

(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)

KTIA 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. 06-30 D. DUOMENIS**

2018 m. rugpjūčio 9 d. *N2.27-1000*  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		5 857 633,34	5 989 753,23
I.	Nematerialusis turtas		799,88	3 341,73
I.1	Plėtos darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			3 341,73
I.3	Kitas nematerialusis turtas		799,88	
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		5 771 102,50	5 857 814,82
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		5 533 486,53	5 612 942,01
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		98 600,00	96 700,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		73 167,53	78 189,91
II.6	Transporto priemonės		25 234,50	33 886,26
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		29 262,47	22 098,33
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		11 351,47	13 998,31
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		85 730,96	128 596,68
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		411 518,17	360 876,56
I.	Atsargos		69 942,19	69 133,16
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		69 942,19	69 133,16
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		1 205,89	2 904,53
III.	Per vienus metus gautinos sumos		308 023,64	263 606,33
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		2 593,02	1 334,53
III.5	Sukauptos gautinos sumos		304 149,03	259 139,25
III.6	Kitos gautinos sumos		1 281,59	3 132,55
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		32 346,45	25 232,54
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		6 269 151,51	6 350 629,79
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		5 798 133,36	5 880 421,98
I.	Iš valstybės biudžeto		5 702 669,58	5 792 961,01
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		53,19	3 851,83
IV.	Iš kitų šaltinių		95 410,59	83 609,14
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		416 625,46	409 412,83
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		330 894,50	280 816,15
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
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 biudžeta		
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus	0,00	2 363,60
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		2 363,60
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	26 222,47	14 537,55
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	186 650,81	156 191,16
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	94 889,53	89 835,85
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	23 131,69	17 887,99
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	54 392,69	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	15 596,21	30 240,56
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	-4 182,75	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas	19 778,96	30 240,56
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>		
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:	6 269 151,51	6 356 971,85

Buhalterinės apskaitos skyriaus viršininė, atliekanti direktoriaus funkcijas  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Rasa Kazėnienė  
(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus buhalterė  
(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**

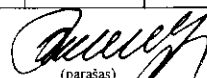
PAGAL 2018 m. birželio 30 d. DUOMENIS

2018 m. rugpjūčio 9 d. 24-401  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

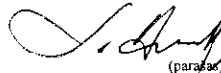
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>1 550 810,89</b>	<b>1 378 151,89</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 550 810,89	1 378 151,89
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1 541 602,66	1 359 523,85
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		35,34	3 778,89
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		9 172,89	14 849,15
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>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>		<b>1 565 680,14</b>	<b>1 394 521,89</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1 243 692,97	1 063 110,86
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		61 009,42	57 749,40
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		79 574,40	76 663,99
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		548,95	3 922,92
V.	TRANSPORTO		6 162,12	2 986,07
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		205,00	598,64
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		3 122,92	7 502,12
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		52 630,29	72 967,40
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ		2 688,23	6 212,66
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		97 786,32	84 014,97
XIV.	KITOS		18 259,52	18 792,86
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-14 869,25</b>	<b>-16 370,00</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>10 433,19</b>	<b>10 028,22</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		11 226,75	10 080,12
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		793,56	51,90
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAI</b>		<b>253,31</b>	<b>-0,28</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>-4 182,75</b>	<b>-6 342,06</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-4 182,75</b>	<b>-6 342,06</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

DUMAITIENĖS APSKAITOS SKYRIAUS VYRESNIOJE, AMERIKAIŲ GIEKLIŲ G. 11, LT-01100  
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

  
(parašas)

Rasa Kazėnienė  
(vardas ir pavardė)

Buhalterinės apskaitos skyriaus buhalterė  
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

  
(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	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	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 perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
1													
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	5 776 414,03	1 299 616,21	0,00	14 536,23	0,00	-1 387 896,89	0,00	0,00	0,00	5 702 669,58		
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5 776 071,05	19 716,86		14 536,23		-108 658,53				5 701 665,61		
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	342,98	1 279 899,35				-1 279 238,36				1 003,97		
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		
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):	88,53	0,00	0,00	0,00	0,00	-35,34	0,00	0,00	0,00	53,19		
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	88,53					-35,34				53,19		
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti										0,00		
4.	Iš kitų šaltinių:	81 970,70	10 020,36	0,00	12 592,42	0,00	-9 172,89	0,00	0,00	0,00	95 410,59		
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	78 017,85	245,51		12 592,42		-3 957,61				86 898,17		
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3 952,85	9 774,85				-5 215,28				8 512,42		
5.	Iš viso finansavimo sumų	5 858 473,26	1 309 636,57	0,00	27 128,65	0,00	-1 397 105,12	0,00	0,00	0,00	5 798 133,36		

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

Būhalterė

Loreta Adžiušienė

## KAUNO TARDYMO IZOLIATORIUS

### SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO 2018 M. BIRŽELIO 30 D.

2018-08-09 Nr. 27- 402  
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 kardinomąją 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 2018-06-30 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 dvejybinio 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, kuri sudaro 799,88 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 5771102,50 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį iš Kalėjų departamento nemokamai gauta ilgalaikio materialiojo turto už 18335,13 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 69942,19 Eur. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje, kurio likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 416475,44 Eur.

4. Išankstinius mokėjimus už turtą ir paslaugas sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos – 1205,89 Eur. už automobilių draudimą, periodinių leidinių prenumeratą.

5. Per vienus metus gautinos sumos laikotarpio pabaigoje sudaro 308023,64 Eur. UAB „Niklita“ ir Kauno apygardos probacijos tarnybos skola už birželio mėn. sunaudotą vandenį, elektrą, šilumą sudaro 2593,02 Eur., UAB „Niklita“ įsiskolinimas už sutartinių įsipareigojimų nevykdymą 300,00 Eur. Sukauptas finansavimo pajamos sudaro 210079,70 Eur., sukauptas finansavimo pajamos (atostogų rezervas) sudaro 94069,33 Eur., išieškotina suma už padarytą žalą – 1116,97 Eur., gautina suma už pervestus nuompinigius yra 164,62 Eur.

6. Piniginės lėšos apskaitomos pinigų ir pinigų ekvivalentų sąskaitoje. Pinigai banko sąskaitose sudaro 32346,45 Eur. (biudžeto lėšų sąskaitoje likučio nėra, suimtųjų ir nuteistųjų asmeninės lėšos 29841,69 Eur., pavedimų lėšos – 923,37 Eur.). Kasos likutį sudaro suimtųjų ir nuteistųjų asmeniniai pinigai sumoje 1581,39 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 26222,47 Eur., mokėtinas darbo užmokestis ir socialinis draudimas už birželio mėn. – 184002,75 Eur., mokėtinos sumos darbuotojams už vykimą į tarnybą ir iš jos nuosavu ar visuomeniniu transportu 2648,06 Eur., suimtųjų ir nuteistųjų asmeninės lėšos 23131,69 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 11226,75 Eur. sudaro gauti nuompinigiai už valgyklos ir parduotuvės patalpų nuomą UAB „Niklita“.

11. Kitos veiklos sąnaudas 793,56 Eur. sudaro išnuomoto ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas.

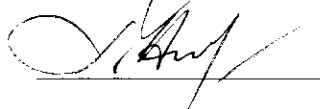
12. Dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio 2018 m. dalis - 42865,72 Eur. darbuotojams išmokėti 2018 m. gegužės mėnesį. 2019 – 2020 metų grąžintina suma sudaro 85730,96 Eur.

Buhalterinės apskaitos skyriaus viršininkė,  
atliekanti direktoriaus funkcijas



Rasa Kazėnienė

Buhalterinės apskaitos skyriaus buhalterė



Loreta Andziulienė