

(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 2017 M. 09-30 D. DUOMENIS

2017 m. lapkričio 10 d.
(data)

Nr. 27-664

Pateikimo valiuta ir tikslumas: euras arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		5.969.436,54	6.086.207,32
I.	Nematerialusis turtas		3.261,67	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		2.061,87	
I.3	Kitas nematerialusis turtas		1.199,80	
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		5.837.578,19	5.923.766,50
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		5.593.078,14	5.672.474,50
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		96.700,00	90.600,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		82.894,00	85.053,16
II.6	Transporto priemonės		31.723,32	40.375,08
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		19.846,13	19.973,71
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		13.336,60	15.290,05
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		128.596,68	162.440,82
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		356.357,74	343.902,27
I.	Atsargos		67.254,51	99.855,51
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		67.254,51	99.855,51
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		1.573,91	679,78
III.	Per vienus metus gautinos sumos		260.843,88	212.486,23
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, turta, paslaugas		1.179,57	1.300,41
III.5	Sukauptos gautinos sumos		255.907,81	196.496,85
III.6	Kitos gautinos sumos		3.756,50	14.688,97
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		26.685,44	30.880,75
	IŠ VISO TURTO:		6.325.794,28	6.430.109,59
D.	FINANSAVIMO SUMOS		5.858.863,45	5.982.653,65
I.	Iš valstybės biudžeto		5.773.102,09	5.895.848,81
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1.366,38	6.627,55
IV.	Iš kitų šaltinių		84.394,98	80.177,29
E.	ISIPAREIGOJIMAI		408.686,42	380.599,66
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		128.596,68	162.440,82
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		128.596,68	162.440,82
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		280.089,74	218.158,84
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
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		2.363,60	0,00
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos		2.363,60	

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		14.395,45	7.389,72
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		153.068,14	101.896,31
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		89.865,33	80.223,21
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		20.397,22	20.099,96
F.	GRYNASIS TURTAS		58.244,41	61.873,07
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		36.896,48	30.796,48
II.1	Tikrosios vertės rezervas		36.896,48	30.796,48
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		21.347,93	31.076,59
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-8.892,63	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		30.240,56	31.076,59
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		6.325.794,28	6.425.126,38

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

(parašas)

Mindaugas Zaikauskas
(vardas ir pavardė)

BAS buhalterė, atliekanti skyriaus viršininko funkcijas
(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

Loreta Andziulienė
(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 2017 m. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

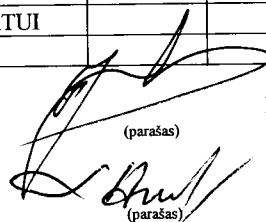
2017 m. lapkričio 10 d. *Wz. 27-666*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2.045.106,90	2.197.173,10
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2.045.106,90	2.197.173,10
I.1.	Iš valstybės biudžeto		2.017.947,58	2.185.854,68
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		6.264,34	1.639,03
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		20.894,98	9.679,39
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 ŠAUNODOS		2.069.919,07	2.206.232,39
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1.606.231,12	1.603.041,29
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		88.375,27	77.761,57
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		95.639,13	108.774,62
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		8.223,73	2.534,43
V.	TRANSPORTO		5.244,90	9.709,79
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		598,64	1.165,16
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		8.381,55	107.749,11
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		104.727,03	97.446,03
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		9.783,20	31.563,94
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		126.915,34	147.154,48
XIV.	KITOS		15.799,16	19.331,97
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-24.812,17	-9.059,29
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		15.345,84	14.057,38
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		17.988,36	15.120,18
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNODOS		2.642,52	1.062,80
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		573,70	-14,88
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-8.892,63	4.983,21
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-8.892,63	4.983,21
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

BAS buhalterė, atliekanti skyriaus viršininko funkcijas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Mindaugas Zaikauskas
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Loreta Andziulienė
(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 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):	5.881.226,99	1.785.492,30	0,00	6.591,11	-2.697,70	0,00	-1.890.282,37	0,00	-7.228,24	0,00	5.773.102,09
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5.880.614,49	58.568,08	14.925,89	6.591,11	-2.697,70		-186.376,01				5.771.625,86
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	612,50	1.726.924,22	-14.925,89				-1.703.906,36		-7.228,24		1.476,23
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):	7.630,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.264,34	0,00	0,00	0,00	1.366,38
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1.839,33		181,50				-654,45				1.366,38
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	5.791,39		-181,50				-5.609,89				0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	81.677,61	21.979,38	0,00	1.632,97	0,00	0,00	-20.894,98	0,00	0,00	0,00	84.394,98
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	77.710,56	4.465,98		1.632,97			-5.526,89				78.282,62
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3.967,05	17.513,40					-15.368,09				6.112,36
5.	Iš viso finansavimo sumų	5.970.535,32	1.807.471,68	0,00	8.224,08	-2.697,70	0,00	-1.917.441,69	0,00	-7.228,24	0,00	5.858.863,45

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

Būhalterinės apskaitos
skyniaus būhalterė, atliekanti
skyniaus viršūninko funkcijas
Loreta Andziulienė 

KAUNO TARDYMO IZOLIATORIUS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO 2017 M. RUGSĖJO 30 D.

2017-11-10 Nr. 27- 667
Kaunas

I. BENDROJI DALIS

Kauno tardymo izoliatorius (toliau vadinama – įstaiga) yra Kalėjų departamentui prie Lietuvos Respublikos Teisingumo ministerijos (toliau vadinama – Kalėjų 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, Kalėjų 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 Kalėjų 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 2017-01-01 iki 2017-09-30 ir sudarytas paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos duomenimis.

Įstaigos apskaitos politika aprašyta 2016 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, piniginių 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, kuri sudaro 3261,67 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį įsigyta nematerialaus turto iš pajamų įmokų už 1199,80 Eur, iš Kalėjų departamento nemokamai gauta turto už 1066,01 Eur.

2. Ilgalaikio materialiojo turto apskaita tvarkoma vadovaujantis 12 VSAFAS reikalavimais ir finansinės būklės ataskaitoje rodoma likutine verte, kuri sudaro 5837578,19 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį iš Kalėjų departamento gautą ilgalaikio materialiojo turto už 1813,79 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 67254,51 Eur. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje, kurio likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 446188,73 Eur.

4. Išankstinius mokėjimus už turta ir paslaugas sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos – 1573,91 Eur. už automobilių draudimą, periodinių leidinių prenumeratą.

5. Per vienus metus gautinos sumos laikotarpio pabaigoje sudaro 260843,88 Eur. UAB „Niklita“ ir Kauno apygardos probacijos tarnybos skola už sunaudotą vandenį, elektrą ir šilumą sudaro 1179,57 Eur. Sukauptas finansavimo pajamos sudaro 255907,81 Eur. išieškotina suma už padarytą žalą – 818,92 Eur. sukauptas finansavimo pajamos (atostogų rezervas) sudaro 85406,90 Eur. Už sutartinių įsipareigojimų nevykdymą priskaičiuoti delspinigiai UAB „Transporent“ ir UAB „Ritėjus“ sudaro 573,98 Eur. Gautinos gražintinos finansavimo sumas sudaro 2363,60 Eur. t.y. darbuotojų gražintinos sumos už apmokėtas mokymosi atostogas.

6. Piniginės lėšos apskaitomos pinigų ir pinigų ekvivalentų sąskaitoje. Pinigai banko sąskaitose sudaro 25964,28 Eur. (biudžeto lėšų sąskaitoje likučio nėra, suimtųjų ir nuteistųjų asmeninės lėšos 25090,17 Eur., projektų lėšos – 874,11 Eur.). Kasos likutį sudaro suimtųjų ir nuteistųjų asmeniniai pinigai sumoje 721,16 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 14395,45 Eur., mokėtinas darbo užmokestis ir socialinis draudimas už 9 mėn. – 144924,14 Eur, mokėtinos sumos darbuotojams už vykimą į tarnybą ir iš jos nuosavu ar visuomeniniu transportu 8144,00 Eur., mokėtinos išeitinės kompensacijos darbuotojams sudaro 4458,43 Eur., suimtųjų ir nuteistųjų asmeninės lėšos 20397,22 Eur.

9. Vadovaujantis 24-ojo VSAFAS reikalavimais apskaičiuotos darbuotojų nepanaudotų kasmetinių atostogų rezervas 85406,90 Eur., iš jų darbo užmokestis – 65206,06 Eur., socialinio draudimo įmokos – 20200,84 Eur. Atostogų rezervas skaičiuojamas vieną kartą metuose (skaičiuota 2016 m. gruodžio 31 d. duomenimis).

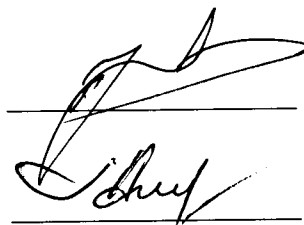
10. Veiklos rezultatų ataskaitoje kitos veiklos pajamas 17988,36 Eur. sudaro gauti nuompinigiaai už valgyklos ir parduotuvės patalpų nuomą UAB „Niklitai“.

11. Kitos veiklos sąnaudas 2642,52 Eur. sudaro išnuomoto ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas.

12. Dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio 2017 m. dalis – 34334,43 Eur. darbuotojams išmokėta gegužės mėnesį. 2018 – 2020 metų gražintina suma sudaro 128596,68 Eur.

L. e. direktoriaus pareigas

Buhalterinės apskaitos skyriaus buhalterė,
atliekanti skyriaus viršininko funkcijas



Mindaugas Zaikauskas

Loreta Andziulienė