

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklį fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)  
**PRAVIENIŠKIŲ PATAISOS NAMAI-ATVIROJI KOLONIJA**

302560890 Pravieniškių II km. Kalkiadorių raj.sav

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA**  
**PAGAL 2015 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2015-07-27 Nr. *25/2017*  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Nematerialusis turtas		7480778,22	7550292,33
I.1	Plėtos darbai	1		
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestžas			
	Ilgalaikis materialusis turtas			
II.1	Žemė	2	7480778,22	7550292,33
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		4732236,53	4754148,05
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		926827,38	968441,23
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		227427,89	238973,68
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0	0
II.8	Baldai ir biuro įranga			
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		83353,25	77686,85
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		2372,24	2481,39
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		1508560,93	1508560,93
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>	4	1021,31	1084,6
I.	Atsargos		1906285,12	1967478,27
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių			
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys	3	262804,14	275796,75
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	10	2778,28	3432,72
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		1366122	1396104,26
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, pasiūlygas		0	0
III.5	Suakauptos gautinos sumos	8	77239,51	99320,95
III.6	Kitos gautinos sumos		1153954,06	1151794,55
IV.	Trumpalaikės investicijos	5	134928,43	144988,76
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai			
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>	6	274580,7	292144,54
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SŪMOS</b>		9388084,65	9518855,2
I.	Iš valstybės biudžeto	7	7401139,25	7282202,79
II.	Iš savivaldybės biudžeto		5448241,31	5332477,66
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		7580,34	487,9
IV.	Iš kitų šaltinių		1945317,6	1949237,23
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>	9	1128531,98	1338561,96
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai			
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		1128531,98	1338561,96
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetų ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		1419,67	9487,78
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos		1419,67	9487,78
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		159320,39	104663,99
II.9	Tiekiami mokėtinės sumos			
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		266401,67	274284,5
II.11	Suakauptos mokėtinės sumos		117655,7	279995,56
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		398821,24	386409,87
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		184913,31	283718,26
I.	Dalininkų kapitalas		858413,42	898090,45
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas			
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		858413,42	898090,45
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		-122225,53	-82548,5
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>		980638,95	980638,95
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SŪMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		9388084,65	9518855,2

Direktorius

Virginijus Ceslevičius

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Vida Zaltauskienė

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

**PRAVIENIŠKIŲ PATAISOS NAMAI-ATVIROJI KOLONIJA**

302560890 Pravieniškių g. 5 Pravieniškių II km. Kaišiadorių raj. sav.  
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą  
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

PAGAL 2015 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2015-07-27 Nr. 25/268  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba eurai litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>6146815,61</b>	<b>3070944,61</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		6146815,61	3070944,61
I.1.	Iš valstybės biudžeto		5992823,28	3009906,81
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		2700,74	1350,37
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		151291,59	59687,43
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS</b>		<b>6237304,85</b>	<b>3150624,71</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	11	4015321,05	1964951,02
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		125581,88	62796,4
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		772431,99	455155,05
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		7093,03	5803,2
V.	TRANSPORTO		15263,56	6222,47
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		444,72	185,26
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		33333,99	26248,05
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-1980,46	657,6
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		904749,53	473837,6
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		196312	87858,37
XI.	NUOMOS		5325,92	2654,26
XII.	FINANSAVIMO		0	0
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		44845,73	17684,18
XIV.	KITOS		118581,91	46571,25
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-90489,24</b>	<b>-79680,1</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-31736,29</b>	<b>-2868,4</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		273389,53	191986,58
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0	0
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		305125,82	194854,98
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	12	0	0
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDU TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>-122225,53</b>	<b>-82548,5</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-122225,53</b>	<b>-82548,5</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Virginijus Ceslevičius

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Vida Žaltauskienė



# PRAVIENIŠKIŲ PATAISOS NAMAI-ATVIROJI KOLONIJA

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2015-07-27

Pravieniškės II

### BENDROJI DALIS

Pravieniškių pataisos namai-atviroji kolonija (įstaigos kodas 302560890) yra biudžetinė įstaiga finansuojama iš Valstybės biudžeto. Buveinės adresas Pravieniškių g. 5, Pravieniškės-2, Kaišiadorių raj. L T56651, Lietuvos Respublika.

Pravieniškių pataisos namai-atviroji kolonija (toliau – Pravieniškių pataisos namai-atviroji kolonija arba įstaiga) yra Kalėjimų departamentui prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos (toliau – Kalėjimų departamentas) pavaldi biudžetinė įstaiga, kurios paskirtis – arešto ir laisvės atėmimo bausmių nuteistiesiems vykdymas. Įstaiga finansuojama iš valstybės biudžeto, savo turto ir piniginių lėšų neturi. Pravieniškių pataisos namai-atviroji kolonija patikėjimo teise valdo, naudoja valstybei nuosavybės teise priklausantį nematerialųjį, ilgalaikį ir trumpalaikį materialųjį turtą ir disponuoja juo įstatymų nustatyta tvarka.

Vadovaujantis Pravieniškių pataisos namų-atvirojos kolonijos nuostatais, patvirtintais Lietuvos Respublikos teisingumo ministro 2010 m. spalio 25 d. įsakymu Nr. 1R-2319 (Žin.,2010,Nr. 127-6513), įstaigos pagrindinė paskirtis-arešto ir laisvės atėmimo bausmių nuteistiesiems vykdymas.

Vadovaudamasi Nuostatų 8.23 punktu įstaiga vykdo papildomą funkciją- organizuoja geriamojo vandens ir šilumos energijos gamybą ir tiekimą Pravieniškių 2 gyvenvietės vartotojams.

Šias funkcijas įgyvendina Pravieniškių pataisos namų-atvirojos kolonijos Komunalinių paslaugų padalinys, dalinai išlaikomas iš gaunamų pajamų. Padaliniui yra priskirtas ilgalaikis ir trumpalaikis materialusis turtas, atsargos, kurie kitoms įstaigos funkcijoms įgyvendinti nėra naudojamas. Šis padalinys turi atskirą sąskaitą bendrame įstaigos biudžete. Geriamojo vandens ir šilumos energijos gamybos ir tiekimo srityje dirbantys darbuotojai vykdo tik padaliniui priskirtų funkcijų įgyvendinimą. Pravieniškių II gyvenvietės vartotojams. Įstaiga nėra PVM mokėtoja. Pravieniškių pataisos namai-atviroji kolonija vienintelė Lietuvoje tokia biudžetinė įstaiga, vykdanči šilumos ir geriamo vandens gamybos ir tiekimo veiklą. Šios veiklos pajamos ir sąnaudos priskirtos kitai veiklai. Taip pat įstaiga yra išnuomavusi ilgalaikį turtą. Nuomos pajamos taip pat pripažįstamos kaip kitos veiklos pajamos.

Kontroliuojamų subjektų įstaiga neturi.

Finansinė ataskaita parengta už 6 mėnesius ir apima laikotarpį nuo 2015 m. sausio 1d. iki 2015 m. birželio 30 d. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos duomenis. Praėjusio ataskaitinio laikotarpio sumos, palyginimui, pateiktos eurais.

2015 m. sausio 1 d. įstaigoje patvirtinta 894 etatai, iš jų: 582 statutinių valstybės tarnautojų, 9- karjeros valstybės tarnautojų etatai, 141 etatas darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis, ir 162 nuteistųjų, dirbančių ūkio darbus, etatai.Patvirtintas laikomų nuteistųjų skaičius – 2800. Vidutinis nuteistųjų skaičius per 1-ąjį pusmetį- 2803.

## APSKAITOS POLITIKA

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu Įstaiga rengia Žemesniojo lygio ketvirtinių finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro šios ataskaitos:

Finansinės būklės ataskaita;

Veiklos rezultatų ataskaita;

Finansinių ataskaitų sutrumpintas aiškinamasis raštas.

Ataskaitų formas nustato VSAFAS ir jos yra privalomos. Įstaigos turtas, įsipareigojimai ir finansavimo sumos ataskaitose rodomi pinigine išraiška – litais. Finansinių ataskaitų rinkinyje duomenys pateikiami litais ir centais.

Pravieniškių pataisos namų- atvirosios kolonijos tarpinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keista. Įstaiga taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, Įstaiga vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“. Įstaigos apskaitos politika yra patvirtinta įstaigos vadovo.

Įstaigos sutrumpintame aiškinamajame rašte yra pateikiama informacija, atsižvelgiant į tai, ar informacijos pateikimas yra privalomas pagal VSAFAS.

## PASTABOS

Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto tvarkoma vadovaujantis 12 VSAFAS ir 13 VSAFAS reikalavimais ir finansinės būklės atskaitoje rodomas likutine verte. Per ataskaitinį laikotarpį nurašyto turto nebuvo. Ilgalaikis materialusis turtas nuo 2010 01 01 d. suskirstytas į 12 VSAFAS reikalavimuose nurodytas naujas turto grupes.

Didžioji įstaigoje disponuojamo turto dalis yra nudėvėta, tačiau dar naudojama įstaigos veikloje. Nenudėvėto ir nenaudojamo įstaigos veikloje turto nėra.

Nebaigtos statybos sąskaitoje apskaitoma nebaigti statybos darbai. Nebaigtos statybos darbų sąskaitoje apskaitoma senos neužbaigtos statybos, dėl kurių užbaigimo ir galutinio pridavimo nėra aiškumo.

Įstaigoje apskaitomas nematerialusis turtas, kurį sudaro 2 turto grupės:

- programinė įranga ir jos licenzijos;

- kitas nematerialusis turtas.

Visas ilgalaikis nematerialusis turtas yra nudėvėtas ( PASTABA Nr. 1).

Įstaiga disponuoja biologiniu turtu. Šis biologinis turtas priskirtas ne žemės ūkio veikloje naudojamam biologinio turto grupei. Šio turto nuvertėjimas nenustatytas. Ataskaitiniu laikotarpiu priaugio nebuvo, nusidėvėjimas neskaičiuojamas ( PASTABA Nr. 4).

Ilgalaikio turto likutinė vertė 7480778,22 eurais. (PASTABA Nr.2).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus apskaitoma už 262804,14 ( PASTABA Nr. 3).

Eilutėje „Kitos gautinos sumos“ ( PASTABA Nr. 5) apskaitoma patirta žala dėl gaisro įvykusio 2007 m. patirtų nuostolių. Dėl nuostolių padengimo iškelta baudžiamoji byla. Ikiteisminis tyrimas nebaigtas. Taip pat šioje eilutėje apskaitomas gautinas nuteistųjų darbo užmokestis iš Valstybės įmonės Mūsų amatai.

Išankstinių laikotarpių sąskaitose kaupiamos ateinančių laikotarpių sąnaudos (draudimai, laikraščių prenumerata už ateinančius laikotarpius). Šios sąnaudos mažinamos kiekvieną mėnesį, priskaitant jas į 87 sąskaitą. Ateinančių laikotarpių suma- 2778,28 eurais ( PASTABA Nr. 10).

Piniginės lėšos, likusios bankų sąskaitose, apskaitomos pinigų ir pinigų ekvivalentų sąskaitoje ( PASTABA Nr. 6). Didžioji piniginių lėšų dalis - nuteistųjų asmeninės lėšos, esančios depozitinėse sąskaitose.

Finansavimo sumų, pagal finansavimo šaltinius iššifravimas pateiktas 20-ojo VSAFAS 4 priede (PASTABA Nr.7).

Gautų finansavimo sumų, užregistruotų įstaigos apskaitoje per ataskaitinį laikotarpį, bendra suma yra 7401139,25 eurai. Ją sudaro:

gautas finansavimas iš išdo sąskaitos;

gautos pavedimų lėšos;

gautos lėšos iš kitų šaltinių;

trumpalaikio turto įsigijimas (užpajamavimas).

Per 6 šių metų mėnesius sumažėjo gautinos sumos už parduotas prekes bei sutiktas paslaugas. Debitoriniai įsiskolinimo įstaigai už prekes bei paslaugas sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį- 22081,46 eurai (PASTABA 8).

Įstaigos trumpalaikius įsipareigojimus sudaro kreditoriniai įsiskolinimai bei depozito lėšos. Bendra trumpalaikių įsiskolinimų suma 1128531,98 eurai (PASTABA Nr.9 ). Lyginant su metų pradžia, įsiskolinimai sumažėjo. Kreditoriniai įsiskolinimai susidarė ketvirčio pabaigoje, gavus PVM sąskaitas faktūras už birželio mėnesį. Įsiskolinimas darbuotojams susidarė dėl to, kad darbo užmokestis mokamas sekančio mėnesio 5 d., o sąnaudos pripažįstamos tą mėnesį, kada jos patiriamos.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateiktas pajamų ir sąnaudų balansas. Pagrindinės veiklos rezultato perviršis- 90489,24 euro, kitos veiklos rezultatas- 31736,29 euro.

Veiklos rezultatų ataskaitos I. eilutėje darbo užmokesčio sąnaudas sudaro 3146729,74 euro ir 868591,31 eurai. socialinio draudimo sąnaudos (PASTABA Nr.11).

Veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitomos kitos veiklos sąnaudos teikiant komunalines paslaugas Pravieniškių gyvenvietai.

Direktorius



Virginijus Ceslevičius

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Vida Žaltauskienė