

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

PRAVENIŠKIŲ PATAISOS NAMAI-ATVIROJI KOLONIJA

302560890 Praveniškių g. 5 Praveniškių km. Kaišiadorių raj.sav

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2017-10-25 Nr. 25- 2254  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurois

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Nematerialusis turtas	1	7432075,29	7705694,45
I.1	Pilėtos darbai		533,03	226,87
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		533,03	226,87
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prešizės			
	Ilgalaikis materialusis turtas	2	7035150,12	7309065,44
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		4632646,23	4698461,41
II.3	Infrasruktūros ir kiti statiniai		571778,98	677144,1
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		202283,68	233196,47
II.6	Transporto priemonės		80272,85	130535,37
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		38219,36	59451,02
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1388,09	1716,14
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai	3	1508560,93	1508560,93
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	4	396392,14	396392,14
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>	5	963,39	963,39
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>			
I.	Atsargos	6	1723401,81	1788482,2
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		329596,57	375648,61
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuss			
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	7	2028,8	2143,19
III.	Per vienus metus gautinos sumos	8	840847,42	876167,79
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		5142,52	
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		137219,55	327991,84
III.5	Suakauptos gautinos sumos		528907,12	418555,95
III.6	Kitos gautinos sumos		169578,23	129620
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	9	550979,02	534522,61
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		9156440,49	9495130,04
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	10	6871379,14	7173103,73
I.	Iš valstybės biudžeto		4819292,5	5151567,35
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarplautinių organizacijų		95814,61	98870,83
IV.	Iš kitų šaltinių		1956272,03	1922665,55
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		1730443,57	1294013,37
I.	Ilgalaikiai isipareigojimai	11	396392,14	396392,14
I.1	Ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai isipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai isipareigojimai	12	396392,14	396392,14
II.1	Ilgalaiikiu atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai		1334051,43	897621,23
II.2	Ilgalaiikiu isipareigojimų einamųjų metų dalis		0	110756,03
II.3	Trumpalaikiai finansiniai isipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetus ir fondus		5515,89	2946,16
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetai		5515,89	2946,16
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos		47074,18	
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		205518,52	152535,53
II.10	Su darbo santykius susiję isipareigojimai		200352,83	20971,3
II.11	Suakauptos mokėtinos sumos		376572,33	341093,4
II.12	Kiti trumpalaikiai isipareigojimai		499017,68	380074,74
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	13	854617,78	917256,91
I.	Dalminiu kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įraka			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas		554617,78	917256,91
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-362639,13	169848,1
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		917256,91	747408,81
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNANOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		9156440,49	9384374,01

Direktorius

Virginijus Ceslevičius

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Vida Žaltauskienė

(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 km. Kaišiadorių raj. sav.

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**


**PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2017-10-25 Nr.25- *2255*  
(data)


Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkst. eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>			
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		9245474,56	9285833,43
I.1.	Iš valstybės biudžeto		9245474,56	9285833,43
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		9127785,49	9149121
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		3056,22	32498,65
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		114632,85	104213,78
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>		9762522,56	9497969,33
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	3	6891015,53	6561600,93
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		187116,88	193247,54
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		677843,24	727054,33
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		3607,68	15087,49
V.	TRANSPORTO		33801,21	38060,6
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		717,04	1464,66
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		12787,34	168679,3
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-5504,24	-6048,75
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		313057,18	418548,08
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		44892,19	143183
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		180595,67	0
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1193277,48	1107603,16
XIV.	KITOS		229315,36	129488,99
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>			
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	1	-517048	-212135,9
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS	2	153797,56	327153,83
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		636024,51	758809,57
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		-3570	0
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	4	478656,95	431655,74
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA		611,31	26625,08
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-362639,13	141643,01
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS			
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		-362639,13	141643,01
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

  
Virginijus Ceslevičius

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

  
Vida Žaltauskienė

**302560890 PRAVIENIŠKIŲ PATAISOS NAMAI-ATVIROJII**  
(staigos pavadinimas, kodas)


Pravieniškės- II Kaišiadorių rajonas  
(Adresas)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“  
4 priedas

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį 2017-01-01/2017-09-30											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Gautos finansavimo sumos, išskyrus nemokamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl juo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	5 151 567,35	8 912 157,09	0,00	29 673,68	-33 902,40	0,00	-9 240 203,22	0,00	0,00	0,00	4 819 292,50		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4 660 808,02	149 572,50											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	490 759,33	8 762 584,59		29 673,68	-33 895,36		-469 661,82				4 336 497,02		
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių nepiniginiam turtui įsigyti)	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	0,00												
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00											482 795,48	
												0,00		
												0,00		

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	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):	98 870,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3 056,22	0,00	0,00	0,00	95 814,61
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	98 870,83										
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00						-3 056,22				95 814,61
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 922 665,55	124 938,81	0,00	10 811,00	0,00	0,00	-102 143,33	0,00	0,00	0,00	0,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 264 522,00	91 805,34		10 811,00			-69 009,86				1 956 272,03
5.	Iš viso finansavimo sumų:	658 143,55	33 133,47					-33 133,47				1 298 128,48
		7 173 103,73	9 037 095,90	0,00	40 484,68	-33 902,40	0,00	-9 345 402,77	0,00	0,00	0,00	658 143,55
												6 871 379,14

  
 Ištatėtinės apskaitos  
 skyriaus vedėja  
 Vida Zaltauskienė  
 2017/10/25

# PRAVIENIŠKIŲ PATAISOS NAMAI-ATVIROJI KOLONIJA

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2017 M. RUGSĖJO 30 D. SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017-10-25 Nr. 25-2256  
Pravieniškės

### I SKYRIUS

#### BENDROJI DALIS

Pravieniškių pataisos namai-atviroji kolonija (įstaigos kodas 302560890) yra biudžetinė įstaiga finansuojama iš Valstybės biudžeto. Buveinės adresas Pravieniškių g. 5, Pravieniškių km., 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-atvirosios kolonijos nuostatais su visais galiojančiais pakeitimais (toliau vadinama-Nuostatai), patvirtintais Lietuvos Respublikos teisingumo ministro 2014 m. rugpjūčio 16 d. įsakymu Nr. IR-239, Įstaigos pagrindinė paskirtis-arešto ir laisvės atėmimo bausmių nuteistiesiems vykdymas. Vadovaudamasi Nuostatų 8.24 punktu Įstaiga vykdo papildomą funkciją- organizuoja geriamojo vandens ir šilumos energijos gamybą ir tiekimą Pravieniškių kaimo vartotojams. Šias funkcijas įgyvendina Pravieniškių pataisos namų-atvirosios kolonijos Komunalinių paslaugų padalinys, dalinai išlaikomas iš gaunamų pajamų. Padaliniui yra priskirtas ilgalaikis ir trumpalaikis materialusis turtas, atsargos, kurie kitoms Įstaigos funkcijoms įgyvendinti nėra naudojami. 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 kaimo vartotojams. Įstaiga nėra PVM mokėtoja. Pravieniškių pataisos namai-atviroji kolonija vienintelė Lietuvoje tokia biudžetinė įstaiga, vykdanči šilumos ir geriamo vandens gamybos ir tiekimo veiklą. Kontroliuojamų subjektų įstaiga neturi.

Įstaiga šiuo metu disponuoja 9 banko sąskaitomis, kuriose yra apskaitomos biudžeto, depozito bei kitos lėšos. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje biudžetinių lėšų sąskaitoje likučio nėra.

Depozitinių lėšų sąskaita	LT027300010125429071	1 sektorius
Depozitinių lėšų sąskaita	LT467300010125429152	2 sektorius
Depozitinių lėšų sąskaita	LT907300010125429136	3 sektorius
Spec.lėšų sąskaita	LT307300010125429149	
Paslaugų lėšų sąskaita	LT767300010125429097	
Biudžetinių lėšų sąskaita	LT167300010125429110	
Soc. paramos f.lėšų sąskaita	LT8373000148759508	
SEB banko sąskaitoje apskaitomos specialiosios lėšos.		
DNB sąskaitoje Nr. LT534010051003464379 apskaitomos 2 proc. paramos lėšos.		

## II SKYRIUS

### 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;

Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį;

Finansinių ataskaitų sutrumpintas aiškinamasis raštas.

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

Pravieniškųjų 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“. 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. Įstaigos apskaitos politika yra patvirtinta įstaigos vadovo.

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

## III SKYRIUS

### PASTABOS

#### PIRMASIS SKIRSNIS

#### FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Finansinės būklės ataskaita parodo turto, grynojo turto, finansavimo sumų ir įsipareigojimų vertę ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Ilgalaikio turto balansinė vertė 7433038,68 eurai.

Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apskaita tvarkoma vadovaujantis 12 VSAFAS ir 13 VSAFAS reikalavimais ir finansinės būklės atskaitoje rodomas likutine verte. Per ataskaitinį laikotarpį nurašyto turto nebuvo. Iš Kalėjimų departamento gauta nemokamai ilgalaikio turto už 5544,22 eurus.

**1 pastaba.** Ilgalaikio nematerialiojo turto straipsnis.

Įstaigoje apskaitomas nematerialusis turtas, kurį sudaro 2 turto grupės: programinė įranga ir jos licenzijos bei kitas nematerialusis turtas.

Kitas ilgalaikis nematerialusis turtas yra visiškai nudėvėtas. Programinės įrangos likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai- 533,03 eurai.

**2 pastaba.** Ilgalaikio materialiojo turto straipsnis.

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. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 7035150,12 eurai.

**3 pastaba.** Nebaigtos statybos ir išankstinių mokėjimų straipsnis.

Nebaigtos statybos sąskaitoje apskaitoma nebaigti statybos darbai. Nebaigtos statybos darbų sąskaitoje apskaitoma senos neužbaigtos statybos, dėl kurių užbaigimo ir galutinio pridavimo nėra aiškumo. Sprendžiamas klausimas dėl 434418,65 eurų sumos perdavimo VĮ Mūsų amatai. Lėšos buvo panaudotos pastato rekonstrukcijai. Įstaiga savo apskaitoje apskaito nebaigtą statybą, kurios įsigijimo vertė 3597926,16 eurai, sukaupto nuvertėjimo suma 2089365,23 eurai. Balansinė nebaigtos statybos vertė- 1508560,93 eurai.

**4 pastaba.** Ilgalaikio finansinio turto straipsnis.

Įstaiga 2015 m. pabaigoje savo apkaitoje fiksavo ilgalaikio finansinio turto 505146,54 eurų sumai. Ilgalaikė gautina suma fiksuota dėl krizės metu neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio perskaičiavimo ir grąžinimo asmenims nuo 2017 m. iki 2020 m. Ją sudaro perskaičiuoto darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sumos. Bendra perskaičiuota neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio suma laikotarpio pabaigoje- 396392,14 eurų.

**5 pastaba.** Biologinio turto straipsnis.

Įstaiga disponuoja biologiniu turtu. Šis biologinis turtas priskirtas ne žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupei. Šio turto nuvertėjimas nenustatytas. Ataskaitiniu laikotarpiu priaugio at naujo turto įsigijimų nebuvo, nusidėvėjimas šiam turtui neskaičiuojamas.

**6 pastaba.** Atsargų straipsnis.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus apskaitoma už 329596,57 eurus. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų, lyginant su metų pradžia, sumažėjo.

**7 pastaba.** Išankstinių apmokėjimų straipsnis.

Išankstinių laikotarpių sąskaitose kaupiamos ateinančių laikotarpių sąnaudos (transporto priemonių draudimai, laikraščių prenumerata). Šios sąnaudos mažinamos kiekvieną mėnesį, priskaitant jas į 87 sąskaitą. Ateinančių laikotarpių sąnaudų suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 2028,80 eurai.

**8 pastaba.** Per vienus metus gautinų sumų straipsnis.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinos sumos už parduotas prekes bei suteiktas paslaugas sudaro 137219,55 eurai, gautinos socialinio draudimo įmokos -5142,52 euro, sukauptos gautinos sumos -528907,12 eurai (iš jų 306138,15 eurų sumą sudaro sukauptos finansavimo pajamos, o 222768,97 eurai- sukauptos gautinos sumos už pervestus nuompinigių, kurių įstaiga šiais metais pilnai negali panaudoti savo reikmėms.). Eilutėje „Kitos gautinos sumos“ apskaitoma patirta žala (38155,85 eurai) dėl gaisro įvykusio 2007 m. patirtų nuostolių. Dėl nuostolių padengimo iškelta baudžiamoji byla. Ikiteisminis tyrimas iki šių metų pabaigos turėtų būti užbaigtas. Taip pat šioje eilutėje apskaitomas iš Valstybės įmonės Mūsų amatai gautinas nuteistiesiems priskaičiuotas darbo užmokestis ataskaitinio laikotarpio pabaigai- 131422,38 eurai.

**9 pastaba.** Pinigų ir pinigų ekvivalentų straipsnis.

Šioje eilutėje apskaitomos piniginės lėšos likusios įstaigos depozitinėje kasoje, bei lėšos, sukauptos bankų sąskaitose. Didžioji piniginių lėšų, apskaitomų šioje eilutėje, dalis - nuteistųjų asmeninės lėšos, esančios depozitinėse sąskaitose.

**10 pastaba.** Finansavimo sumų straipsnis.

Finansavimo sumų, pagal finansavimo šaltinius iššifravimas pateiktas 20-ojo VSAFAS 4 priede Gautų finansavimo sumų, užregistruotų įstaigos apskaitoje per ataskaitinį laikotarpį, bendra suma 6871379,14 eurai. Jas sudaro gautas finansavimas iš išdo sąskaitos, gautos pavedimų lėšos, gautos lėšos iš kitų šaltinių.

**11 pastaba.** Ilgalaikių įsipareigojimų straipsnis.

Šiame straipsnyje apskaitomi įsipareigojimai, kurie bus įvykdyti 2018-2020 m. dėl neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio išmokėjimo darbuotojams. Suma laikotarpio pabaigoje- 396392,14 eurų.

**12 pastaba.** Trumpalaikių įsipareigojimų straipsnis. Įstaigos trumpalaikius įsipareigojimus sudaro mokėtinos sumos tiekėjams, biudžetui, darbuotojams, sukauptos mokėtinos sumos bei kiti trumpalaikiai įsipareigojimai, kuriuos sudaro depozitinės lėšos. Bendra trumpalaikių įsiskolinimų suma 1334051,43 eurai. Lyginant su metų pradžia, trumpalaikiai įsiskolinimai padidėjo. Įsiskolinimai tiekėjams susidarė ketvirčio pabaigoje, gavus PVM sąskaitas faktūras už birželio mėnesį. Su darbo santykais susiję įsipareigojimai susidarė dėl to, kad darbo užmokestis ir mokesčiai mokami iki sekančio mėnesio 15 d., o sąnaudos pripažįstamos tą mėnesį, kada jos patiriamos.

**13 pastaba.** Kitų trumpalaikių įsipareigojimų straipsnis. Kitų trumpalaikių įsipareigojimų eilutėje apskaitomi Įstaigos trumpalaikiai įsipareigojimai susiję su nuteistųjų depozitinių lėšų apskaita (nuteistųjų asmennės lėšos, rezervuotos (neliečiamos sąskaitos) lėšos, nuteistųjų darbo užmokestis, nuteistųjų socialinės paramos fondo lėšos, mokėtinos sumos už depozitus.

## ANTRASIS SKIRSNIS VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateiktas pajamų ir sąnaudų balansas. Pagrindinės veiklos rezultato deficitas – 517048,00 euro (pastaba Nr.1), kitos veiklos rezultato perviršis – 153797,56 euro (pastaba Nr.2). Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos sąnaudų patirta daugiau nei gauta pajamų šiems sąnaudoms apmokėti.

Veiklos rezultatų ataskaitos I. eilutėje darbo užmokesčio sąnaudas sudaro 5332712,85 eurai ir 1558302,68 eurai socialinio draudimo sąnaudos (pastaba Nr.3).

Veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitomos kitos veiklos pajamos ir sąnaudos, teikiant komunalines paslaugas Pravieniškių gyvenvietei bei nuomojant ilgalaikį turtą. Ilgalaikio turto nuomos pajamos naudojamos pagrindinės veiklos sąnaudų padengimui.

Kitos veiklos sąnaudas (pastaba Nr. 4) sudaro šilumos ir vandens ūkio išlaikymo sąnaudos, susijusios su šilumos bei vandens gamyba, organizuojant geriamojo vandens ir šilumos energijos gamybą ir tiekimą Pravieniškių kaimo vartotojams. Šios veiklos pajamos ir sąnaudos priskirtos kitai veiklai, nors ši veikla reglamentuota Įstaigos Nuostatuose. Valstybės kontrolė rekomendavo šią veiklą priskirti prie kitos veiklos, kadangi komunalinių paslaugų tiekimas - tai veikla, kuri visiškai nebūdinga įkalinimo įstaigai. Šiuo metu vyksta derybos dėl minėtų veiklų perdavimo, todėl netikslinga ir brangu keisti minėtų pajamų ir sąnaudų priskyrimą pagrindinei veiklai. Nuo 2016 m. sausio 12 d. 10 VSAFAS nuostatos leidžia pajamas už paslaugų teikimą priskirti tiek pagrindinei, tiek kitai veiklai.

Surinktomis pajamomis iš kitos veiklos Įstaiga pilnai disponuoti negali. Dalis gautų pajamų perskirstomos tarp Kalėjimų departamentui pavaldžių įstaigų, kurios fiksuojamos finansavimo sąnaudų eilutėje.

## TREČIASIS SKIRSNIS FINANSAVIMO SUMOS

Pravieniškių pataisos namų- atvirosios kolonijos finansavimo sumos pagal šaltinį, tiklinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 20-ojo VSAFAS 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tiklinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

Per ataskaitinį laikotarpį nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms kompensuoti iš valstybės biudžeto gautos finansavimo sumos 8912157,09 eurai; iš kitų šaltinių 124938,81 eurai.



Neatlygintinai gauta turto už 40484,68 Eurų. Iš jų iš valstybės biudžeto už 29673,68 eurų ir 10811,00 eurų sumai iš kitų finansavimo šaltinių (parama). Ataskaitiniu laikotarpiu neatlygintinai perduota turto VĮ Turti bankui už 725,03 eurų ir Kybartų pataisos namas už 33165,28 eurų.

Per ataskaitinį laikotarpį savo veiklai organizuoti panaudota finansavimo sumų už 9345402,77 eurų. Iš jų iš valstybės biudžeto už 9240203,22 eurų, iš Europos sąjungos ir užsienio valstybių už 3056,22 eurų ir 102143,33 eurų sumai iš kitų finansavimo šaltinių (parama ir nuteistųjų socialinės paramos fondo lėšos).

Direktorius



Virginijus Ceslevičius

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Vida Žaltauskienė