

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

Kauno tarybos izoliatorius  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)  
300013972, A. Mickevičiaus g. 11, Kaunas

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2015 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

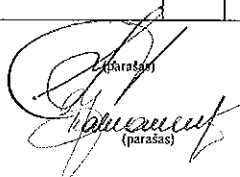
2015-08-14 Nr. 24-287  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tikslumais eury

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasibaigos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		5896274.77	5982072.83
I.	Nematerialusis turtas		0.00	0.00
I.1	Pleškos 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		5896274.77	5982072.83
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		5771572.15	5850850.24
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		87465.24	87465.25
II.5	Mašinos ir įrenginiai		16973.12	25399.78
II.6	Transporto priemonės			
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		16940.41	17481.75
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3323.85	875.81
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		202119.16	331698.62
I.	Atsargos		85629.51	48986.12
I.1	Strateginės ir nefinansinės atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		85629.51	48986.12
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		153.24	1478.72
III.	Per vienus metus gautinos sumos		86983.12	246122.16
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			26178.77
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turą, paslaugas		1287.24	2741.09
III.5	Sukauptos gautinos sumos		81592.60	212835.49
III.6	Kitos gautinos sumos		4103.28	4366.81
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		29353.29	35111.62
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>6098393.93</b>	<b>6313771.45</b>
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		5941339.97	6027297.58
I.	Iš valstybės biudžeto		5858640.31	5911265.52
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		3802.32	38158.29
IV.	Iš kitų šaltinių		78897.34	77873.77
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		108101.24	236946.58
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		0.00	0.00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		108101.24	236946.58
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		5330.15	19186.14
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		6982.20	133944.05
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		69687.50	61216.52
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		26101.39	22599.87
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		48952.72	49527.29
I.	Dalinių kapitalas			
II.	Rezervai		27661.72	27661.72
II.1	Tikrosios vertės rezervas		27661.72	27661.72
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		21291.00	21865.57
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		6466.07	6581.56
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		14824.93	15284.01
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>6098393.93</b>	<b>6313771.45</b>

L. e. direktoriaus pareigas  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vyresnioji buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Edvardas Kvaitkauskas  
(vardas ir pavardė)

Jolita Kalinauskienė  
(vardas ir pavardė)

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

**Kauno tardymo izoliatorius**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

300013972, A. Mickevičiaus g. 11, Kaunas

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

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

PAGAL 2015 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

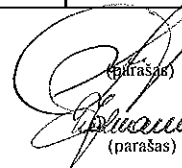
2014-08-14 Nr. 27-288  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>1504094.18</b>	<b>1396171.22</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1504094.18	1396171.22
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1477607.47	1349323.73
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		20995.70	42318.33
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		5491.01	4529.16
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0.00	0.00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>1505093.12</b>	<b>1396424.98</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1042985.09	993755.53
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		45895.1	52524.33
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		97398.21	105673.78
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		10001.47	15834.49
V.	TRANSPORTO		2478.17	2876.90
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		586.62	5011.30
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		59465.99	5716.56
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		64558.36	44397.63
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		40072.81	41983.01
XI.	NUOMOS		5602.36	4824.27
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		120489.63	120442.24
XIV.	KITOS		15559.31	3384.94
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-998.94</b>	<b>-253.76</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>7459.06</b>	<b>6856.43</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		9252.59	8693.34
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		1793.53	1836.91
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-0.05</b>	<b>-21.11</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>6460.07</b>	<b>6581.56</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>6460.07</b>	<b>6581.56</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

L. e. direktoriaus pareigas  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Buhalterinės apskaitos skyriaus vyresnioji buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(parašas)

Edvardas Kviatkauskas  
(vardas ir pavardė)

Jolita Kalinauskienė  
(vardas ir pavardė)

## FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĖ PASKIRTĪ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ 2015 M. BIRŽELIO 30 d. Nr. 47-489

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Gautos finansavimo sumos, išskyrus nemokamai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Per ataskaitinį laikotarpį						Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
							Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl perdavimo viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (gražintos)	Finansavimo sumų (gautimų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	5.903.084,97	1.430.178,56	0,00	1.661,87	0,00	0,00	-1.475.942,85	0,00	-342,24	0,00	5.858.640,31	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5.899.734,81	70.764,49		1.661,87			-113.674,10				5.858.487,07	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3.350,16	1.359.414,07					-1.362.268,75		-342,24		153,24	
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių 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	
2.1.	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):	22.828,59	3.908,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.995,70	0,00	-1.939,37	0,00	3.802,32	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	3.526,56	156,00	293,48				-1.642,52				2.333,52	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	19.302,03	3.752,80	-293,48				-19.353,18		-1.939,37		5.347,54	
4.	Iš kitų šaltinių:	79.119,84	5.077,51	0,00	191,00	0,00	0,00	-5.491,01	0,00	0,00	0,00	78.897,34	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	77.803,60	1.434,27		191,00			-2.314,63				77.114,24	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.316,24	3.643,24					-3.176,38				1.783,10	
5.	Iš viso finansavimo sumų:	6.005.033,40	1.439.164,87	0,00	1.852,87	0,00	0,00	-1.502.429,56	0,00	-2.281,61	0,00	5.941.339,97	

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


Iolita Kalinauskienė  
Vyresnioji buhalterė

## KAUNO TARDYMO IZOLIATORIUS

### SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO 2015 M. BIRŽELIO 30 D.

2015-08-14 Nr. 24-291  
Kaunas

#### I. BENDROJI DALIS

Kauno tardymo izoliatorius (toliau vadinama – įstaiga) yra Kalėjimų departamentui prie Lietuvos Respublikos Teisingumo ministerijos (toliau vadinama – Kalėjimų departamentas) pavaldi valstybės įstaiga, vykdanči kardomąją priemonę – suėmimą ir arešto bausmę, užtikrina įstatymų ir kitų teisės aktų nustatytas laikymo sąlygas suimtiesiems ir nuteistiesiems.

Kauno tardymo izoliatoriaus steigėjas yra Lietuvos Respublikos Vyriausybė. Įstaigos kodas – 300013972, adresas – A. Mickevičiaus g. 11, Kaunas. Kontroliuojamų ir asocijuotų subjektų, filialų įstaiga neturi.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, įstatymais, kitais Lietuvos Respublikos Seimo priimtais teisės aktais, LR Prezidento dekretais, LR Vyriausybės nutarimais, Teisingumo ministro, Kalėjimų departamento direktoriaus įsakymais, kitais teisės aktais.

Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo. Įstaiga valdo, naudoja ir disponuoja jai patikėjimo teise perduotu, pagal panaudą, iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto skirtų asignavimų bei kitų šaltinių įsigytu nematerialiuoju, ilgalaikiu ir trumpalaikiu materialiuoju turtu. Įstaigos lėšų šaltiniai yra Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto lėšos, kasmet skiriamos įstaigai išlaikyti, parama, nebiudžetinės lėšos.

Įstaigos finansinę veiklą kontroliuoja Kalėjimų departamentas, Teisingumo ministerija bei kitos finansinės kontrolės teisę turinčios valstybės institucijos.

Įstaiga teikia suimtiesiems ir nuteistiesiems socialinę ir psichologinę pagalbą, vykdo saugų, veiksmingą laisvės atėmimo vietų valdymą, užtikrina laisvės atėmimo vietose laikomų asmenų išlaikymą, priežiūrą ir materialinį aprūpinimą.

#### II. APSKAITOS POLITIKA

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos atitinka Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau – VSAFAS) nuostatas. Finansinių ataskaitų rinkinys apima laikotarpį nuo 2015-01-01 iki 2015-06-30 ir sudarytas paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos duomenimis.

Įstaigos apskaitos politika aprašyta 2014 metų metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje.

Įstaiga tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovavosi bendraisiais apskaitos principais: taikant dvejetainio įrašo, kaupimo, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurais ir centais.

Reikšmingų įvykių, kurie gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą, nebuvo. Apskaitiniai įverčiai nebuvo keičiami, klaidų taisymų nebuvo.

Iki finansinių ataskaitų rinkinio sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

### III. PASTABOS

1. Ilgalaikio nematerialiojo turto apskaita tvarkoma remiantis 13 VSAFAS reikalavimais ir finansinės būklės ataskaitoje rodoma likutine verte. Visas nematerialusis turtas, kurį sudaro programinė įranga ir techniniai projektai, yra amortizuotas, tačiau naudojamos įstaigos veikloje. Sukaupta amortizacijos suma 27229,50 Eur.

2. Ilgalaikio materialiojo turto apskaita tvarkoma vadovaujantis 12 VSAFAS reikalavimais ir finansinės būklės ataskaitoje rodoma likutine verte, kuri sudaro 5896274,77 Eur. Sukaupta nusidėvėjimo ir nuvertėjimo suma 1841582,69 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio turto: iš valstybės biudžeto – už 807,51 Eur., iš kompensuotų nuompinigių – už 5149,31 Eur., nemokamai gauta iš Kalėjimų departamento – 948,63 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyto ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto nebuvo.

3. Atsargų apskaita tvarkoma pagal 8 VSAFAS reikalavimus. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis sandėlyje 85629,51 Eur.: iš jų medžiagos ir žaliavos – 32559,90 Eur., maisto produktai – 231,69 Eur., kuras, degalai, tepalai – 167,83 Eur., atsarginės dalys – 2415,46 Eur., medikamentai – 1603,23 Eur., ūkinis inventorių – 48651,40 Eur. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje, kurio likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 392676,77 Eur.

4. Išankstinius mokėjimus už turtą ir paslaugas sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos – 153,24 Eur., už automobilių draudimą, periodinių leidinių prenumeratą.

5. Per vienus metus gautinos sumos laikotarpio pabaigoje sudaro 86983,12 Eur. UAB „Niklita“ ir Kauno apygardos probacijos tarnybos skola už sunaudotą vandenį, elektrą ir šilumą sudaro 1287,24 Eur. Sukauptas finansavimo pajamos sudaro 81592,60 Eur. Valstybės biudžetui sumokėta, bet nepanaudota nuompinigių (už valgyklos, parduotuvės patalpų nuomą) 4103,28 Eur.

6. Piniginės lėšos apskaitomos pinigų ir pinigų ekvivalentų sąskaitoje. Pinigai banko sąskaitose sudaro 28510,33 Eur. (biudžeto lėšų sąskaitoje likučio nėra, pavedimų lėšų likutis – 3576,22 Eur., suimtųjų ir nuteistųjų asmeninės lėšos 23465,31 Eur.). Kasos likutį sudaro suimtųjų ir nuteistųjų asmeniniai pinigai sumoje 842,96 Eur.

7. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateiktos 20-ojo VSAFAS 4 priede.

8. Trumpalaikius įstaigos įsipareigojimus sudaro: tiekėjams mokėtinos sumos 5530,15 Eur., įsiskolinimas darbuotojams ir soc. draudimui už 2015 m. 06 mėn. 6982,20 Eur., bei suimtųjų ir nuteistųjų asmeninės lėšos 22901,67 Eur.

9. Vadovaujantis 24-ojo VSAFAS reikalavimais apskaičiuotos darbuotojų nepanaudotų kasmetinių atostogų rezervas 69687,50 Eur., iš jų darbo užmokestis – 54124,26 Eur., socialinio draudimo įmokos – 15563,24 Eur. Atostogų rezervas skaičiuojamas vieną kartą metuose (skaičiuota 2014 m. gruodžio 31 d. duomenimis).

10. Veiklos rezultatų ataskaitoje kitos veiklos pajamas 9252,59 Eur sudaro gauti nuompinigių už valgyklos ir parduotuvės patalpų nuomą UAB „Niklita“.

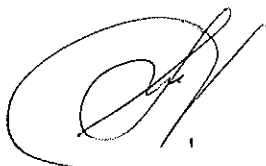
11. Kitos veiklos sąnaudas 1793,53 Eur sudaro išnuomoto ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas.

12. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatą -0,05 Eur. sudaro delspinigių socialiniam draudimui.

13. Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis sudaro 6460,07 Eur. Pajamų už ilgalaikio turto nuomą per ataskaitinį laikotarpį gauta 9252,59 Eur., iš nuompinigių įsigyto ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas sudaro 2786,52 Eur.

14. Sukauptas einamųjų metų perviršis sudaro 6466,07 Eur.: 6460,07 Eur. grynasis perviršis; 6,00 Eur gautos viršplaninės įmokos, susidarę ankstesniais metais.

L. e. direktoriaus pareigas



Edvardas Kviatkauskas