

(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 II km. Kaišiadorių raj. sav.
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2014 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2014-07-21 Nr. 25/249
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		21908779,09	22194954,23
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		21908779,09	22194954,23
I.1.	Iš valstybės biudžeto		21666899,4	21163543,93
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		7322,27	16212,45
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		234557,42	1015197,85
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.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		21861483,92	20401890,95
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	11	13439836,2	12833704,54
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		442303,64	436512,67
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		2954285,19	3021229,03
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		16204,9	25848,02
V.	TRANSPORTO		65567,95	82876,66
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		4398,7	390,7
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		149372,94	66101,47
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYŲ SUMŲ		0	0
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		3471881,59	3187598,18
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		873086,41	506661,46
XI.	NUOMOS		15702,77	10529,52
XII.	FINANSAVIMO		0	0
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		418003,45	158280,97
XIV.	KITOS		10840,18	72157,73
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		47295,17	1793063,28
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		6227,57	-213308,79
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		1082455,59	358190,81
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		-3910,38	0
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		1072317,64	571499,6
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	12	92183,48	-1485,96
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		145706,22	1578268,53
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		145706,22	1578268,53
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

Virginijus Ceslevičius

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Vida Žaltauskienė

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

PRAVIEŅIŠKIŲ PATAISOS NAMAI-ATVIROJI KOLONIJA

302560890 Praviešių g. 5, Praviešių II km. Kalliedorių raj.sav

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2014-07-21 Nr. *20/2014*

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba apvalintais litais

Eil. Nr.	Stripsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I	Nematerialusis turtas	1	26880218,03	27411837,99
I.1	Patros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir įvairstiniai mokėjimai			
I.5	Prezistas			
	Ilgalaikis materialusis turtas	2	26880218,03	27411837,99
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		16624920,39	16776024,93
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		3774887,11	4062355,99
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mobilios ir įrenginiai		946352,97	1016185,63
II.6	Transporto priemonės		0	3944,27
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		334298,39	344668
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
II.10	Nebaigta statyba ir įvairstiniai mokėjimai		5208759,17	5208759,17
III	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS	4	8073,52	8073,52
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS			
I	Aisargas			
I.1	Strateginiai ir nelicencijuojami aisargas			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriavimas	3	759932,83	853673,64
I.3	Nebaigta gaminių produkcija ir nebaigtos vykdyti sutarės			
I.4	Pagaminta produkcija, aisargas, skintos parduoti (nebaigti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II	Bankiniai apmokėjimai	10	231766,71	25842,41
III	Per vienus metus gautinės sumos	8	3751380,66	3433051,22
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, parduotus prekes, turta, paslaugas		953908,35	852512,35
III.5	Sukauptos gautinos sumos		2321047,49	2307690,49
III.6	Kitos gautinos sumos	5	576424,82	272848,38
IV	Trumpalaikės investicijos			
V	Pasivaizdai ir pinigų ekvivalentai	6	1094103,32	902401,71
	IS VISO TURTO		32734475,07	32634878,49
D.	FINANSAVIMO SUMOS	7	25264580,19	26630653,8
I	Iš valstybės biudžeto		18568776,91	19921856,66
II	Iš savivaldybės biudžeto			
III	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		15627,18	22949,45
IV	Iš kiti šaltiniai		6680176,11	6685847,69
E.	ĮSPAREIGOJIMAI	9	4903752,67	3550451,68
I	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai anidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II	Trumpalaikiai įsipareigojimai		4903752,67	3550451,68
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai anidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos iš Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų		405,32	155317,5
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		405,32	155317,5
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		489705,27	12288,05
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekijama mokėtinos sumos		1431655,22	1026165,84
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		1045212,2	471283,22
II.11	Su kauptos mokėtinos sumos		999947,84	987420,89
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		936626,82	919264,23
F.	GRYNAISIS TURTAS		2566142,21	2432484,96
I	Dalininkų kapitalas			
II	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervai			
II.2	Kiti rezervai			
III	Nuovainės metodo įtaka			
IV	Su kauptas pervirkis ar deficitas		2566142,21	2432484,96
IV.1	Einamųjų metų pervirkis ar deficitas		2566142,21	2432484,96
IV.2	Ankstesnių metų pervirkis ar deficitas			
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		32734475,07	32632590,44

Direktorius

Virginijus Ceslevičius

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Vida Žatauskienė



PRAVIENIŠKIŲ PATAISOS NAMAI-ATVIROJI KOLONIJA

FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2014-07-21 No. 25/280
Pravieniškės II

BENDROJI DALIS

Pravieniškių pataisos namai-atviroji kolonija (įstaigos kodas 302560890) yra biudžetinė įstaiga finansuojama iš Valstybės biudžeto. Buveinės adresas Pravieniškių g. 5, Pravieniškės-2, 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, patvirtintais Lietuvos Respublikos teisingumo ministro 2010 m. spalio 25 d. įsakymu Nr. 1R-2319 (Žin., 2010, Nr. 127-6513), Įstaigos pagrindinė paskirtis-arešto ir laisvės atėmimo bausmių nuteistiesiems vykdymas.

Vadovaudamasi Nuostatų 8.23 punktu Įstaiga vykdo papildomą funkciją- organizuoja geriamojo vandens ir šilumos energijos gamybą ir tiekimą Pravieniškių 2 gyvenvietės 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 naudojamas. 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 II gyvenvietės vartotojams. Įstaiga nėra PVM mokėtoja. Pravieniškių pataisos namai-atviroji kolonija vienintelė Lietuvoje tokia biudžetinė įstaiga, vykdanči šilumos ir geriamo vandens gamybos ir tiekimo veiklą. Šios veiklos pajamos ir sąnaudos priskirtos kitai veiklai. Taip pat Įstaiga yra išnuomavusi ilgalaikį turtą. Nuomos pajamos taip pat pripažįstamos kaip kitos veiklos pajamos.

Kontroliuojamų subjektų įstaiga neturi.

Finansinė ataskaita parengta už 6 mėnesius ir apima laikotarpį nuo 2014 m. sausio 1d. iki 2014 m. birželio 30 d. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos duomenis.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigai įstaigoje patvirtinta 891 etatai. Iš jų: 582 statutinių valstybės tarnautojų, 9- karjeros valstybės tarnautojų etatai, 141 etatas darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis, ir 159 nuteistųjų, dirbančių ūkio darbus, etatai. 2014 m. birželio 30 d. faktiškai užimta – 849 etatai. Patvirtintas nuteistųjų skaičius – 3000. Vidutinis nuteistųjų skaičius per 6 šių metų mėnesius 3033.

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;

Finansinių ataskaitų sutrumpintas aiškinamasis raštas.

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

Pravieniškių pataisos namų- atvirosios kolonijos tarpinės ataskaitos parengtos vadovaujantis VSAFAS reikalavimais.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika iš esmės nebuvo keista.

Vadovaudamasis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu (Žin. 2001, Nr. 99-3515), Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu (Žin., 2007, Nr.77-3046), Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 12-uoju standartu „Ilgalaikis materialusis turtas“, patvirtintu Lietuvos Respublikos finansų ministro 2008 m. gegužės 8 d. įsakymu Nr. 1K-174 „Dėl viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės 12-ojo standarto patvirtinimo“ (Žin., 2008, Nr. 55-2085; 2010, Nr.1-44; 2011, Nr.15-70; 2013, Nr. 136-6926) 2014 m. birželio mėnesį buvo atnaujintas Pravieniškių pataisos namų-atvirosios kolonijos ilgalaikio materialiojo turto apskaitos tvarkos aprašas.

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“. Įstaigos apskaitos politika yra patvirtinta įstaigos vadovo.

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

PASTABOS

Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto tvarkoma vadovaujantis 12 VSAFAS ir 13 VSAFAS reikalavimais ir finansinės būklės atskaitoje rodomas likutine verte. Per ataskaitinį laikotarpį nurašyto turto nebuvo. 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.

Nebaigtos statybos sąskaitoje apskaitoma nebaigti statybos darbai. Nebaigtos statybos darbų sąskaitoje apskaitoma senos neužbaigtos statybos, dėl kurių užbaigimo ir galutinio pridavimo nėra aiškumo.

Įstaigoje apskaitomas nematerialusis turtas, kurį sudaro 2 turto grupės:

- programinė įranga ir jos licenzijos;

- kitas nematerialusis turtas.

Visas ilgalaikis nematerialusis turtas yra nudėvėtas (PASTABA Nr. 1).

Įstaiga disponuoja biologiniu turtu. Šis biologinis turtas priskirtas ne žemės ūkio veikloje naudojamo biologinio turto grupei. Šio turto nuvertėjimas nenustatytas. Ataskaitiniu laikotarpiu prieaugio nebuvo, nusidėvėjimas neskaičiuojamas (PASTABA Nr. 4).

Ilgalaikio turto likutinė vertė 26889218,03 (PASTABA Nr.2).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje medžiagų, žaliavų ir ūkinio inventoriaus apskaitoma už 759932,83 lt. (PASTABA Nr. 3).

Eilutėje „Kitos gautinos sumos“ (PASTABA Nr. 5) apskaitoma patirta žala dėl gaisro įvykusio 2007 m. patirtų nuostolių suma 131744,53 lt. Dėl nuostolių padengimo iškelta baudžiamoji byla. Ikitėisminis tyrimas nebaigtas, bei gautinas nuteistųjų darbo užmokestis iš Valstybės įmonės, „Mūsų amatai“ -444680,29 lt.

Išankstinių laikotarpių sąskaitose kaupiamos ateinančių laikotarpių sąnaudos. Jas sudaro draudimai, laikraščių prenumerata bei atostoginių ir socialinio draudimo įmokų už atostogas išmokėjimas. Šios sąnaudos mažinamos kiekvieną mėnesį, priskaitant jas į 87 sąskaitą. (PASTABA Nr. 10)

Piniginės lėšos, likusios bankų sąskaitose, apskaitomos pinigų ir pinigų ekvivalentų sąskaitoje (PASTABA Nr. 6). Didžioji piniginių lėšų dalis - nuteistųjų asmeninės lėšos, esančios depozitinėse sąskaitose.

Finansavimo sumų, pagal finansavimo šaltinius iššifravimas pateiktas 20-ojo VSAFAS 4 priede (PASTABA Nr.7).

Gautų finansavimo sumų, užregistruotų įstaigos apskaitoje per ataskaitinį laikotarpį, bendra suma 25264580,19 lt. Ją sudaro:

- gautas finansavimas iš išdo sąskaitos;
- gautos pavedimų lėšos;
- gautos lėšos iš kitų šaltinių;
- trumpalaikio turto įsigijimas (užpajamavimas).

Per 6 šių metų mėnesius išaugo gautinos sumos, tai debitoriniai įsiskolinimai įstaigai už prekes bei paslaugas. Bendras gautinų sumų dydis 2014-06-30 d. - 3751380,66 lt. (PASTABA Nr.8).

Įstaigos trumpalaikius įsipareigojimus sudaro kreditoriniai įsiskolinimai bei depozito lėšos. Bendra trumpalaikių įsiskolinimų suma 4903752,67 lt. (PASTABA Nr.9). Kreditoriniai įsiskolinimai susidarė ketvirčio pabaigoje, gavus PVM sąskaitas faktūras už kovo mėnesį. Įsiskolinimas darbuotojams susidaro dėl to, kad darbo užmokestis mokamas sekančio mėnesio 5 d., o sąnaudos pripažįstamos tą mėnesį, kada jos patiriamos.

Veiklos rezultatų ataskaitoje apskaitomos kitos veiklos sąnaudos teikiant komunalines paslaugas Pravieniškių gyvenvietai.

Finansinės ir investicinės veiklos rezultato eilutėje ataskaitoje apskaitoma iš UAB Energijos kodas gauta sutarties netesybų suma - 92070,00 lt. bei priskaičiuoti delpinigiaai už laikų neapmokėtą patalpų nuomą (113,48 lt.) (PASTABA Nr. 12). Sutarties netesybų lėšos nenaudojamos, kol vyksta bylinėjimosi procesas ir neaiškios šių gautų netesybų lėšų panaudojimo galimybės.

Veiklos rezultatų ataskaitos I. eilutėje darbo užmokesčio sąnaudas sudaro 10524846,75 lt. ir 2914989,45 lt. socialinio draudimo sąnaudos (PASTABA Nr.11).

Direktorius



Virginijus Ceslevičius

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Vida Žaltauskienė