

**MARIJAMPOLĖS PATAISOS NAMAI**  
ĮSTAIGOS KODAS 188722220

**2018 METŲ 9 MĖNESIŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

**2018 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.**

2018 m. rugsėjo 30 d. užimtų etatų skaičius buvo 356 iš jų: 232 statutinių valstybės tarnautojų, 3 valstybės tarnautojo, 57 – darbuotojų, dirbantčių pagal darbo sutartis ir 64 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 ataskaitą rengia pagal šiuos finansinę ataskaitą 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 atskaitų 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 bendroju sąskaitų planu, patvirtintu Teisingumo ministro 2009 m. rugsėjo 28 d. įsakymu Nr. IR-302.

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

## III. PASTABOS

Iki finansinių atskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos atskaitinio 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. IR-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.

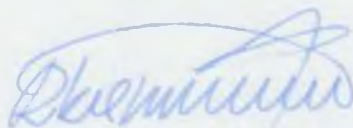
2. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gruodžio 9 d. įsakymu Nr. IK-432 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 24-ojo standarto „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ (Žinios., 2008, Nr. 143-5725), apskaičiuotos darbuotojų nepanaudotos kasmetinės atostogos pripažintos sukauptomis gautinomis sumomis ir parodytos finansinės būklės ataskaitoje 695 balansinėje sąskaitoje (141266.23 Eur, iš jų 108266.38 Eur darbo užmokestis, 32999,65 Eur socialinio draudimo įmokos) (2017 m. gruodžio 31 d. duomenys-atostogų rezervas skaičiuojamas kartą metuose).

Finansinės būklės ataskaitoje 2018 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 neskaičiuojamas, o ilgalaikio finansinio turto eilutėje parodytos 126733,40 Eur yra per ekonominę krizę sumažinto darbo užmokesčio ir darbdavio socialinio draudimo sumos, susijusios su Lietuvos Respublikos Vyriausybės prisiimtu įsipareigojimu darbuotojams išmokėti sumažintą darbo užmokestį vėliau, kaip po 12 mėnesių. Einamųjų metų ilgalaikių įsipareigojimų dalis yra tik 550,03 Eur, nes visiems, pateikusiems prašymus, priklausančios išmokėti pinigų sumos buvo išmokėtos pirmame pusmetyje.

Finansinės būklės ataskaitoje „Paskutinė praėjusio atskaitinio laikotarpio diena“ parodyti 2017 metų, gruodžio 31 d. apskaitos duomenys.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pateiktos finansavimo pajamos ir pagrindinės veiklos sąnaudos. Ataskaitoje „Praėjęs atskaitinis laikotarpis“ parodyti 2017 metų, rugsėjo 30 d. duomenys.

Direktorius



Regimantas Kavaliauskas

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 2018 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2018-11-09 r. 9/07-11822  
(data)

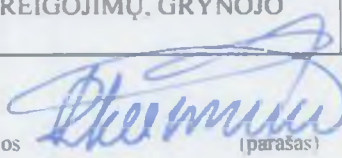
Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eur

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		3497066.92	3592796.51
I.	Nematerialusis turtas		0.00	266.54
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		0.00	266.54
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		3370333.52	3465796.57
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		2442678.76	2474844.98
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		557442.78	588448.41
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai		303931.27	324384.83
II.6	Transporto priemonės		21629.60	28118.42
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		35602.06	39065.74
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		9049.05	10934.19
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		126733.40	126733.40
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>		2579.24	1579.24
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		859446.91	568769.93
I.	Atsargos		44060.27	64858.73
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		44060.27	64858.73
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		1975.97	6916.95
III.	Per vienus metus gautinos sumos		668576.79	375894.58
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės imkos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		2128.84	167.89
III.5	Sukauptos gautinos sumos		622309.36	342800.17
III.6	Kitos gautinos sumos		44138.59	32926.52
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		144833.88	121099.67
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		4359093.07	4163145.68
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		3424486.57	3533303.06
I.	Iš valstybės biudžeto		3368052.78	3484981.32
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		9886.37	11595.92
IV.	Iš kitų šaltinių		46547.42	36725.82

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		871499.51	558147.09
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		126733.40	126733.40
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		126733.40	126733.40
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		744766.11	431413.69
II.1	Ilgalaikiu atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		550.03	63641.79
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 iš biudžetų ir fondų			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, imokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		90049.72	86462.86
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		358526.38	9045.99
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		141266.23	141266.23
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		154373.75	130996.82
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		63106.99	71695.53
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		0.00	0.00
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo itaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		63106.99	71695.53
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-8588.54	-17619.82
IV.2	Ankstesniu metu perviršis ar deficitas		71695.53	89315.35
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		4359093.07	4163145.68

**Direktorius**

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



(parašas)

**Regimantas Kavaliauskas**

(vardas ir pavardė)

**Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjas**

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))



(parašas)

**Saulius Pocius**

(vardas ir pavardė)

(Žemesnio 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**

PAGAI 2018 M. RUGSĖJO 30 D.

2018-~~11-09~~ Nr.9/07 -11813  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>4659693,24</b>	<b>3981875,57</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		4659693,24	3980243,49
I.1.	Iš valstybės biudžeto		4579621,11	3890673,70
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1709,55	340,20
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		78362,58	89229,59
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			1632,08
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			<b>1362,08</b>
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			<b>0,00</b>
B.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>-4802052,44</b>	<b>-4129548,65</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-3555755,03	-2799428,37
II.	NUSIDEVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-127468,87	-114494,95
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-351804,03	-326250,81
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-2899,97	-2871,26
V.	TRANSPORTO		-16064,66	-20385,11
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-466,00	-808,30
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-40011,60	-61021,87
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-1175,16	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-100932,62	-133930,34
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-28198,61	-31553,56
XI.	NUOMOS		0,00	
XII.	FINANSAVIMO		-28864,00	-46569,00
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-510337,24	-557749,71
XIV.	KITOS		-38074,65	-34485,37
C.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-142359,20</b>	<b>-147673,08</b>
D.	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>133004,92</b>	<b>152951,74</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		133004,92	152951,74
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>765,74</b>	<b>0,00</b>
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	0,00
G.	PELNO MOKESTIS		0,00	0,00
H.	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>-8588,54</b>	<b>5278,66</b>
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-8588,54</b>	<b>5278,66</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjas

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Regimantas Kavaliauskas

(parašas) (vardas ir pavardė)

Saulius Pocius

(parašas) (vardas ir pavardė)

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

2018- Nr.9/07-

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ (2018 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	Neatlyginti gautas turtas	Perduota viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimų	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo neviešojo sektoriui	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):	3484981,32	4162419	0,00	37674,22	0	0	4579621,11	0	0	262599,35	0	3368052,78
1.1.	nepinigminiam turtui	3469683,89	76395,26		37674,22			220260,94					3363492,43
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	15297,43	4086023,74					4359360,17			262599,35		4560,35

2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):												
2.1.	nepningamam turtui												
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti												
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):	11595,92	0	0	0	0	0	1709,55	0	0	0	0	9886,37
3.1.	nepningamam turtui	11595,92						1709,55					9886,37
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0											0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	36725,82	66307,37	0	9961,00	0	0	78362,58	0	0	11915,81	0	46547,42
4.1.	nepningamam turtui	22733,75	31939,61		9961,00			41852,38					22781,98
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	13992,07	34367,76					36510,2			11915,81		23765,44
5.	Iš viso finansavimo sumų	3533303,06	4228726,37	0,00	47635,22	0,00	0,00	4659693,24	0,00	0,00	274515,16	0,00	3424486,57

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėjas



Saulius Pocius