



PANEVĖŽIO PATAISOS NAMAI

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO 2014 M. RUGSĖJO 30 D.

2014-10-31 Nr. S-5978

Bendroji dalis

Panevėžio pataisos namai (toliau vadinama – įstaiga) yra Kalėjimų departamentui prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos (toliau vadinama – Kalėjimų departamentas) pavaldi valstybės įstaiga, kurios paskirtis – valstybės politikos įgyvendinimas vykdant arešto ir laisvės atėmimo bausmes. Įstaigos buveinės adresas: P. Puzino g. 12, Panevėžys LT–35169. Įstaigos kodas – 188721848.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Lietuvos Respublikos baudžiamuoju kodeksu, Lietuvos Respublikos baudžiamojo proceso kodeksu, Lietuvos Respublikos bausmių vykdymo kodeksu, Tarnybos Kalėjimų departamente prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos statutu, kitais Lietuvos Respublikos Seimo priimtais teisės aktais, Lietuvos Respublikos Prezidento dekretais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais ir kitais teisės aktais.

Panevėžio pataisos namai yra biudžetinė įstaiga, išlaikoma iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto asignavimų ir kitų valstybės pinigų fondų lėšų.

Įstaigos savininkė yra valstybė, savininko teises ir pareigas įgyvendina Lietuvos Respublikos Vyriausybės įgaliota Teisingumo ministerija.

Įstaigos vieši pranešimai skelbiami įstaigos interneto svetainėje, jeigu teisės aktuose nenustatyta kitaip.

Įstaigos veiklos tikslas – vykdyti arešto ir laisvės atėmimo bausmes.

Panevėžio pataisos namai, siekdami veiklos tikslo, atlieka šias funkcijas:

- užtikrina įstatymų nustatytą įstaigoje laikomų nuteistųjų apsaugą, priežiūrą ir šių asmenų izoliavimo reikalavimus;
- užtikrina įstatymų ir kitų teisės aktų nustatytas laikymo sąlygas nuteistosioms;
- organizuoja įstaigoje laikomų nuteistųjų užimtumą naudinga bei tikslinga veikla;
- rengia įstatymų nustatyta tvarka nuteistasias integracijai į visuomenę, joms atlikus bausmę;

- vykdo kriminalinę žvalgybą, atlieka ikiteisminius tyrimus, kitais būdais ir priemonėmis vykdo nusikalstamų veikų ir kitų teisės pažeidimų prevenciją;
- teikia siūlymus Kalėjimų departamentui, taip pat savarankiškai rengia ir įgyvendina Europos Sąjungos struktūrinių fondų ir kitų paramos fondų finansuojamus projektus bausmių vykdymo srityje;
- atlieka kitas įstatymų ir kitų teisės aktų nustatytas funkcijas.

Įstaigos valstybinį auditą atlieka Lietuvos Respublikos valstybės kontrolė. Vidaus auditą teisės aktų nustatyta tvarka atlieka Teisingumo ministerijos Centralizuotas vidaus audito skyrius, o lėšų naudojimo kriminalinei žvalgybai auditą – Kalėjimų departamento administracijos padalinys.

Įstaigos veiklą taip pat prižiūri ir kontroliuoja Kalėjimų departamentas ir kitos teisės aktų nustatyta tvarka įgaliotos institucijos.

Panevėžio pataisos namai neturi kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų. Taip pat įstaiga neturi filialų ar panašių struktūrinių vienetų.

Apskaitos politika

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau – VSAFAS) nuostatas.

Įstaiga tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovavosi šiais bendraisiais apskaitos principais: subjekto; veiklos tęstinumo; periodiškumo; pastovumo; piniginio mato; kaupimo; palyginimo; atsargumo; neutralumo; turinio viršenybės prieš formą.

Tarptinių finansinių ataskaitų rinkinys skelbiamas įstaigos interneto svetainėje.

Pastabos

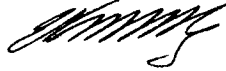
Panevėžio pataisos namai yra išnuomoję patalpas V. Miliūno įmonei (nuteistųjų parduotuvė) 37,4 m² ir UAB „Amerija“ (nuteistųjų valgykla) – 139 m². Pasibaigus nuomos sutarčiai su UAB „Amerija“, nuteistųjų valgykla išnuomota Viešajai įstaigai „Kretingos maistas“. Iš ilgalaikio turto nuomos įstaiga kiekvieną mėnesį gauna pajamų, kurias perveda į Kalėjimų departamento specialiųjų lėšų sąskaitą. Šios pajamos yra priskiriamos biudžetinės įstaigos pajamoms.

Nebalansinėje sąskaitoje yra užregistruoti įstaigos neapibrėžtieji įsipareigojimai dėl valstybės tarnautojų apskaičiuotų apytiksliai darbo užmokesčio kompensacijos (su socialinio draudimo įmokomis) sumos. Ši suma 2014 m. birželio 30 d. buvo – 1159485,37 Lt.

2013 m. įstaiga socialinio draudimo įmokas nuo motinystės (tėvystės) pašalpų, pašalpų tėvystės ir nėštumo gimdymo atostogų laikotarpiu (31,9 tūkst. Lt) apskaitoje neteisingai registravo ir finansinėse ataskaitose klaidingai nurodė kaip darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas. Tokiu būdu, teikiant 2013 metų finansines ataskaitas Veiklos rezultatų ataskaitos B.I "Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo" sąnaudos yra 31,9 tūkst. Lt didesnės, o B.X "Socialinių išmokų" sąnaudos yra 31,9 tūkst. Lt mažesnės. Pagal įstaigos patvirtintą apskaitos politiką - "apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos praėjusio ar kelių praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinės ataskaitos negali būti iš esmės patikimomis ir jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,5 procento per praėjusius metus iš visų finansavimo šaltinių gautų finansavimo sumų vertės". Šiuo atveju 2013 m. biudžeto išlaidų sąmatoje buvo patvirtinta 6561 tūkst. Lt, o biudžetinių įstaigų pajamų įmokų sąmatoje 45 tūkst. Lt, iš viso 6606 tūkst. Lt (6606 tūkst.Lt* 0,5/100 = 33030 tūkst.Lt). Kadangi klaida buvo pastebėta po metinės finansinės atskaitomybės sudarymo ir patvirtinimo, taisymas atliktas teikiant 2014 m. 9 mėn. finansines ataskaitas surašant buhalterinę pažymą, paaiškinančią daromą taisymą.

Klaida bus taisoma kaip neesminė ir jos taisymas registruotas toje pačioje sąskaitoje, kurioje buvo užregistruota klaidinga informacija, ir parodoma toje pačioje veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje, kurioje buvo pateikta klaidinga informacija.

Direktorius



Edvardas Norvaišas

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja



Ilona Čeponytė

Ilona Čeponytė, tel. (8 45) 596 274
2014-10-31

(Zemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės ataskaitos forma)
Panevėžio pataisos namai
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
188721848, P. Puzino g. 12, LT-35169 Panevėžys
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

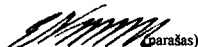
**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2014 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2014-10-31 Nr.S-5318
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

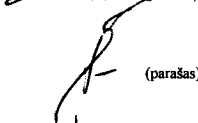
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		1607599,14	1627660,94
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Pėtrios darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		1607599,14	1627660,94
II.1	Zemė			
II.2	Pastatai		322146,68	329354,89
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,00	0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		1136040,98	1136040,98
II.5	Mašinos ir įrenginiai		84877,2	100020,88
II.6	Transporto priemonės		17340,49	23449,92
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		38282,21	31508,02
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		8911,58	7286,25
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		963380,98	728310,24
I.	Atsargos		127404,9	177784,25
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		127404,9	177784,25
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		1842,89	32603,47
III.	Per vienus metus gautinos sumos		737504,28	418729,07
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		8595,33	
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos		50000	
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta		3063,78	427,67
III.5	Sukauptos gautinos sumos		606762,12	327602,71
III.6	Kitos gautinos sumos		69083,05	90698,69
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		96628,91	99193,45
	IŠ VISO TURTO:		2570980,12	2355971,18
D.	FINANSAVIMO SUMOS		627105,24	736780,16
I.	Iš valstybės biudžeto		486873,31	569057,45
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		40928,14	59582,83
IV.	Iš kitų šaltinių		99304,29	108109,88
E.	ISIPAREIGOJIMAI		807745,07	490174,9
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		807745,07	490174,9
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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 biudžeta			
II.6	Mokėtinos sumos iš biudžetų ir fondų		0	156
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			156
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		85815,99	51016,46
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		290842,55	2682,48
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		339212,77	297106,89
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		91873,76	139213,07
F.	GRYNASIS TURTAS		1136129,11	1129046,12
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		1059272,00	1059272,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		1059272,00	1059272,00
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			0,00
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		76857,11	69774,12
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		7082,99	-330,35
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		69774,12	70104,47
G.	MAŽUMOS DALIS		0,00	0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		2570980,12	2355971,18

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

 (parašas)

Edvardas Norvaišas
(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

 (parašas)

Ilona Čeponytė
(vardas ir pavardė)

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

Panevėžio pataisos namai

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

188721848, P. Puzino g. 12, LT-35169 Panevėžys

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2014 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2014-10-31 Nr.S- 5978
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

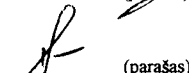
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		5394111,03	5008130,28
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		5387219,13	5008130,28
I.1.	Iš valstybės biudžeto		5311673,25	4945223,05
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		18654,69	10473,62
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		56891,19	52433,61
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0	0
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		6891,9	0
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		6891,9	0
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		-5410715,01	-5041719,37
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-3965658,07	-3664771,32
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-40450,02	-46482,77
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-357742,96	-378998,02
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-29158,61	-13740,24
V.	TRANSPORTO		-36483,82	-44784,49
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2978,27	-262,80
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-37320,83	-10424,7
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0	0
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-184344,62	-197876,78
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		-210423,29	-121435,27
XI.	NUOMOS		-3103,65	-3140,1
XII.	FINANSAVIMO		0	0
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-541050,87	-544351,12
XIV.	KITOS		-2000	-15451,76
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-16603,98	-33589,09
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		23921,99	32511,2
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		23969,54	34080,65
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		78	0
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS		-125,55	-1569,45
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-235,02	-203,23
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0	0
G.	PELNO MOKESTIS		0	0
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		7082,99	-1281,12
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			0
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		7082,99	-1281,12
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		0	0
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0	0

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Edvardas Norvaišas
(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Ilona Čeponytė
(vardas ir pavardė)

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
		Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlyginti gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1.	Iš valstybės biudžeto:	569057,45	4880764,83	0,00	26621,60	0,00	0,00	-5039570,37	0,00	0,00	50000,00	486873,51		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	545631,03	112918,08	0,00	26621,60	0,00	0,00	-209673,80	0,00	0,00	0,00	475496,91		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	23426,42	4767846,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-4829896,57	0,00	0,00	50000,00	11376,60		
2.	Iš savivaldybės biudžeto:	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	59582,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18654,69	0,00	0,00	0,00	40928,14		
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	19513,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3389,83	0,00	0,00	0,00	16123,26		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	40069,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15264,86	0,00	0,00	0,00	24804,88		
4.	Iš kitų šaltinių:	108109,88	46913,69	0,00	1171,91	0,00	0,00	-56891,19	0,00	0,00	0,00	99304,29		
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	73978,98	0,00	23472,99	1171,91	0,00	0,00	-38218,25	0,00	0,00	0,00	60405,63		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	34130,90	46913,69	-23472,99	0,00	0,00	0,00	-18672,94	0,00	0,00	0,00	38898,66		
5.	Iš viso finansavimo sumų	736750,16	4927678,52	0,00	27793,51	0,00	0,00	-5115116,25	0,00	0,00	50000,00	627105,94		