

KALĖJIMŲ DEPARTAMENTO
PRIE LIETUVOS RESPUBLIKOS TEISINGUMO
MINISTERIJOS
2014 M. KOVO 31 D.
TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

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

Kalėjimų departamentas 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. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2014-08- Nr. _____
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tiksluoliais litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		29.854.652,25	30.022.453,55
I.	Nematerialusis turtas	1	683.634,09	777.924,51
I.1	Pietros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		683.633,09	777.923,51
I.3	Kitas nematerialusis turtas		1,00	1,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	2	6.602.817,16	6.676.328,04
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		4.820.576,29	4.847.899,27
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		68.331,75	70.009,35
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		123.140,45	105.449,92
II.6	Transporto priemonės		46.267,81	50.807,14
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		673.781,90	731.317,40
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		56.718,96	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			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	3	887.912,29	1.067.533,57
I.	Atsargos		354.385,36	483.853,34
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		354.385,36	483.853,34
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		33.857,15	100.077,88
III.	Per vienus metus gautinos sumos		455.360,05	437.828,31
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		915,82	463,60
III.5	Suakauptos gautinos sumos		453.762,32	436.841,23
III.6	Kitos gautinos sumos		681,91	523,48
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		44.309,73	45.774,04
	IŠ VISO TURTO:		30.742.564,54	31.089.987,12
D.	FINANSAVIMO SUMOS	4	7.414.070,79	8.090.798,89
I.	Iš valstybės biudžeto		6.352.390,41	6.944.658,40
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.049.168,65	1.133.050,24
IV.	Iš kitų šaltinių		12.511,73	13.090,25
E.	ISIPAREIGOJIMAI	5	768.419,36	440.068,50
I.	Ilgalaikiai išsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai išsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai išsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai išsipareigojimai		768.419,36	440.068,50
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių išsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai išsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų			
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		163.286,86	10.709,64
II.10	Su darbo santykiais susiję išsipareigojimai		267.966,81	9.395,89
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos		336.080,45	419.607,09
II.12	Kiti trumpalaikiai išsipareigojimai		1.085,24	355,88
F.	GRYNASIS TURTAS		22.560.074,39	22.559.119,73
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka		22.568.201,00	22.568.201,00
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas		-8.126,61	-9.081,27
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		954,66	-9.906,42
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-9.081,27	825,15
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJŲ TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		30.742.564,54	31.089.987,12

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)

(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)

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. KOVO 31 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	6	1.966.497,83	1.743.683,65
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.966.497,83	1.743.683,65
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1.843.739,30	1.714.008,76
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		0,00	0,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		122.180,01	29.096,37
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		578,52	578,52
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 SĄNAUDOS		1.967.200,31	1.743.898,95
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1.300.250,48	1.132.078,47
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		163.089,51	103.151,17
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		174.833,57	184.569,35
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2.082,45	6.147,02
V.	TRANSPORTO		12.735,06	13.310,74
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		39.430,00	420,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		0,00	23.675,74
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	370,26
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		46.264,35	43.117,95
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		31.160,76	9.596,07
XI.	NUOMOS		76.583,35	76.675,05
XII.	FINANSAVIMO		0,00	0,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		74.697,90	126.380,11
XIV.	KITOS		46.072,88	24.407,02
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	7	-702,48	-215,30
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		1.657,14	941,99
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1.823,52	973,23
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		166,38	-31,24
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	-12,23
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	170.812,62
G.	PELNO MOKESTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		954,66	170.802,02
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		22.568.201,00	-696.307,00
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		22.569.155,66	-525.504,98
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 sumų (gautos)	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginimai gautas turias	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų 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	1.445.824,39		91.986,00	-304.563,12		-1.825.515,26				6.352.390,41	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	6.103.448,45	103.099,02		91.986,00	-304.563,12		-225.526,34				5.768.444,01	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	841.209,95	1.342.725,37					-1.599.988,92				583.946,40	
2.	Iš savivaldybės biudžeto:												
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	1.133.050,24	38.297,42		91.450,00			-213.629,01				1.049.168,65	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	551.778,89			91.450,00			-173.967,88				469.261,01	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	581.271,35	38.297,42					-39.661,13				579.907,64	
4.	Iš kitų šaltinių:	13.090,25						-578,52				12.511,73	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	13.090,25						-578,52				12.511,73	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
5.	Iš viso finansavimo sumų	8.090.798,89	1.484.121,81		183.436,00	-304.563,12		-2.039.722,79				7.414.070,79	

Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį patekimo 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	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
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		6.352.390,41	6.352.390,41
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		1.049.168,65	1.049.168,65
4.	Iš kitų šaltinių		13.090,25	13.090,25		12.511,73	12.511,73
5.	Iš viso		8.090.798,89	8.090.798,89		7.414.070,79	7.414.070,79

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2014 m. kovo 31 d.

I. BENDROJI DALIS

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

Kalėjų departamentas yra biudžetinė įstaiga, išlaikoma iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto asignavimų ir kitų valstybės pinigų fondų lėšų ir yra atskaitinga 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, 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.

Kalėjų 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 Mokyimo 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 trijose valstybės įmonėse prie pataisos įstaigų:

1. Valstybės įmonė prie Marijampolės pataisos namų, 251375310, adresas Sporto g. 7, Marijampolė, veikla - Nuteistųjų įdarbinimas;

2. Valstybės įmonė prie Alytaus pataisos namų, kodas 149979142, adresas Ulonų g. 8a, Alytus, veikla - Nuteistųjų įdarbinimas;
3. Valstybės įmonė prie Pravieniškių 1-ųjų pataisos namų, kodas 158977674, adresas Pravieniškės 2, Kaišiadorių rajonas, veikla - Nuteistųjų įdarbinimas.

Kalėjimų departamento tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu. Tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2014 m. kovo 31 d. duomenis. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti litais. Apskaitai tvarkyti naudojamos apskaitos informacinės sistemos LABBIS III ir BONUS. Kalėjimų departamento 2014 metų I ketvirčio 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 pirminiams segmentams priskiriami pagal tai, kokioms programoms vykdyti skiriami ir naudojami ištekliai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje patvirtinti 87 etatai. 2014 m. kovo 31 d. vidutinis darbuotojų skaičius – 83, darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudarė 1.300.250,48 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 funkciją;
- 2) programą;
- 3) lėšų šaltinį;
- 4) valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu 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 išpareigojimų vertę 2014 m. kovo 31 d. Turto pripažinimui ir registravimui taikomas kaupimo principas.

Finansinės būklės ataskaitoje pagal 2014 m. kovo 31 d. pateiktus duomenis:

I. Ilgalaikio turto balansinė vertė yra 29.854.652,25 Lt., iš jų:

1 pastaba. Nematerialiojo turto balansinė vertė - 683.634,09 Lt (programinė įranga ir jos licencijos). Lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, nematerialiojo turto sumažėjo - 94.290,42 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 - 6.602.817,16 Lt. Lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, ilgalaikio materialiojo turto sumažėjo - 73.510,88 Lt (dėl priskaičiuoto materialiojo turto nusidėvėjimo).

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 vieno 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 išpareigojimai“. 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 išpareigojimai“. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomas amortizuota savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomas 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 887.912,29 Lt, iš jų: atsargos - 354.385,36 Lt; išankstiniai apmokėjimai - 33.857,15 Lt, iš jų: tiekėjams – 21.709,07 Lt, kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 12.148,08 Lt; gautinos finansavimo sumos 469.849,06 Lt; sukauptos gautinos sumos - 453.762,32 Lt (t. y, sukauptos atostogų išmokų, sukauptos socialinio draudimo ir kitos sukauptos gautinos sumos); iš jų kitos gautinos sumos - 681,91 Lt; pinigai banko sąskaitose - 44.309,73 Lt, iš jų: biudžeto asignavimai – 2.098,00 Lt; pavedimų lėšos – 4.431,52 Lt; ES projektų finansavimo lėšos – 32.971,62 Lt; užsienio valiuta (eurais) – 4.781,07; elektroninėse kortelėse – 26,62 Lt. Lyginant su paskutine praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena, trumpalaikio turto vertė ataskaitiniu laikotarpiu sumažėjo - 179.621,28 Lt.

4 pastaba. Finansavimo sumos sudaro - 7.414.070,79 Lt, iš jų: finansavimas iš valstybės biudžeto - 6.352.390,41 Lt (nepiniginiam turtui įsigyti – 5.768.444,01 Lt, kitoms išlaidoms kompensuoti – 583.946,40 Lt), finansavimas iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų - 1.049.168,65 Lt (nepiniginiam turtui įsigyti – 469.261,01 Lt, kitoms išlaidoms kompensuoti -619.568,77 Lt), finansavimas iš kitų šaltinių ilgalaikiam turtui įsigyti - 12.511,73 Lt.

5 pastaba. Įsipareigojimų suma sudaro – 768.419,36 Lt, iš jų: tiekėjams mokėtinos sumos - 163.286,86 Lt (likę kovo mėn. įsiskolinimai už suteiktas paslaugas bei įsigytas prekes); su darbo santykiais susiję įsipareigojimai - 267.966,81 Lt (mokėtinas kovo mėnesio darbo užmokestis, ligos pašalpos, kitos su darbo santykiais susijusios išmokos, su darbo pajamomis susiję mokesčiai); sukauptos mokėtinos sumos - 336.080,45 Lt, kurių didžiausią dalį sudaro sukauptos atostogų išmokų sąnaudos ir nuo jų priskaičiuojamos socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 324.946,84 Lt; kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 1.085,24 Lt.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

6 pastaba. Kalėjų departamento veiklos rezultatų ataskaitoje pagal 2014 m. kovo 31 d. pateiktus duomenis: pagrindinės veiklos finansavimo pajamos - 1.966.497,83 Lt, iš jų: iš valstybės biudžeto - 1.843.739,30 Lt, iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų - 122.180,01 Lt, iš kitų finansavimo šaltinių - 578,52 Lt; pagrindinės veiklos sąnaudos - 1.967.200,31 Lt, iš kurių didžiausią dalį (66,1 %) sudaro darbo užmokesčio ir socialinio draudimo - 1.300.250,48 Lt, komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos - 174.833,57 Lt; nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos - 163.089,51 Lt; nuomos sąnaudos - 76.583,35 Lt; kitų paslaugų sąnaudos - 74.697,90 Lt; sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos - 46.264,35 Lt; sunaudotų ir parduotų atsargų savikainos sąnaudos - 46.264,35 Lt; kitos sąnaudos - 46.072,88 Lt; kvalifikacijos kėlimo sąnaudos - 39.430,00 Lt; socialinių išmokų

sąnaudos - 31.160,76 Lt; transporto sąnaudos - 12.735,06 Lt; komandiruočių sąnaudos - 2.082,45 Lt; paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos - 11.121,21 Lt;
 7 *pastaba*. 2014 m. kovo 31 d. pagrindinės veiklos perviršis - 702,48 Lt.

FINANSAVIMO SUMOS

Kalėjimų 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 – 1.445.824,39 Lt, iš jų: kitoms išlaidoms kompensuoti – 1.342.725,37 Lt; nepiniginiam turtui įsigyti – 103.099,02 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų gautos finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti – 38.297,42 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį neatlygintinai gauta nepiniginio turto iš valstybės biudžeto lėšų už 91986,00 Lt, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų už 91.450,00 Lt.

Per ataskaitinį laikotarpį perduota iš valstybės biudžeto lėšų nepiniginio turto kitiems viešojo sektoriaus subjektams už 304.563,12 Lt.

Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai per ataskaitinį laikotarpį – 2.039.722,79 Lt, iš jų: iš valstybės biudžeto gautos finansavimo sumos – 225.526,34 Lt nepiniginiam turtui įsigyti, ir 1.599.988,92 Lt - kitoms išlaidoms kompensuoti; iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 173.967,88 Lt nepiniginiam turtui įsigyti ir 39.661,13 Lt – kitoms išlaidoms kompensuoti; iš kitų šaltinių nepiniginiam turtui įsigyti – 578,52 Lt.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai yra 7.414.070,79 Lt, iš jų: iš valstybės biudžeto gautos finansavimo sumos – 583.946,40 Lt kitoms išlaidoms kompensuoti ir 5.768.444,01 Lt nepiniginiam turtui įsigyti; iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų gautos finansavimo sumos – 579.907,64 Lt kitoms išlaidoms kompensuoti ir 469.261,01 Lt - nepiniginiam turtui įsigyti; iš kitų šaltinių gautos finansavimo sumos nepiniginiam turtui – 12.511,73 Lt.

Direktoriaus pavaduotojas,
 atliekantis direktoriaus funkcijas



Donatas Matuiza

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Jūratė Mickevičienė