauptos sąnaudų – 1.840,41 Eur; kitos mokėtinos sumos – 596,53 Eur.

8 pastaba. Nuosavybės metodo įtaka. Nuosavybės metodo įtakos straipsnyje parodyta ataskaitinio laikotarpio pabaigoje valstybės įmonės „Mūsų amatai“ nuosavo kapitalo vertė 4.740.989,00 Eur.

9 pastaba. Pagrindinės veiklos pajamos. 2018 m. kovo 31 d. Kalėjų departamento pagrindinės veiklos pajamos sudarė 918.912,97 Eur, iš jų: 873.221,22 Eur – finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto; 16.914,94 Eur – finansavimo pajamos iš Europos Sąjungos paramos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų; 25.149,48 Eur – iš kitų šaltinių.

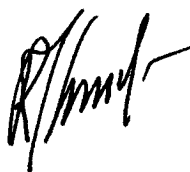
10 pastaba. Pagrindinės veiklos kitos pajamos. 2018 m. kovo 31 d. Kalėjų departamento pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė 3.627,33 Eur. Tai pajamos iš surinktų baudų ir netesybų bei lėšos gautos iš fizinių asmenų už dokumentų kopijavimo paslaugas. Gautos lėšos buvo panaudotos pagal įstaigos vadovo patvirtintą išlaidų sąmatą įstaigos funkcijoms atlikti.

11 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos. 2018 m kovo 31 d. Kalėjimų departamento pagrindinės veiklos sąnaudos sudarė 929.470,01 Eur. Pagrindinę šių sąnaudų dalį sudarė: 624.716,92 Eur – darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos; 78.450,27 Eur – ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos; 53.625,71 Eur – komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos; 83.727,06 Eur - kitos sąnaudos.

12 Pastaba. Informacija apie apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos taisymo įtaką. Per 2018 metų I ketvirtį esminių klaidų nepastebėta. Apskaitos politikos ir apskaitinių įverčių keitimo ataskaitiniu laikotarpiu Kalėjimų departamente nebuvo.

13 Pastaba. Nuosavybės metodo įtaka. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Kalėjimų departamento investicijų į valstybės įmonės „Mūsų amatai“ pasikeitimai (kontroliuojamų subjektų nuostolis), įvertinti nuosavybės metodu, nebuvo registruoti, nes įmonė planuoja pateikti 2018 metų I ketvirčio finansinių ataskaitų rinkinį birželio mėnesį.

Direktorius



Robertas Krikštaponis

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Irina Vaičeliūnienė

