

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

Pravieniškųjų patalpos namai - atviroji kolonija

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

PRN Pravieniškės 2, LT-56552 Kaišiadorių raj.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotą veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2019 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2019 m. spalio 24 d. *No. 2368*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		12 938 878,24	10 906 276,63
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		12 938 878,24	10 906 276,63
I.1.	Iš valstybės biudžeto		12 627 301,27	10 556 201,45
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš FS, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		35 032,09	156 014,15
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		276 544,88	194 061,03
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		5 065,50	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-5 065,50	
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS		12 892 587,49	12 151 359,28
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	3	9 439 956,67	8 347 727,84
II.	NUŠIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		175 178,07	191 155,50
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		1 265 048,60	1 504 222,39
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		6 284,04	4 587,61
V.	TRANSPORTO		23 321,61	27 632,72
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		470,00	1 133,30
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		3 035,11	-72 609,94
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-4 092,59	-3 220,03
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		370 203,96	536 827,46
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		65 058,62	24 739,59
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			119 680,49
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		1 359 897,93	1 219 282,21
XIV.	KITOS		188 225,47	250 200,14
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS	1	-46 290,75	-1 245 082,65
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	2	120 735,09	137 451,04
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		459 583,17	-486 233,20
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			-1 595,10
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS	4	338 848,08	347 187,06
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		8 058,92	-693,31
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKĖSTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIES NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		175 084,76	-1 108 324,92
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		175 084,76	-1 108 324,92
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotojas, atliekantis direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Turto valdymo skyriaus patarėja
(vyriausiasis buhalteris (bihalteris))

Ramūnas Grigonis
(vardas ir pavardė)

Vida Žaltauskienė
(vardas ir pavardė)

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

Privačių ūkių palatose namai - atsivertę kolonai
(viešojo sektoriaus subjektas arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavaldumas)

PRN Privačių ūkių palatose namai - atsivertę kolonai

(viešojo sektoriaus subjektas, patengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinę būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. RUGSĖIO 30 D. DUOMENIS

2019 m. spalio 24 d. Nr. 25-2369
(data)

Pateiktina valiuta ir tikslumas: eurais arba tiksluomenis eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		10 157 300,43	10 068 763,74
I.	Nematerialusis turtas		4 276,83	2 470,07
I.1	Pilėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		4 276,83	2 470,07
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prešbižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		10 008 165,15	9 920 305,22
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		8 315 265,10	8 160 832,41
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		175 810,93	179 167,26
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		300 900,56	165 592,85
II.6	Transporto priemonės		98 480,87	91 597,63
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Išlaidai ir biuro įranga		39 147,20	44 755,70
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		1 869,70	2 043,58
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		1 076 695,79	1 076 695,79
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		144 908,45	144 908,45
IV.	Miscrahnai ištekiai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		2 536,43	2 536,43
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		4 245 352,47	3 965 014,94
I.	Atsargos		355 766,96	298 494,87
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Modifikuojamos, žaliosios ir ūkinės inventūros		355 766,96	298 494,87
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		3 076,25	2 586,94
III.	Per vienus metus gautinos sumos		2 794 860,41	2 887 158,51
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		947,00	
III.4	Gautinos sumos, už turto naudojimą, parduotais prekes, turtais		233 081,47	316 610,08
III.5	Suauktos gautinos sumos		2 144 655,57	2 393 886,40
III.6	Kitos gautinos sumos		206 176,37	176 662,03
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		1 101 648,80	776 174,62
	IŠ VISO TURTO:		14 405 189,28	14 035 815,11
D.	FINANSAVIMO SUMOS		10 006 307,74	9 729 052,68
I.	Iš valstybės biudžeto		5 185 764,62	5 012 127,69
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		2 704 124,37	2 716 697,89
IV.	Iš kitų šaltinių		2 116 418,75	2 100 231,10
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		7 773 467,94	6 628 996,38
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		144 908,45	144 908,45
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		144 908,45	144 908,45
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		3 628 559,49	3 484 087,93
II.1	Ilgalaikių atidejimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		129 341,72	129 341,72
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžeto			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų		380,62	1 184,10
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		380,62	1 184,10
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		8 727,26	7 561,83
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekiamos mokėtinos sumos		724 296,24	1 375 301,78
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1 533 073,59	787 203,00
II.11	Suauktos mokėtinos sumos		411 866,07	412 823,30
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		820 873,99	770 672,20
F.	GRYNASIS TURTAS		6 625 413,60	6 777 766,05
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikimosios vertybės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Suauktos perviršis ar deficitas		625 413,60	677 766,05
IV.1	Eisamųjų metų perviršis ar deficitas		175 084,76	227 437,21
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		450 328,84	450 328,84
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES		14 405 189,28	14 035 815,11

Direktoriaus pavaduotojas, atliekantis direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjektas, vadovas arba jo įgaliojimus administruojantis vadovas)

Ramūnas Grigonis
(vardas ir pavardė)

Turto valdymo skyriaus patarėjas
(savivaldybės biudžetui / biudžetams)

Vida Žaltauskienė
(vardas ir pavardė)

PRAVIENIŠKIŲ PATAISOS NAMAI-ATVIROJI KOLONIJA

FINANSINIŲ ATASKAITŲ 2019 M. RUGSĖJO 30 D. SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019-10-30 Nr. 25- 2370
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. 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. Padalinui 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 veiklą Kaišiadorių savivaldybei. 2019 m. pradžioje buvo pradėtos šilumos energijos gamybos ir tiekimo Pravieniškių kaimo vartotojams veiklos perdavimo VĮ Mūsų amatai procedūros, tačiau dėl VĮ Mūsų amatai restruktūrizacijos procesas sustabdytas. Pravieniškių pataisos namai-atviroji kolonija vienintelė Lietuvoje tokia biudžetinė įstaiga, vykdanči šilumos gamybos ir tiekimo veiklą. Įstaiga nėra PVM mokėtoja. Kontroliuojamų subjektų įstaiga neturi.

Finansinės ataskaitos parengtos už laikotarpį nuo 2019 m. sausio 1 d. iki 2019 m. rugsėjo 30 d.

Įstaiga ataskaitiniu laikotarpiu disponavo 9 banko sąskaitomis, kuriose apskaitomos biudžeto, depozito bei kitos lėšos:

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	
2% paramos lėšų sąskaita	LT02730001015964989	

SEB banko sąskaitoje apskaitomos specialiosios lėšos. Ši sąskaita 2019 m. spalio 3 d. uždaryta, perdavus veiklą Kalėjimų departamentui.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje biudžetinių lėšų sąskaitoje likučio nebuvo.

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 dvejetainiu 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 10157300,43 eurai.

Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto apskaita tvarkoma vadovaujantis 12 VSAFAS ir 13 VSAFAS reikalavimais ir finansinės būklės ataskaitoje rodomas likutine verte. Per ataskaitinį laikotarpį nurašyto turto nebuvo. Ataskaitiniu laikotarpiu iš Kalėjimų departamento gauta nemokamai ilgalaikio turto už 37078,63 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- 4226,83 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 10008165,15 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. Įstaiga savo apskaitoje apskaito nebaigtą statybą, kurios įsigijimo vertė 3163507,51 eurai, sukaupto nuvertėjimo suma 2089365,23 eurai. Balansinė nebaigtos statybos vertė ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo – 2553,51 eurai. Įstaigoje pradėti pasivaikščiojimo kiemelių įrengimo darbai, kurių projektinių darbų sąnaudos įkeltos nebaigtos statybos sąskaitą, kol bus užbaigti darbai ir įregistruotas atskiras turto vienetas.

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 gražinimo 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- 144908,45 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 prieaugio ar naujo turto įsigijimų nebuvo, nusidėvėjimas šiam turtui neskaičiuojamas. Vertė 2536,43 eurai.

6 pastaba. Atsargų straipsnis.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus apskaitoma už 355766,96 eurus. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sukauptų atsargų, lyginant su metų pradžia, padidėjo.

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 – 3076,25 eurai.

8 pastaba. Per vienus metus gautinų sumų straipsnis.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje gautinos sumos už parduotas prekes bei suteiktas paslaugas sudaro 2784860,41 eurai, sukauptos gautinos sumos - 2344655,57 eurai (iš jų 2334974,57 eurų sumą sudaro sukauptos finansavimo pajamos, o 9681,00 eurai- sukauptos gautinos sumos už pervestus nuompinigiu.). Eilutėje „Kitos gautinos sumos“ apskaitomas iš Valstybės įmonės Mūsų amatai ir kitų įmonių gautinas nuteistiesiems priskaičiuotas darbo užmokestis ataskaitinio laikotarpio pabaigai- 206094,77 eurai, bei 81,60 gautinos žalos įstaigai suma.

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 1101648,80 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- 144908,45 eurai.

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 3628559,49 eurai. Lyginant su metų pradžia, trumpalaikiai įsiskolinimai sumažėjo. Įsiskolinimai tiekėjams susidarė ne tik ketvirčio pabaigoje, gavus PVM sąskaitas faktūras už birželio mėnesį, bet ir kaupiant skolas nuo metų pradžios. 2019 m. įstaigai ženkliai sumažintas finansavimas ir fiksuojami uždelsti kreditoriniai įsiskolinimai. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai susidaro dėl to, kad darbo užmokestis ir mokesčiai mokami iki sekančio mėnesio 15 d., o sąnaudos pripažįstamos tą mėnesį, kada jos patiriamos. taip pat nuo 2019 m. liepos 1d. įšaldyti atsiskaitymai su Valstybinio socialinio draudimo fondo valdyma ir kaupiamas įsiskolinimas. Šiems atsiskaitymas skirti asignavimai nukreipti kitų įsiskolinimų dengimui.

13 pastaba. Kitų trumpalaikių įsipareigojimų straipsnis.

Kitų trumpalaikių įsipareigojimų eilutėje apskaitomi įstaigos trumpalaikiai įsipareigojimai susiję su nuteistųjų depozitinių lėšų apskaita (nuteistųjų asmerninės 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 perviršis – 46290,75 euro (pastaba Nr.1), kitos veiklos rezultato perviršis – 120735,09 euro (pastaba Nr.2). Per ataskaitinį laikotarpį pagrindinės veiklos sąnaudų patirta mažiau nei gauta pajamų šioms sąnaudoms apmokėti.

Veiklos rezultatų ataskaitos I. eilutėje darbo užmokesčio sąnaudas sudaro 9303316,13 eurai ir 136640,54 eurai socialinio draudimo sąnaudos (pastaba Nr.3).

Veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitomos kitos veiklos pajamos ir sąnaudos, teikiant komunalines paslaugas Pravieniškių gyvenvietai 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 skiriama nuteistųjų, dirbančių ūkio brigadoje, darbo užmokesčiui.

TREČIASIS SKIRSNIS FINANSAVIMO SUMOS

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

Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai- 5185764,62 eurai.

Per ataskaitinį laikotarpį nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms kompensuoti iš valstybės biudžeto gautos finansavimo sumos 12569050,86 eurai; iš kitų šaltinių 382287,51 eurai.

Gautų finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti iš Europos sąjungos valstybių finansavimas pagal pažymą perskirstytas ir padidintas 214,88 eurai. Šiai suma sumažintas finansavimas iš valstybės biudžeto. Perkeliant turto vienetų likučius, gautos ir nepanaudotos finansavimo sumos buvo klaidingai paskirstytas tarp finansavimo šaltinių, todėl birželio mėnesį pilnai nudėvėjus turtą buvo atliktas koreguojantis įrašas. 2019 m. birželio mėnesį turtas pilnai nudėvėtas ir gautos bei panaudotos finansavimo sumos iš Europos sąjungos valstybių uždarytos.

Neatlygintinai gauta turto už 4009983,74 Eurais. Iš jų iš valstybės biudžeto už 282984,13 eurus, iš Europos sąjungos ar kitų užsienio valstybių – 102172,46 eurų sumai, iš kitų šaltinių- 24827,15 eurų sumai.

Finansavimo sumų sumažėjimą dėl turto pardavimo sudaro degalų pardavimas už nuteistųjų etapavimą į artimųjų laidotuves. Nuteistiesiems yra išrašomos sąskaitos faktūros ir jie savo lėšomis apmoka kelionės išlaidas. Per ataskaitinį laikotarpį tokių pardavimų buvo už 620,94 eurus. Per ataskaitinį laikotarpį užregistruota 947,00 eurų gautina suma iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti.

Per ataskaitinį laikotarpį savo veiklai organizuoti panaudota finansavimo sumų už 13190690,18 eurus. Iš jų iš valstybės biudžeto už 12882361,62 eurus, iš Europos sąjungos ir užsienio valstybių už 35032,09 eurus ir 273296,47 eurų sumai iš kitų finansavimo šaltinių (parama ir nuteistųjų socialinės paramos fondo lėšos).

Direktoriaus pavaduotojas,
atliekantis direktoriaus funkcijas

Ramūnas Grigonis

Turto valdymo skyriaus patarėja

Vida Žaltauskienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio lygio finansinių ataskaitų atskleidžiamame rašte forma)

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį nuo 2019-01-01 iki 2019-09-30											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13					
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje																
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	5 215 765,19	12 569 050,86	0,00	282 984,13	0,00	-620,94	-12 882 361,62	0,00	0,00	0,00	947,00	5 185 764,62				
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3 784 145,17	193 740,42		282 984,13		-620,94	-248 804,03				947,00	4 012 391,75				
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1 431 620,02	12 375 310,44					-12 633 557,59					1 173 372,87				
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	0,00				
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												0,00				
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												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):	2 636 769,12	214,88	0,00	102 172,46	0,00	0,00	-35 032,09	0,00	0,00	0,00	0,00	2 704 124,37				
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2 636 769,12	214,88		102 172,46			-35 032,09					2 704 124,37				
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												0,00				
4.	Iš kitų šaltinių:	1 982 600,56	382 287,51	0,00	24 827,35	0,00	0,00	-273 296,47	0,00	0,00	0,00	0,00	2 116 418,75				
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1 324 672,59	319 009,73		24 827,15			-209 966,27					1 458 543,20				
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	657 927,97	63 277,78					-63 330,20					657 875,55				
5.	Iš viso finansavimo sumų	9 835 134,87	12 951 553,25	0,00	409 983,74	0,00	-620,94	-13 190 690,18	0,00	0,00	0,00	947,00	10 006 307,74				

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas ir valiutos kurso įraša, pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis