

(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. 12-31 D. DUOMENIS**

2018 m. lapkričio 16 d.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		5 828 039,03	5 969 436,54
I.	Nematerialusis turtas		649,91	3 261,67
I.1	Pletros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			2 061,87
I.3	Kitas nematerialusis turtas		649,91	1 199,80
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		5 741 658,16	5 837 578,19
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		5 513 622,66	5 593 078,14
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		98 600,00	96 700,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		68 399,39	82 894,00
II.6	Transporto priemonės		23 071,56	31 723,32
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		26 200,99	19 846,13
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		11 763,56	13 336,60
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		441 431,71	355 157,94
I.	Atsargos		64 612,13	67 254,51
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriuz		64 612,13	67 254,51
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		1 078,12	1 573,91
III.	Per vienus metus gautinos sumos		336 508,72	259 644,08
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		1 261,77	1 179,57
III.5	Sukauptos gautinos sumos		334 109,96	255 907,81
III.6	Kitos gautinos sumos		1 136,99	2 556,70
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		39 232,74	26 685,44
	IŠ VISO TURTO:		6 269 470,74	6 324 594,48
D.	FINANSAVIMO SUMOS		5 767 140,65	5 857 663,65
I.	Iš valstybės biudžeto		5 670 267,55	5 773 102,09
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		35,52	1 366,38
IV.	Iš kitų šaltinių		96 837,58	83 195,18
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		450 272,11	408 686,42
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		364 541,15	280 089,74
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 socialines išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		33 336,61	14 395,45

II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		208 760,05	153 068,14
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		94 889,53	89 865,33
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		27 554,96	20 397,22
F.	GRYNASIS TURTAS		52 057,98	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		13 261,50	30 240,56
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-6 517,46	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		19 778,96	30 240,56
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		6 269 470,74	6 333 487,11
Direktorius (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)		(parasas)	Mindaugas Zaikauskas (vardas ir pavardė)	
BAS buhalterė, atliekanti skyriaus viršininko funkcijas (vyriausiasis buhalteris (buhalteris))		(parasas)	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. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

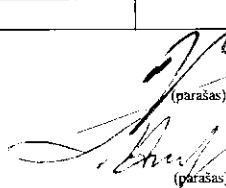
2018 m. lapkričio 16 d. *N. 2. 24-567*
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2 347 337,58	2 045 106,90
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2 347 337,58	2 045 106,90
I.1.	Iš valstybės biudžeto		2 332 667,15	2 017 947,58
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		53,01	6 264,34
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		14 617,42	20 894,98
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 SĄNAUDOS		2 368 506,03	2 069 919,07
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1 915 221,49	1 606 231,12
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		91 306,95	88 375,27
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		102 644,22	95 639,13
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1 526,38	8 223,73
V.	TRANSPORTO		9 545,36	5 244,90
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		205,00	598,64
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		4 448,35	8 381,55
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		65 709,87	104 727,03
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		4 829,21	9 783,20
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		146 570,63	126 915,34
XIV.	KITOS		26 498,57	15 799,16
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-21 168,45	-24 812,17
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		14 843,19	15 345,84
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		16 033,53	17 988,36
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		1 190,34	2 642,52
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-192,20	573,70
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-6 517,46	-8 892,63
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-6 517,46	-8 892,63
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

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


(parašas)

Mindaugas Zaikauskas
(vardas ir pavardė)

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, TIKSLINĖ 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 turą	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 (gauntų) 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	2 028 317,74	0,00	14 536,23	0,00	0,00	-2 149 000,45	0,00	0,00	0,00	5 670 267,55	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5 776 071,05	27 861,77		14 536,23			-148 864,11				5 669 604,94	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	342,98	2 000 455,97					-2 000 136,34				662,61	
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):	88,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-53,01	0,00	0,00	0,00	35,52	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	88,53						-53,01				35,52	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
4.	Iš kitų šaltinių:	81 970,70	15 546,09	0,00	13 938,21	0,00	0,00	-14 617,42	0,00	0,00	0,00	96 837,58	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	78 017,85	245,51		13 938,21			-6 228,91				85 972,66	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	3 952,85	15 300,58					-8 388,51				10 864,92	
5.	Iš viso finansavimo sumų	5 858 473,26	2 043 863,83	0,00	28 474,44	0,00	0,00	-2 163 670,88	0,00	0,00	0,00	5 767 140,65	

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

[Signature]
L. ŠTUMPA
LIFE

KAUNO TARDYMO IZOLIATORIUS

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

2018-11-16 Nr. 27- 568
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 2018-01-01 iki 2018-09-30 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 dvejetainio 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 649,91 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 5741658,16 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį iš Kalėjų departamento nemokamai gauta ilgalaikio materialiojo turto už 18335,13 Eur. Suimtiesiems ir nuteistiesiems gauta parama sportinis treniruoklis 1100,00 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 64612,13 Eur. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje, kurio likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 417110,65 Eur.

4. Išankstinius mokėjimus už turtą ir paslaugas sudaro išankstinis mokėjimas už pašto ženklus – 305,00 Eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos – 773,12 Eur. už automobilių draudimą, periodinių leidinių prenumeratą.

5. Per vienus metus gautinos sumos laikotarpio pabaigoje sudaro 336508,72 Eur. UAB „Niklita“ ir Lietuvos probacijos tarnybos skola už rugsėjo mėn. sunaudotą vandenį, elektrą, šilumą sudaro 1261,77 Eur. Sukauptas finansavimo pajamos sudaro 240040,63 Eur, sukauptas finansavimo pajamos (atostogų rezervas) sudaro 94069,33 Eur, išieškotina suma už padarytą žalą – 1136,99 Eur.

6. Piniginės lėšos apskaitomos pinigų ir pinigų ekvivalentų sąskaitoje. Pinigai banko sąskaitose sudaro 34382,90 Eur (biudžeto lėšų sąskaitoje likučio nėra, suimtųjų ir nuteistųjų asmeninės lėšos 33459,53 Eur, pavedimų lėšos – 923,37 Eur). Kasos likutį sudaro suimtųjų ir nuteistųjų asmeniniai pinigai sumoje 4849,84 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 33336,61 Eur, mokėtinas darbo užmokestis ir socialinis draudimas už rugsėjo mėn. – 205997,30 Eur, mokėtinos sumos darbuotojams už vykimą į tarnybą ir iš jos nuosavu ar visuomeniniu transportu 2762,75 Eur, suimtųjų ir nuteistųjų asmeninės lėšos 27554,96 Eur.

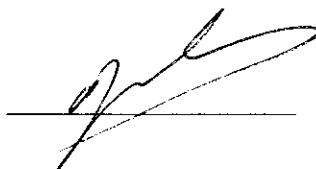
9. Vadovaujantis 24-ojo VSAFAS reikalavimais apskaičiuotos darbuotojų nepanaudotų kasmetinių atostogų rezervas 94069,33 Eur, iš jų darbo užmokestis – 72094,83 Eur, socialinio draudimo įmokos – 21974,50 Eur. Atostogų rezervas skaičiuojamas vieną kartą metuose (skaičiuota 2017 m. gruodžio 31 d. duomenimis).

10. Veiklos rezultatų ataskaitoje kitos veiklos pajamas 16033,53 Eur. sudaro gauti nuompinigiai už valgyklos ir parduotuvės patalpų nuomą UAB „Niklitai“.

11. Kitos veiklos sąnaudas 1190,34 Eur. sudaro išnuomoto ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas.

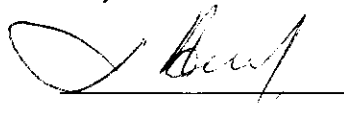
12. Dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio 2018 m. dalis - 42865,72 Eur. darbuotojams išmokėti 2018 m. gegužės mėnesį. 2019 – 2020 metų gražintina suma sudaro 85730,96 Eur.

Direktorius



Mindaugas Zaikauskas

Buhalterinės apskaitos skyriaus buhalterė,
atliekanti skyriaus viršininko funkcijas



Loreta Andziulienė