

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

Kauno tarybos izoliatorius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto 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 2018 M. 03-31 D. DUOMENIS

2018 m. gegužės 8 d. *N₂ 27-269*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		5 886 586,87	6 017 441,61
I.	Nematerialusis turtas		1 127,56	4 443,93
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		177,71	4 443,93
I.3	Kitas nematerialusis turtas		949,85	
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		5 799 728,35	5 884 401,00
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		5 553 350,40	5 632 805,88
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		98 600,00	96 700,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		75 679,61	79 643,30
II.6	Transporto priemonės		27 397,44	36 049,20
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		32 687,72	24 542,60
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		12 013,18	14 660,02
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		85 730,96	128 596,68
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		445 778,27	365 160,54
I.	Atsargos		71 976,92	77 184,69
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		71 976,92	77 184,69
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		671,21	3 739,53
III.	Per vienus metus gautinos sumos		345 903,13	254 297,68
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		4 339,51	1 892,87
III.5	Sukauptos gautinos sumos		340 469,32	251 800,83
III.6	Kitos gautinos sumos		1 094,30	603,98
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		27 227,01	29 938,64
	IŠ VISO TURTO:		6 332 365,14	6 382 602,15
D.	FINANSAVIMO SUMOS		5 824 584,53	5 915 304,13
I.	Iš valstybės biudžeto		5 729 710,81	5 825 482,65
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		70,86	6 509,98
IV.	Iš kitų šaltinių		94 802,86	83 311,50
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		449 869,94	403 165,18
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		85 730,96	128 596,68
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		85 730,96	128 596,68
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		364 138,98	274 568,50
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		42 865,72	34 334,43
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 įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		36 821,22	26 979,81

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		20 126,89	18 233,15
F.	GRYNASIS TURTAS		57 910,67	67 137,04
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		38 796,48	36 896,48
II.1	Tikrosios vertės rezervas		38 796,48	36 896,48
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		19 114,19	30 240,56
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-664,77	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		19 778,96	30 240,56
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		6 332 365,14	6 385 606,35

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 (buhalteris))

(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

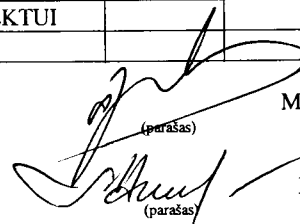
PAGAL 2018 m. kovo 31 d. DUOMENIS

2018 m. gegužės 9 d. N2. 27 270
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		768 112,39	702 092,63
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		768 112,39	702 092,63
I.1.	Iš valstybės biudžeto		761 555,95	694 147,93
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		17,67	1 120,74
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		6 538,77	6 823,96
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		436,83	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		-436,83	
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		774 457,74	710 116,13
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		594 433,12	516 989,43
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		30 157,30	28 278,37
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		54 700,72	50 755,44
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		23,10	1 371,88
V.	TRANSPORTO		3 171,33	1 525,02
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		205,00	200,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 639,69	3 807,31
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		31 557,54	52 424,35
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		1 396,61	3 538,23
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		47 855,93	41 642,79
XIV.	KITOS		9 317,40	9 583,31
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-6 345,35	-8 023,50
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		5 680,58	5 019,30
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		6 077,36	5 040,06
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		396,78	20,76
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-664,77	-3 004,20
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-664,77	-3 004,20
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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



Mindaugas Zaikauskas
(parašas) (vardas ir pavardė)

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

Loreta Andziulienė
(parašas) (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	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 sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl juo 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):	5 776 414,03	517 865,04	0,00	6 961,63	0,00	0,00	-571 529,89	0,00	0,00	0,00	5 729 710,81		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5 776 071,05	6 410,01		6 961,63			-60 071,54				5 729 371,15		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	342,98	511 455,03					-511 458,35				339,66		
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		0,00
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00		0,00
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00		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):	88,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17,67	0,00	0,00	0,00	70,86		
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	88,53						-17,67				70,86		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00		0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	81 970,70	7 470,33	0,00	11 900,60	0,00	0,00	-6 538,77	0,00	0,00	0,00	94 802,86		
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	78 017,85			11 900,60			-1 623,89				88 294,56		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3 952,85	7 470,33					-4 914,88				6 508,30		
5.	Iš viso finansavimo sumų	5 858 473,26	525 335,37	0,00	18 862,23	0,00	0,00	-578 086,33	0,00	0,00	0,00	5 824 584,53		

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

Bunaiterių abakaitos
skyriaus buhalterė, atliekanti
skyriaus viršininko funkcijas

Loreta Andziulienė

KAUNO TARDYMO IZOLIATORIUS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO 2018 M. KOVO 31 D.

2018-05-09 Nr. 27-241
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 2018-01-01 iki 2018-03-31 ir sudarytas paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos duomenimis.

Įstaigos apskaitos politika aprašyta 2017 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 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 1127,56 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį nematerialaus turto nebuvo įsigyta.

2. Ilgalaikio materialiojo turto apskaita tvarkoma vadovaujantis 12 VSAFAS reikalavimais ir finansinės būklės ataskaitoje rodoma likutine verte, kuri sudaro 5799728,35 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį iš Kalėjų departamento nemokamai gauta ilgalaikio materialiojo turto už 16039,76 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta ir likviduota (utilizuota) nusidėvėjusio ir netinkamo (negalimo) naudoti ilgalaikio materialiojo turto 116326,73 Eur. sumai.

3. Atsargų apskaita tvarkoma pagal 8 VSAFAS reikalavimus. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis sandėlyje ir pas materialiai atsakingus asmenis sudarė 71976,92 Eur. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje, kurio likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 447121,65 Eur.

4. Išankstinius mokejimus už turtą ir paslaugas sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos – 671,21 Eur. už automobilių draudimą, periodinių leidinių prenumeratą.

5. Per vienus metus gautinos sumos laikotarpio pabaigoje sudaro 345903,13 Eur. UAB „Niklita“ ir Kauno apygardos probacijos tarnybos skola už sunaudotą vandenį, elektrą, šilumą ir patalpų nuomą sudaro 4339,51 Eur. Sukauptas finansavimo pajamos sudaro 246399,99 Eur., išieškotina suma už padarytą žalą – 1094,30 Eur., sukauptas finansavimo pajamos (atostogų rezervas) sudaro 94069,33 Eur.

6. Piniginės lėšos apskaitomos pinigų ir pinigų ekvivalentų sąskaitoje. Pinigai banko sąskaitose sudaro 25566,59 Eur. (biudžeto lėšų sąskaitoje likučio nėra, suimtųjų ir nuteistųjų asmeninės lėšos 24643,22 Eur., pavedimų lėšos – 923,37 Eur.). Kasos likutį sudaro suimtųjų ir nuteistųjų asmeniniai pinigai sumoje 1660,42 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 36821,22 Eur., mokėtinas darbo užmokestis ir socialinis draudimas už kovo mėn. – 166656,56 Eur., mokėtinos sumos darbuotojams už vykimą į tarnybą ir iš jos nuosavu ar visuomeniniu transportu 2754,59 Eur., suimtųjų ir nuteistųjų asmeninės lėšos 20126,89 Eur.

9. Vadovaujantis 24-ojo VSAFAS reikalavimais apskaičiuotos darbuotojų nepanaudotų kasmetinių atostogų rezervas 94069,33 Eur., iš jų darbo užmokestis – 72094,83 Eur., socialinio draudimo įmokos – 21974,50 Eur. Atostogų rezervas skaičiuojamas vieną kartą metuose (skaičiuota 2017 m. gruodžio 31 d. duomenimis).

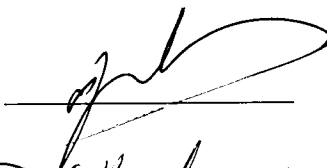
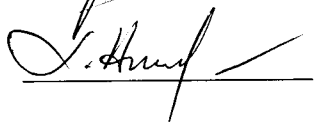
10. Veiklos rezultatų ataskaitoje kitos veiklos pajamas 6077,36 Eur. sudaro gauti nuompinigiai už valgyklos ir parduotuvės patalpų nuomą UAB „Niklita“.

11. Kitos veiklos sąnaudas 396,78 Eur. sudaro išnuomoto ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas.

12. Dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio 2018 m. dalis - 42865,72 Eur. darbuotojams planuojama išmokėti gegužės mėnesį. 2019 – 2020 metų grąžintina suma sudaro 85730,96 Eur.

L. e. direktoriaus pareigas

Buhalterinės apskaitos skyriaus buhalterė,
atliekanti skyriaus viršininko funkcijas

Mindaugas Zaikauskas

Loreta Andziulienė