

(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)

A. Mickevičiaus g. 11, LT-44307 Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2019 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2019 m. rugpjūčio 12 d. Nr. 27- *417*  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		5 705 436,40	5 857 633,34
I.	Nematerialusis turtas		200,00	799,88
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas		200,00	799,88
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		5 662 371,16	5 771 102,50
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		5 454 031,05	5 533 486,53
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		101 300,00	98 600,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		59 520,87	73 167,53
II.6	Transporto priemonės		16 582,74	25 234,50
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		17 535,56	29 262,47
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		13 400,94	11 351,47
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		42 865,24	85 730,96
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		322 405,31	411 518,17
I.	Atsargos		54 461,37	69 942,19
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		54 461,37	69 942,19
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		1 181,18	1 205,89
III.	Per vienus metus gautinos sumos		221 114,11	308 023,64
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,		1 727,93	2 593,02
III.5	Sukauptos gautinos sumos		219 386,18	304 149,03
III.6	Kitos gautinos sumos			1 281,59
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		45 648,65	32 346,45
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		6 027 841,71	6 269 151,51
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		5 681 793,98	5 798 133,36
I.	Iš valstybės biudžeto		5 584 516,61	5 702 669,58
II.	Iš savivaldybės biudžeto			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			53,19
IV.	Iš kitų šaltinių		97 277,37	95 410,59
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		296 422,45	416 625,46
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		42 865,24	85 730,96
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		42 865,24	85 730,96
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		253 557,21	330 894,50
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 biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
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		25 824,58	26 222,47
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		95 707,83	186 650,81
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		100 292,08	94 889,53
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		31 732,72	23 131,69
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		49 625,28	58 575,44
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		41 496,48	38 796,48
II.1	Tikrosios vertės rezervas		41 496,48	38 796,48
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		8 128,80	19 778,96
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-2 862,54	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10 991,34	19 778,96
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		6 027 841,71	6 273 334,26

Direktorius

viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Turto valdymo skyriaus buhalterė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Mindaugas Zaikauskas

(vardas ir pavardė)

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 2019 m. birželio 30 d. DUOMENIS**

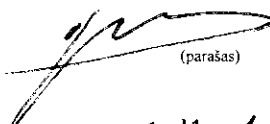
2019 m. rugpjūčio 12 d. *W2. 27-418*  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>1 504 196,67</b>	<b>1 550 810,89</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 504 196,67	1 550 810,89
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1 493 751,58	1 541 602,66
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		17,85	35,34
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		10 427,24	9 172,89
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 ŠAŅAUDOS</b>		<b>1 514 611,67</b>	<b>1 565 680,14</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1 201 737,56	1 243 692,97
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		59 707,51	61 009,42
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		79 805,78	79 574,40
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		839,12	548,95
V.	TRANSPORTO		6 430,36	6 162,12
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			205,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		3 974,22	3 122,92
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		49 403,47	52 630,29
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		976,65	2 688,23
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		96 838,89	97 786,32
XIV.	KITOS		14 898,11	18 259,52
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-10 415,00</b>	<b>-14 869,25</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>8 881,98</b>	<b>10 433,19</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		9 675,54	11 226,75
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŅAUDOS		793,56	793,56
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>-1 329,52</b>	<b>253,31</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 PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		<b>-2 862,54</b>	<b>-4 182,75</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-2 862,54</b>	<b>-4 182,75</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

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

Turto valdymo skyriaus buhalterė

  
(parašas)

Mindaugas Zaikauskas  
(vardas ir pavardė)

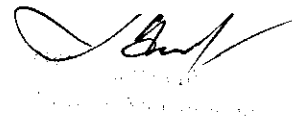
Loreta Andziulienė

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesnio 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):	5 635 526,19	1 454 917,33	0,00	17 253,19	0,00	0,00	-1 523 180,10	0,00	0,00	0,00	5 584 516,61
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	5 635 120,87	37 793,45		17 253,19			-106 798,23				5 583 369,28
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	405,32	1 417 123,88					-1 416 381,87				1 147,33
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):	17,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17,85	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	17,85						-17,85				0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00
4.	Iš kitų šaltinių:	96 238,58	11 388,63	0,00	77,40	0,00	0,00	-10 427,24	0,00	0,00	0,00	97 277,37
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	84 907,07	1 315,90	1 052,70	77,40			-4 229,68				83 123,39
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	11 331,51	10 072,73	-1 052,70				-6 197,56				14 153,98
5.	Iš viso finansavimo sumų	5 731 782,62	1 466 305,96	0,00	17 330,59	0,00	0,00	-1 533 625,19	0,00	0,00	0,00	5 681 793,98

\* 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 2019 M. BIRŽELIO 30 D.

2019-08-12, Nr. 27-419  
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 2019-01-01 iki 2019-06-30 ir sudarytas paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos duomenimis.

Įstaigos apskaitos politika aprašyta 2018 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 200,00 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 5662371,16 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį iš Kalėjimų departamento nemokamai gauta ilgalaikio materialiojo turto už 4593,40 Eur. Iš nuteistųjų paramos fondo lėšų įsigyta ilgalaikio turto už 1052,70 Eur.

3. Atsargų apskaita tvarkoma pagal 8 VSAFAS reikalavimus. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis sandėlyje ir pas materialiai atsakingus asmenis sudarė 54461,37 Eur. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje, kurio likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 414175,82 Eur.

4. Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 1181,18 Eur, tai sąnaudos už automobilių, sveikatos priežiūros darbuotojų draudimą, periodinių leidinių prenumeratą.

5. Per vienus metus gautinos sumos laikotarpio pabaigoje sudaro 221114,11 Eur. UAB „Niklita“ ir Lietuvos probacijos tarnybos skola už birželio mėn. sunaudotą vandenį, elektrą, šilumą sudaro 1727,93 Eur. Sukauptas finansavimo pajamos sudaro 122724,60 Eur, sukauptas finansavimo pajamos (atostogų rezervas) sudaro 96661,58 Eur.

6. Piniginės lėšos apskaitomos pinigų ir pinigų ekvivalentų sąskaitoje. Banko depozitinės sąskaitos likutis 39923,29 Eur., tai suimtųjų ir nuteistųjų asmeninės lėšos. Biudžeto lėšų sąskaitoje likučio nėra. Kasos likutį sudaro suimtųjų ir nuteistųjų asmeniniai pinigai sumoje 5725,36 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 25824,58 Eur, mokėtinas darbo užmokestis ir socialinis draudimas už birželio mėn. – 89010,72 Eur, transporto išlaidų kompensacijos darbuotojams už balandžio-birželio mėnesius sudaro - 6697,11 Eur, išėtinės išmokos atleistiems darbuotojams – 3630,50 Eur, suimtųjų ir nuteistųjų asmeninės lėšos 31732,72 Eur.

9. Vadovaujantis 24-ojo VSAFAS reikalavimais apskaičiuotos darbuotojų nepanaudotų kasmetinių atostogų rezervas 96661,58 Eur, iš jų darbo užmokestis – 74081,53 Eur, socialinio draudimo įmokos – 22580,05 Eur. Atostogų rezervas skaičiuojamas vieną kartą metuose (skaičiuota 2018 m. gruodžio 31 d. duomenimis).

10. Veiklos rezultatų ataskaitoje kitos veiklos pajamas sudaro 9675,54 Eur, tai gauti nuompinigiai už valgyklos patalpų nuomą UAB „Niklita“ ir patalpų nuomą „CSC Telecom“, pagal telefono ir vaizdo skambučių teikimo paslaugų sutartį.

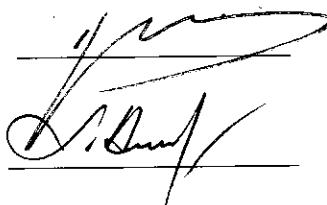
11. Kitos veiklos sąnaudas 793,56 Eur. sudaro išnuomoto ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas.

12. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatą -1329,52 Eur sudaro delspinigiai už komunalines paslaugas (dėl nepakankamo finansavimo).

13. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatas -2862,54 Eur.

14. Dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio 2019 m. dalis - 42865,72 Eur. darbuotojams išmokėta 2019 m. gegužės mėnesį. 2020 metų grąžintina sumą sudaro 42865,24 Eur.

Direktorius



Mindaugas Zaikauskas

Turto valdymo skyriaus buhalterė

Loreta Andziulienė