

**MARIJAMPOLĖS PATAISOS NAMAI**  
ĮSTAIGOS KODAS 188722220

**2017 METŲ 9 MĖNESIŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**2017 M. RUGSĖJO 30 D.**

**I. BENDROJI DALIS**

**1. Informacija apie įstaigą.**

1.1 Marijampolės pataisos namai (toliau vadinama – įstaiga) yra Kalėjimų departamentui prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos (toliau vadinama – Kalėjimų departamentas) pavaldi valstybės įstaiga, vykdanči arešto ir laisvės atėmimo bausmes nuteistiesiems. Marijampolės pataisos namų steigėjas yra Lietuvos Respublikos Vyriausybė.

1.2 Marijampolės pataisos namai savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, įstatymais, kitais Lietuvos Respublikos Seimo priimtais teisės aktais, Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Respublikos Prezidento dekretais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, teisingumo ministro, Kalėjimų departamento direktoriaus įsakymais, kitais teisės aktais bei šiais nuostatais.

1.3 Marijampolės pataisos namai yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke, antspaudą su Lietuvos valstybės herbu bei savo pavadinimu: „MARIJAMPOLĖS PATAISOS NAMAI“.

1.4 Įstaigos buveinės adresas: Sporto g. 7, LT-68501 Marijampolė, Lietuvos Respublika.

**2. Marijampolės pataisos namų uždaviniai.**

2.1 Vykdyti arešto ir laisvės atėmimo bausmes nuteistiesiems, kuriems teismas nustatė bausmę atlikti pataisos namuose.

2.2 Užtikrinti įstatymų ir kitų teisės aktų nustatytas laikymo sąlygas nuteistiesiems.

2.3 Rengti įstatymų nustatyta tvarka nuteistuosius integracijai į visuomenę, jiems atlikus bausmę.

**3. Įstaigos veikla.**

3.1 Užtikrina įstatymų nustatytą nuteistųjų apsaugą ir priežiūrą.

3.2 Tvarko nuteistųjų įskaitą, organizuoja jų priėmimą į įstaigą, nukreipimą į kitas įstaigas bei jų paleidimą iš įstaigos, ypatingais atvejais pristato (konvojuoja) nuteistuosius į laisvės atėmimo vietos ligoninę arba kitą asmens sveikatos priežiūros įstaigą.

3.3 Vykdo nuteistųjų socialinę reabilitaciją.

**4. Įstaigos etatai.**

2017 m. rugsėjo 30 d. užimtų etatų skaičius buvo 348 iš jų: 227 statutinių valstybės tarnautojų, 3 valstybės tarnautojo, 56 – darbuotojų, dirbantčių pagal darbo sutartis ir 62 nuteistųjų, dirbančių įstaigos ūkiniame aptarnavime.

**5. Informacija apie kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus.**

Marijampolės pataisos namai kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų neturi.

**6. Informacija apie filialus ir kitus struktūrinius padalinius.**

Marijampolės pataisos namai filialų neturi.

**7. Svarbios sąlygos ir aplinkybės, kurioms esant veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą.**

Reikšmingų įvykių, kurie gali paveikti įstaigos veiklą, nebuvo.

**8. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė.**

Marijampolės pataisos namai apskaitą tvarko ir finansinę atskaitą rengia pagal šiuos finansinę atskaitą reglamentuojančius teisės aktus:

8.1 VSAFAS apskaitos standartus;

- 8.2 LR buhalterinės apskaitos įstatymą;
- 8.3 LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą.

## II. APSKAITOS POLITIKA

1. Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų nuostatas, taikant dvejetainio įrašo, kaupimo, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principų.

2. Buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos ir jai pavaldžių biudžetinių įstaigų bendruoju sąskaitų planu, patvirtintu Teisingumo ministro 2009 m. rugsėjo 28 d. Įsakymu Nr. 1R-302.

1. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai registruojami eurais ir centais.

## III. PASTABOS

Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės būklės operacijos ir ūkiniai įvykiai:

1. Ilgalaikis turtas ataskaitose rodomas likutine verte. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo skaičiavimui naudojami Lietuvos Respublikos teisingumo ministro 2009 m. gruodžio 08 d. įsakymu Nr. 1R-380 patvirtinti ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai.

1. Eksploatuojamas ūkinis inventorių iš balansinės sąskaitos iškeliamas į nebalansinę sąskaitą, sąskaitą, todėl finansinės būklės ataskaitoje atsargose rodomas tik sandėlyje esantis ūkinis inventorių.

2. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gruodžio 9 d. įsakymu Nr. 1K-432 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 24-ojo standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ (Žinios., 2008, Nr.143-5725), apskaičiuotos darbuotojų nepanaudotos kasmetinės atostogos pripažintos sukauptomis gautinomis sumomis ir parodytos finansinės būklės ataskaitoje 695 balansinėje sąskaitoje ( 97004,90 Eur, iš jų 74060,85 Eur darbo užmokestis, 22944,05 Eur socialinio draudimo įmokos) (2016 m. gruodžio 31 d. duomenys-atostogų rezervas skaičiuojamas kartą metuose).

Finansinės būklės ataskaitoje 2017 m. rugsėjo 30 d. pateikiama ilgalaikio turto likutinė vertė, o biologinio turto vertė rodoma įsigijimo savikaina, nes šiam turtui, kurį sudaro turimų šunų vertė, nusidėvėjimas neskaiciuojamas. o ilgalaikio finansinio turto eilutėje parodytos 190100,18 Eur yra per ekonominę krizę sumažinto darbo užmokesčio ir darbdavio socialinio draudimo sumos, susijusios su Lietuvos Respublikos Vyriausybės priimtu įsipareigojimu darbuotojams išmokėti sumažintą darbo užmokestį vėliau, kaip po 12 mėnesių. Einamųjų metų ilgalaikių įsipareigojimų dalis yra tik 483,79 Eur, nes visiems, pateikusiems prašymus, priklausančios išmokėti pinigų sumos buvo išmokėtos pirmame pusmetyje.

Finansinės būklės ataskaitoje „Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena“ parodyti 2016 metų gruodžio 31 d. apskaitos duomenys.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateiktos finansavimo pajamos ir pagrindinės veiklos sąnaudos. Ataskaitoje „Praėjęs ataskaitinis laikotarpis“ parodyti 2016 metų rugsėjo 30 d. duomenys.

Direktoriaus pavaduotojas,  
laikinei vykdančiai direktoriaus funkcijas

Zenonas Kunca

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjas

Saulius Pocius

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

**MARIJAMPOLĖS PATAISOS NAMAI**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**kodas 188722220, Sporto 7, Marijampolė**

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

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

2017.11.03 Nr.9/07-11333

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		3647320.80	3313032.76
I.	Nematerialusis turtas		956.03	2019.61
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		956.03	2019.61
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		3456264.59	3120901.17
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2454032.40	1146766.83
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		598783.62	629789.25
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		335403.14	368276.26
II.6	Transporto priemonės		30281.36	36770.18
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		26894.85	38181.50
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		10869.22	13980.43
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			887136.72
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		190100.18	190111.98
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>		1579.24	1579.24
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		679700.95	566191.43
I.	Atsargos		55944.32	104467.91
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		55944.32	104467.91
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		1941.61	114859.07
III.	Per vienus metus gautinos sumos		507060.47	234353.16
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės imokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		343.34	16315.90
III.5	Sukauptos gautinos sumos		471292.02	182042.85
III.6	Kitos gautinos sumos		35425.11	35994.41
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		114754.55	112511.29
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>4328600.99</b>	<b>3880803.43</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		3503627.07	3341775.08
I.	Iš valstybės biudžeto		3472528.67	3292888.74
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3779.91	4120.11
IV.	Iš kitų šaltinių		27318.49	44766.23



Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>		730379,91	449713,00
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		190100,18	190111,98
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		190100,18	190111,98
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		540279,73	259601,02
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		483,79	50756,62
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		65303,99	2860,26
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		250683,59	12797,86
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		97004,90	97004,90
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		126803,46	96181,38
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		94594,01	89315,35
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		94594,01	89315,35
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		5278,66	11475,12
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		89315,35	77840,23
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		<b>4328600,99</b>	<b>3880803,43</b>

**Direktoriaus pavaduotojas, laikinai vykdantis direktoriaus funkcijas**

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

vadovas)

(parašas)

**Zenonas Kunca**

(vardas ir pavardė)

**Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjas**

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

**Saulius Pocius**

(vardas ir pavardė)

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

**MARIJAMPOLĖS PATAISOS NAMAI**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**188722220, Sporto 7, Marijampolė**

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

PAGAL 2017 M. RUGSĖJO 30 D.

2017-11-03 Nr. 9/07-11334  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>3981875,57</b>	<b>3901568,30</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		3980243,49	3901568,30
I.1.	Iš valstybės biudžeto		3890673,70	3854202,30
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		340,20	454,12
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		89229,59	46911,88
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		1632,08	
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		1632,08	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŅAUDOS</b>		<b>4129548,65</b>	<b>3983788,40</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		2799428,37	2719443,82
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		114494,95	99370,85
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		326250,81	313555,30
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2871,26	3438,85
V.	TRANSPORTO		20385,11	19141,79
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		808,30	1172,98
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		61021,87	78838,95
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			150,90
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		133930,34	121418,01
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		31553,56	65678,65
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		46569,00	
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		557749,71	543773,45
XIV.	KITOS		34485,37	17804,85
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-147673,08</b>	<b>-82220,10</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>152951,74</b>	<b>163414,70</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		152951,74	163414,70
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		0,00	
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>5278,66</b>	<b>81194,60</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>		<b>0,00</b>	
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>5278,66</b>	<b>81194,60</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius pavaduotojas, laikinai vykdantis direktoriaus funkcijas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Zenonas Kunca

(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjas

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Saulius Pocius

(vardas ir pavardė)

MARIJAMPOLĖS PATAISOS NAMAI  
188722220 Sporto 7, Marijampolė

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“  
4 priedas

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

2017.11.03

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ (2017 M. III K)

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintina i gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektori	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimai	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	3292888,74	3811653,03	0,00	11489,17	0	0	3890673,71	0	0	247171,44	0	3472528,67
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3163863,93	534144,08		11489,17			248557,09					3460940,09
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	129024,81	3277508,95					3642116,62			247171,44		11588,58

2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												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):	4120,11	0	0	0	0	0	340,2	0	0	0	0	3779,91
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	4120,11						340,20					3779,91
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0											0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	44766,23	67411,87	972,23	3397,85	0	0	89229,69	0	0	0	0	27318,49
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	11795,22	52277,46	972,23	3397,85			51626,24					16816,52
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	32971,01	15134,41					37603,45					10501,97
5.	Iš viso finansavimo sumų	3341775,08	3879064,90	972,23	14887,02	0,00	0,00	3980243,60	0,00	0,00	247171,44	0,00	3503627,07

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjas



Saulius Pocius