

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, finansinės būklės 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 finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

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

2016 m. lapkričio 14 d. *N2-27-685*
(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		6.086.207,32	5.875.048,55
1.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
1.1	Plėtros darbai			
1.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
1.3	Kitas nematerialusis turtas			
1.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
1.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		5.923.766,50	5.875.048,55
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		5.672.474,50	5.751.752,62
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		90.600,00	87.465,24
II.5	Mašinos ir įrenginiai		85.053,16	15.435,59
II.6	Transporto priemonės		40.375,08	
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		19.973,71	15.755,00
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		15.290,05	4.640,10
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		162.440,82	
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		343.902,27	331.005,44
I.	Atsargos		99.855,51	104.835,47
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		99.855,51	104.835,47
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		679,78	167,56
III.	Per vienus metus gautinos sumos		212.486,23	191.681,49
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, turą, paslaugas		1.300,41	1.384,34
III.5	Sukauptos gautinos sumos		196.496,85	181.146,54
III.6	Kitos gautinos sumos		14.688,97	9.150,61
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		30.880,75	34.320,92
	IŠ VISO TURTO:		6.430.109,59	6.206.053,99
D.	FINANSAVIMO SUMOS		5.982.653,65	5.942.027,11
I.	Iš valstybės biudžeto		5.895.848,81	5.858.043,26
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		6.627,55	2.937,75
IV.	Iš kitų šaltinių		80.177,29	81.046,10
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		380.599,66	211.706,09
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		218.158,84	211.706,09
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	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		7.389,72	8.769,26
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		101.896,31	104.378,73
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		80.223,21	69.687,50
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		20.099,96	28.870,60
F.	GRYNASIS TURTAS		66.856,28	42.492,13
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas		30.796,48	27.661,72
II.2	Kiti rezervai		30.796,48	27.661,72
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		36.059,80	14.830,41
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		4.983,21	5,48
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		31.076,59	14.824,93
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		6.430.109,59	6.196.225,33

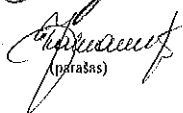
L. e. direktoriaus pareigas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)



(parašas)

Edvardas Kviatkauskas
(vardas ir pavardė)

BAS vyresnioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))



(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 konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

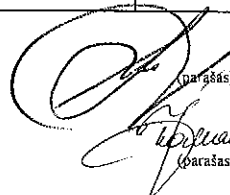
2016 m. lapkričio 14 d. № 27-686
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2.197.173,10	2.189.921,97
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2.197.173,10	2.189.921,97
I.1.	Iš valstybės biudžeto		2.185.854,68	2.161.670,86
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1.639,03	21.860,27
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		9.679,39	6.390,84
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestintų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNODOS		2.206.232,39	2.192.195,63
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1.603.041,29	1.555.137,96
II.	NUSIDĖVEJIMO IR AMORTIZACIJOS		77.761,57	68.977,76
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		108.774,62	126.252,53
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2.534,43	12.190,22
V.	TRANSPORTO		8.776,07	3.366,73
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		1.165,16	893,62
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		107.749,11	69.359,47
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		97.446,03	93.591,83
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		31.563,94	64.982,48
XI.	NUOMOS		933,72	8.403,53
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		147.154,48	170.638,98
XIV.	KITOS		19.331,97	18.400,52
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-9.059,29	-2.273,66
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		14.057,38	12.122,43
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		15.120,18	14.300,44
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS		1.062,80	2.178,01
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-14,88	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4.983,21	9.848,77
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4.983,21	9.848,77
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

BAS vyresnioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Edvardas Kviatkauskas
(vardas ir pavardė)

Jolita Kalinauskienė
(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)

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

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 lėšoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimai	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):	5.926.033,77	2.002.080,14	0,00	47.441,52	0,00	0,00	-2.079.706,62	0,00	0,00	0,00	5.895.848,81	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5.920.029,25	93.408,29	1.106,69	47.441,52			-168.298,13				5.893.687,62	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	6.004,52	1.908.671,85	-1.106,69				-1.911.408,49				2.161,19	
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 gautama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	2.224,93	6.307,20	0,00	93,07	0,00	0,00	-1.639,03	0,00	-358,62	0,00	6.627,55	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.140,48			93,07			-913,20				320,35	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	1.084,45	6.307,20					-725,83		-358,62		6.307,20	
4.	Iš kitų šaltinių:	80.737,77	8.190,21	0,00	928,70	0,00	0,00	-9.679,39	0,00	0,00	0,00	80.177,29	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	76.762,93	4.309,13		928,70			-4.815,65				77.185,11	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3.974,84	3.881,08					-4.863,74				2.992,18	
5.	Iš viso finansavimo sumų	6.008.996,47	2.016.577,55	0,00	48.463,29	0,00	0,00	-2.091.025,04	0,00	-358,62	0,00	5.982.653,65	

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

KAUNO TARDYMO IZOLIATORIUS

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

2016-11-15 Nr. 27- 687
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 kurdomąją 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 2016-09-30 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, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurai 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 5892970,02 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta ilgalaikio turto: iš kompensuotų nuompinigių – už 9905,91 Eur., iš Valstybės biudžeto – 43959,00 Eur., nemokamai gauta iš Kalėjų departamento už 41741,87 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 99855,51 Eur. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje, kurio likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 417135,93 Eur.

4. Išankstinius mokėjimus už turtą ir paslaugas sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos – 679,78 Eur. už automobilių draudimą, periodinių leidinių prenumeratą.

5. Per vienus metus gautinos sumos laikotarpio pabaigoje sudaro 212486,23 Eur. UAB „Niklita“ ir Kauno apygardos probacijos tarnybos skola už sunaudotą vandenį, elektrą ir šilumą sudaro 1300,41 Eur. Sukauptas finansavimo pajamos sudaro 196496,85 Eur. Valstybės biudžetui sumokėta, bet nepanaudota nuompinigių (už valgyklos, parduotuvės patalpų nuomą) 14234,54 Eur., išieškotina suma už padarytą žalą – 454,43 Eur.

6. Piniginės lėšos apskaitomos pinigų ir pinigų ekvivalentų sąskaitoje. Pinigai banko sąskaitose sudaro 30880,75 Eur. (biudžeto lėšų sąskaitoje likučio nėra, suimtujų ir nuteistųjų asmeninės lėšos 13243,16 Eur., projektų lėšos – 7788,61 Eur.). Kasos likutį sudaro suimtujų ir nuteistųjų asmeniniai pinigai sumoje 9848,98 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: mokėtinos sumos tiekėjams 7389,72 Eur., mokėtinas darbo užmokestis ir socialinis draudimas už 10 mėn. – 96871,47 mokėtinos sumos darbuotojams už vykimą į tarnybą ir iš jos nuosavu ar visuomeniniu transportu 5024,84 Eur., suimtujų ir nuteistųjų asmeninės lėšos 20099,96 Eur.

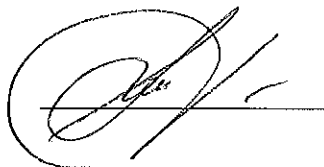
9. Vadovaujantis 24-ojo VSAFAS reikalavimais apskaičiuotos darbuotojų nepanaudotų kasmetinių atostogų rezervas 80223,21 Eur., iš jų darbo užmokestis – 62276,22 Eur., socialinio draudimo įmokos – 17946,99 Eur. Atostogų rezervas skaičiuojamas vieną kartą metuose (skaičiuota 2015 m. gruodžio 31 d. duomenimis).

10. Veiklos rezultatų ataskaitoje kitos veiklos pajamas 15120,18 Eur. sudaro gauti nuompinigiaai už valgyklos ir parduotuvės patalpų nuomą UAB „Niklita“.

11. Kitos veiklos sąnaudas 1062,80 Eur. sudaro išnuomoto ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas.

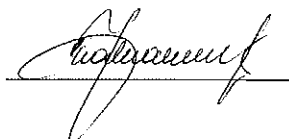
12. Dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio dalies skola darbuotojams sudaro: einamųjų 2016 metų dalis - 8549,64 Eur., 2017 – 2020 metų grąžintina suma sudaro 162440,82 Eur.

L. e. direktoriaus pareigas



Edvardas Kviatkauskas

Buhalterinės apskaitos skyriaus
vyresnioji buhalterė



Jolita Kalinauskienė