

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

Kauno tarptvomo izoliatorius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

KTJ A. Mickevičiaus g. 11, LT-44307 Kaunas

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2016 m. rugpjūčio 10 d. 27- 522
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		6.076.993,35	5.896.274,77
1.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
1.1	Pietros darbai			
1.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
1.3	Kitas nematerialusis turtas			
1.4	Nebaigtai projektai ir išankstiniai mokėjimai			
1.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		5.914.552,53	5.896.274,77
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		5.692.294,03	5.771.572,15
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		90.600,00	87.465,24
II.5	Mašinos ir įrenginiai		55.660,49	16.973,12
II.6	Transporto priemonės		42.538,02	
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		17.531,87	16.940,41
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		15.928,12	3.323,85
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		162.440,82	
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		232.573,30	202.118,64
I.	Atsargos		85.587,64	85.629,51
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		85.587,64	85.629,51
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		903,47	153,24
III.	Per vienus metus gautinos sumos		118.510,72	86.982,60
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, parduotas prekes, turtą, paslaugas		1.274,59	1.287,24
III.5	Sukauptos gautinos sumos		105.276,37	81.592,60
III.6	Kitos gautinos sumos		11.959,76	4.102,76
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		27.571,47	29.353,29
	IŠ VISO TURTO:		6.309.566,65	6.098.393,41
D.	FINANSAVIMO SUMOS		5.951.826,83	5.941.339,97
I.	Iš valstybės biudžeto		5.872.074,33	5.858.640,31
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		747,28	3.802,32
IV.	Iš kitų šaltinių		79.005,22	78.897,34
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		293.084,29	108.101,24
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		162.440,82	0,00
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		162.440,82	
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		130.643,47	108.101,24
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		8.549,64	
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinės sumos biudžetui			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		12.230,12	5.330,15
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		5.754,66	6.982,20
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		80.223,21	69.687,50
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		23.885,84	26.101,39
F.	GRYNASIS TURTAS		64.655,53	42.492,13
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		30.796,48	27.661,72
II.1	Tikrosios vertės rezervas		30.796,48	27.661,72
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		33.859,05	14.830,41
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		2.782,46	5,48
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		31.076,59	14.824,93
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		6.309.566,65	6.091.933,34

Direktoriaus pavaduotojas, atliekantis direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Arvydas Venclovas
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

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)

KTI A. Mickevičiaus g. 11, LT-44307 Kaunas

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

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

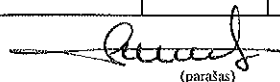
2016 m. rugpjūčio 10 d. Nr. 27- 523

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1.441.914,27	1.504.094,18
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1.441.914,27	1.504.094,18
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1.432.883,95	1.477.607,47
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.570,72	20.995,70
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		7.459,60	5.491,01
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.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		1.448.442,97	1.505.093,12
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1.081.833,31	1.042.985,09
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		50.473,99	45.895,10
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		88.341,29	97.398,21
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2.398,73	10.001,47
V.	TRANSPORTO		6.418,74	2.478,17
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1.165,16	586,62
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		4.700,89	59.465,99
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		74.053,28	64.558,36
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		22.256,79	40.072,81
XI.	NUOMOS		933,72	5.602,36
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		102.672,97	120.489,63
XIV.	KITOS		13.194,10	15.559,31
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-6.528,70	-998,94
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		9.311,16	7.459,06
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		10.080,12	9.252,59
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		768,96	1.793,53
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		2.782,46	6.460,12
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		2.782,46	6.460,12
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktoriaus pavaduotojas, atliekantis direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)


(parašas)

Arvydas Venclovas
(vardas ir pavardė)

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


(parašas)

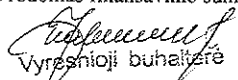
Jolita Kalinauskienė
(vardas ir pavardė)

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

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ 2016-08-10 Nr. 27-524 2016-06-30

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai 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 sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
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):	5.926.033,77	1.351.946,96	0,00	12.049,97	0,00	0,00	-1.417.956,37	0,00	0,00	0,00	5.872.074,33
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5.920.029,25	56.193,29	1.106,69	12.049,97			-119.698,24				5.869.680,96
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6.004,52	1.295.753,67	-1.106,69				-1.298.258,13				2.393,37
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	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):	2.224,93	0,00	0,00	93,07	0,00	0,00	-1.570,72	0,00	0,00	0,00	747,28
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.140,48			93,07			-680,19				553,36
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.084,45						-890,53				193,92
4.	Iš kitų šaltinių:	80.737,77	5.435,15	0,00	291,90	0,00	0,00	-7.459,60	0,00	0,00	0,00	79.005,22
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	76.762,93	2.721,45		291,90			-2.771,36				77.004,92
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3.974,84	2.713,70					-4.688,24				2.000,30
5.	Iš viso finansavimo sumų	6.008.996,47	1.357.382,11	0,00	12.434,94	0,00	0,00	-1.426.986,69	0,00	0,00	0,00	5.951.826,83

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


Vyresnioji buhalterė
Jolita Kalinauskienė

KAUNO TARDYMO IZOLIATORIUS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO 2016 M. BIRŽELIO 30 D.

2016-08-10 Nr.27-525
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 2016-01-01 iki 2016-06-30 ir sudarytas paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos duomenimis.

Įstaigos apskaitos politika aprašyta 2015 metų metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje.

Įstaiga tvarkydama buhalterinę apskaitą ir sudarydama finansines ataskaitas, vadovavosi bendraisiais apskaitos principais: taikant dvejybinio įrašo, kaupimo, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginių matavimų, 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 naudojamas 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 5914552,53 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio turto: iš kompensuotų nuompinigių (pagal išankstinį apmokėjimą 2015 m.) – už 7996,53 Eur., nemokamai gauta iš Pravieniškių PN-AK už 6855,86 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 ir pas materialiai atsakingus asmenis sudarė 85587,64 Eur. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje, kurio likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 415384,85 Eur.

4. Išankstinius mokėjimus už turtą ir paslaugas sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos – 903,47 Eur. už automobilių draudimą, periodinių leidinių prenumeratą.

5. Per vienus metus gautinos sumos laikotarpio pabaigoje sudaro 118510,72 Eur. UAB „Niklita“ ir Kauno apygardos probacijos tarnybos skola už sunaudotą vandenį, elektrą ir šilumą sudaro 1274,59 Eur. Sukauptas finansavimo pajamos sudaro 105276,37 Eur. Valstybės biudžetui sumokėta, bet nepanaudota nuompinigių (už valgyklos, parduotuvės patalpų nuomą) 11959,76 Eur.

6. Piniginės lėšos apskaitomos pinigų ir pinigų ekvivalentų sąskaitoje. Pinigai banko sąskaitose sudaro 23549,09 Eur. (biudžeto lėšų sąskaitoje likučio nėra, suimtųjų ir nuteistųjų asmeninės lėšos 21863,76 Eur., projektų lėšos – 1685,33 Eur.). Kasos likutį sudaro suimtųjų ir nuteistųjų asmeniniai pinigai sumoje 4022,38 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 12230,12 Eur., įsiskolinimas darbuotojams už vykimą į tarnybą ir iš jos nuosavu transportu 5754,71 Eur., suimtųjų ir nuteistųjų asmeninės lėšos 23885,84 Eur.

9. Vadovaujantis 24-ojo VSAFAS reikalavimais apskaičiuotos darbuotojų nepanaudotų kasmetinių atostogų rezervas 80223,21 Eur., iš jų darbo užmokestis – 62276,22 Eur., socialinio draudimo įmokos – 17946,99 Eur. Atostogų rezervas skaičiuojamas vieną kartą metuose (skaičiuota 2015 m. gruodžio 31 d. duomenimis).

10. Veiklos rezultatų ataskaitoje kitos veiklos pajamas 10080,12 Eur. sudaro gauti nuompinigiaai už valgyklos ir parduotuvės patalpų nuomą UAB „Niklita“.

11. Kitos veiklos sąnaudas 768,96 Eur. sudaro išnuomoto ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas.

12. Dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio dalies skola darbuotojams sudaro: einamųjų 2016 metų dalis - 8549,64 Eur., 2017 – 2020 metų grąžintina suma sudaro 162440,82 Eur.

Direktoriaus pavaduotojas,
atliekantis direktoriaus funkcijas



Arvydas Venclovas

Buhalterinės apskaitos skyriaus buhalterė



Jolita Kalinauskienė