

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

**PRAVIENIŠKIŲ PATAISOS NAMAI-ATVIROJI KOLONIJA**

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018-10-25 Nr. 25- *2278*  
(data)

Pareikimo 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>		<b>10069291,93</b>	<b>6534588,7</b>
I.	Nematerialusis turtas	1	300,91	751,87
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		300,91	751,87
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
	Ilgalaikis materialusis turtas	2	9808467,96	6273308,77
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		8294417,9	4715643,83
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		63343,77	86674,05
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		198191,97	708535,08
II.6	Transporto priemonės		112044,37	114901,49
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		65372,03	72352
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		950,69	1060,04
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai	3	1074142,28	1074142,28
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	4	260528,06	260528,06
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>	5	1934,43	1934,43
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>2698811,72</b>	<b>3147224,05</b>
I.	Atsargos	6	285939,76	351368,81
I.1	Siralinės ir nelicencijos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		285939,76	351368,81
I.3	Nebaigta gaminių 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	3270,19	6152,18
III.	Per vienus metus gautinos sumos	8	1803380,03	2235255,08
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, turą		167395,66	211736,69
III.5	Suakauptos gautinos sumos		1463010,35	1863103,03
III.6	Kitos gautinos sumos		172974,02	160415,36
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	9	606221,74	554447,98
<b>IŠ VISO TURTO:</b>			<b>12770038,08</b>	<b>9683747,18</b>
<b>II. FINANSAVIMO SUMOS</b>		10	<b>9665035,36</b>	<b>5634790,35</b>
I.	II valstybės biudžeto		5028495,92	3524233,12
II.	II savivaldybės biudžeto			
III.	II Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2648402,76	103052,09
IV.	II lėšų šaltinių		1988136,68	2007505,14
<b>E. ĮSIPAREIGOJIMAI</b>			<b>2896774,44</b>	<b>3174635,11</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai	11	260528,06	260528,06
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		260528,06	260528,06
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	12	2636246,38	2914107,05
II.1	Ilgalaikių atidėjimų cinamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų cinamųjų metų dalis		138538,82	138538,82
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		1120,69	2854,07
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui		1120,69	2854,07
II.7	Mokėtinios socialinės įmokos		23279,39	63782,72
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinios sumos		539658,14	827818,58
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		851445,62	839882,87
II.11	Suakauptos mokėtinios sumos		415973,65	414414,89
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	13	666230,07	626815,1
<b>F. GRYNASIS TURTAS</b>			<b>208228,28</b>	<b>874321,72</b>
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nausavybės metodo įska			
IV.	Suakauptas perviršis ar deficitas		208228,28	874321,72
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-1108324,92	-442231,48
IV.2	Antrosiųjų metų perviršis ar deficitas		1316553,2	1316553,2
<b>G. MAŽUMOS DALIS</b>				
<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES</b>			<b>12770038,08</b>	<b>9683747,18</b>

Direktoriaus pavaduotojas, atliekantis direktoriaus funkcijas

Danius Sušinskas

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 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018-10-26 Nr.25- 2279  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkst. eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>10906276,63</b>	<b>9245474,56</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		10906276,63	9245474,56
I.1.	Iš valstybės biudžeto		10556201,45	9127785,49
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		156014,15	3056,22
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		194061,03	114632,85
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 ŠAUNODOS</b>		<b>12151359,28</b>	<b>9762522,56</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	3	8347727,84	6891015,53
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		191155,5	187116,88
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1504222,39	677843,24
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		4587,61	3607,68
V.	TRANSPORTO		27632,72	33801,21
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1133,3	717,04
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-72609,94	12787,34
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ		-3220,03	-5504,24
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		536827,46	313057,18
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		24739,59	44892,19
XI.	NUOMOS			0
XII.	FINANSAVIMO		119680,49	180595,67
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1219282,21	1193277,48
XIV.	KITOS		250200,14	229315,36
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>	<b>1</b>	<b>-1245082,65</b>	<b>-517048</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>2</b>	<b>137451,04</b>	<b>153797,56</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		486233,2	636024,51
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-1595,1	-3570
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS	4	347187,06	478656,95
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-693,31</b>	<b>611,31</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>-1108324,92</b>	<b>-362639,13</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-1108324,92</b>	<b>-362639,13</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius pavaduotojas, atliekantis direktoriaus funkcijas

Dainius Sušinskas

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Vida Žaltauskienė

# PRAVIENIŠKIŲ PATAISOS NAMAI-ATVIROJI KOLONIJA

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2018 M. RUGSĖJO 30 D. SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018-10-25 Nr. 25- 2230  
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 priklausančią 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. 1R-239, Įstaigos pagrindinė paskirtis-arešto ir laisvės atėmimo bausmių nuteistiesiems vykdymas. Vadovaudamasi Nuostatų 8.24 punktu Įstaiga vykdo papildomą 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. 2018 m. vasario 1 d. įstaiga perdavė geriamojo vandens gamybos ir tiekimo Pravieniškių kaimo vartotojams veiklą Kaišiadorių savivaldybei. Įstaiga nėra PVM mokėtoja. Pravieniškių pataisos namai-atviroji kolonija vienintelė Lietuvoje tokia biudžetinė įstaiga, vykdanči šilumos gamybos ir tiekimo veiklą. Kontroliuojamų subjektų įstaiga neturi.

Finansinis ataskaitų rinkinys parengtas už laikotarpį nuo 2018 m. sausio 1 d. iki 2018 m. rugsėjo 30 d.

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	LT837300010148759508	
2 paramos lėšos	LT027300010154964989	
SEB banko sąskaitoje apskaitomos specialiosios 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 ataskaitinio laikotarpio pabaigai 10069291,93 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. Ataskaitiniu laikotarpiu iš Kalėjimų departamento gauta nemokamai ilgalaikio turto už 3600617,57 eurus. Perduotos užbaigtų rekonstruoti 3-ojo sektoriaus pastatų finansavimo sumos ir padidinta pastatų vertė.

**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 - 300,91 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. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė 9808462,96 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. Ataskaitiniu laikotarpiu perduota VĮ Mūsų amatai 434418,65 eurų nebaigtos statybos suma. Šios lėšos buvo panaudotos VĮ Mūsų amatai pastato rekonstrukcijai ir gavus Vyriausybės pritarimą perduotos pastato valdytojams. Įstaiga savo apskaitoje apskaito nebaigtą statybą, kurios įsigijimo vertė 3163507,51 eurai, sukaupto nuvertėjimo suma 2089365,23 eurai. Balansinė nebaigtos statybos vertė - 1074142,28 eurai.

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

Įstaiga 2015 m. pabaigoje savo apskaitoje 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 - 260528,06 eurų.

**5 pastaba.** Biologinio turto straipsnis.

Įstaiga disponuoja biologiniu turtu. Šis biologinis turtas (tarnybiniai šunys) priskirtas ne žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupei. Šio turto nuvertėjimas nenustatytas. Ataskaitiniu laikotarpiu prieaugio ar naujo turto įsigijimų nebuvo, nusidėvėjimas šiam turtui neskaičiuojamas. Ataskaitiniu laikotarpiu utilizuotas ir nurašytas vienas tarnybinis šuo.

**6 pastaba.** Atsargų straipsnis.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus apskaitoma už 285939,76 eurus. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptų atsargų vertė, 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 - 3270,19 eurai.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinos sumos už parduotas prekes bei suteiktas paslaugas sudaro 167395,66 eurai, sukauptos gautinos sumos -1463010,35 eurai (iš jų 1429385,98 eurų sumą sudaro sukauptos finansavimo pajamos, o 33624,37 eurai- sukauptos gautinos sumos už pervestus nuompinigių, kurių Įstaiga šiais metais pilnai negali panaudoti savo reikmėms.). Eilutėje „Kitos gautinos sumos“ apskaitomas iš Valstybės įmonės Mūsų amatai ir kitų įmonių gautinas nuteistiesiems priskaičiuotas darbo užmokestis ataskaitinio laikotarpio pabaigai - 172974,02 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 9665035,36 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. Sukaupta mokėtina suma laikotarpio pabaigoje - 260528,06 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 2636246,38 eurai. Lyginant su metų pradžia, trumpalaikiai įsiskolinimai sumažėjo. Įsiskolinimai tiekėjams susidarė ketvirčio pabaigoje, gavus PVM sąskaitas faktūras už rugsėjo mėnesį. Su darbo santykais susiję įsipareigojimai susidaro 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 asmenninės 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 – 1245082,65 euro (pastaba Nr.1), kitos veiklos rezultato perviršis – 137451,04 euro (pastaba Nr.2). Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos sąnaudų patirta daugiausiai gauta pajamų šioms sąnaudoms apmokėti.

Veiklos rezultatų ataskaitos I. eilutėje darbo užmokesčio sąnaudas sudaro 6463371,41 eurai ir 1884356,43 eurai socialinio draudimo sąnaudos (pastaba Nr.3).

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

Kitos veiklos sąnaudas (pastaba Nr. 4) sudaro šilumos ūkio išlaikymo sąnaudos, susijusios su šilumos bei karšto vandens gamyba, organizuojant 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, tikslinę paskirtį bei jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikti 20-ojo VSAFAS 4 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tiklinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“.

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 9665035,36 eurai.

Per ataskaitinį laikotarpį nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms kompensuoti iš valstybės biudžeto gautos finansavimo sumos 10355228,76 eurai; iš kitų šaltinių 209284,99 eurai.

Neatlygintinai gauta turto už 3822079,46 eurus. Iš jų iš valstybės biudžeto 1094213,73 eurų sumai, iš Europos sąjungos ar kitų užsienio valstybių – 2698049,80 eurų sumai ir 147845,79 eurų sumai iš kitų finansavimo šaltinių (parama).

Per ataskaitinį laikotarpį savo veiklai organizuoti panaudota finansavimo sumų už 10257078,47 eurus. Iš jų iš valstybės biudžeto už 9908733,98 eurus, iš Europos sąjungos ir užsienio valstybių už 156014,15 eurus ir 192330,34 eurų sumai iš kitų finansavimo šaltinių (parama ir nuteistųjų socialinės paramos fondo lėšos).

Finansavimo sumos sumažėjo 434418,65 eurais, perdavus VĮ Mūsų amatai nebaigtos statybos dalį, kuri buvo investuota rekonstruojant VĮ Mūsų amatai priklausantį gamybinį pastatą.

Direktoriaus pavaduotojas,  
atliekantis direktoriaus funkcijas

Dainius Sušinskas

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Vida Žaltauskienė



**302560890 PRAVIENIŠKIŲ PATAISOS NAMAI-ATVIROJI**

(įstaigos pavadinimas, kodas)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“  
4 priedas

Pravieniškių g. 5, Pravieniškės,

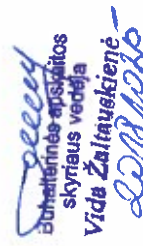
(Adresas)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį 2018-01-01/2018-09-30										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Gautos finansavimo sumos, išskyrus nemokamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduotai 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 (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	3 922 206,06	10 355 228,76	0,00	1 094 213,73	0,00	0,00	-9 908 733,98	-434 418,65	0,00	0,00	5 028 495,92
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3 845 674,17	166 022,20	-400 000,00	1 094 213,73			-410 286,74	-434 418,65			3 861 204,71
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	76 531,89	10 189 206,56	400 000,00				-9 498 447,24				1 167 291,21
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
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00										0,00
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00										0,00
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):	106 367,11	0,00	0,00	2 698 049,80	0,00	0,00	-156 014,15		0,00	0,00	2 648 402,76
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	106 367,11			147 845,79			-156 014,15				98 198,75
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00										0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	1 941 366,10	209 284,99	0,00	29 815,93	0,00	0,00	-192 330,34	0,00	0,00	0,00	1 988 136,68



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 283 232,86	181 813,12		29 815,93			-164 929,37				1 329 932,54
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	658 133,24	27 471,87					-27 400,97				658 204,14
<b>5.</b>	<b>Iš viso finansavimo sumų:</b>	<b>5 969 939,27</b>	<b>10 564 513,75</b>	<b>0,00</b>	<b>3 822 079,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10 257 078,47</b>	<b>-434 418,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 665 035,36</b>

  
 Ištatėtinė apskaitos  
 skyriaus vedėja  
 Vida Žalnuakienė