

ŠIAULIŲ TARDYMO IZOLIATORIAUS

2019 M. 3 MĖNESIŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

201-05-16 Nr. 85/07-84

Šiauliai

I. BENDROJI DALIS

Šiaulių tardymo izoliatorius (toliau – Šiaulių TI) yra Kalėjimų departamentui prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos (toliau – Kalėjimų departamentas) pavaldi biudžetinė įstaiga. Šiaulių TI vykdo kardomąją priemonę – suėmimą ir arešto bausmę, užtikrina įstatymų ir kitų teisės aktų nustatytas laikymo sąlygas suimtiesiems ir nuteistiesiems. Įstaiga vykdo šiuos pagrindinius uždavinius: užtikrina suimtųjų ir nuteistųjų apsaugą, priežiūrą ir įstatymų nustatytus izoliavimo reikalavimus, tvarko suimtųjų ir nuteistųjų įskaitą, organizuoja jų priėmimą į įstaigą, nukreipimą į kitas įstaigas bei paleidimą iš įstaigos, ypatingais atvejais pristato (konvojuoja) suimtuosius ir nuteistuosius į laisvės atėmimo vietos ligoninę arba kitą asmens sveikatos priežiūros įstaigą, suimtųjų ir nuteistųjų komunalines ir buitines sąlygas, nežeminančias žmogaus orumo ir atitinkančias Lietuvos higienos normas, suimtųjų ir nuteistųjų maitinimą ir materialinį aprūpinimą pagal Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatytas normas, užtikrina suimtųjų ir nuteistųjų sveikatos privalomą medicininę kontrolę ir nustatytos apimtios sveikatos priežiūrą, vykdo nuteistųjų socialinę reabilitaciją.

Šiaulių TI savininkė yra valstybė, savininko teises ir pareigas įgyvendina Teisingumo ministerija.

Įstaiga yra ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu – Šiaulių tardymo izoliatorius. Įstaigos kodas Juridinių asmenų registre – 191715773, buveinės adresas: Trakų g. 10, Šiauliai LT-76286. Įstaiga neturi kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų.

Šiaulių TI savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Lietuvos Respublikos baudžiamuoju kodeksu, Lietuvos Respublikos baudžiamojo proceso kodeksu, Lietuvos Respublikos bausmių vykdymo kodeksu, Tarnybos Kalėjimų departamente prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos statutu, kitais Lietuvos Respublikos Seimo priimtais teisės aktais, Lietuvos Respublikos Prezidento dekretais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės nutarimais, teisingumo ministro įsakymais ir kitais teisės aktais.

Šiaulių TI veikla reguliuojama tarnybos direktoriaus įsakymais tvirtinamais: darbo reglamentu, vidaus tvarkos taisyklėmis, administracijos padalinių nuostatais, valstybės tarnautojų ir darbuotojų, dirbančių pagal darbo sutartis, pareigybių aprašymais, kitais teisės aktais.

Šiaulių TI finansinę veiklą kontroliuoja Kalėjimų departamentas, Teisingumo ministerija bei kitos finansinės kontrolės teisę turinčios valstybės institucijos.

Šiaulių TI turi teisę gauti paramą Lietuvos Respublikos labdaros ir paramos įstatymo nustatyta tvarka.

Šiaulių TI valdo, naudoja ir disponuoja jai patikėjimo teise ir pagal panaudą perduotu, iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto skirtų asignavimų bei kitų šaltinių įsigytu nematerialiuoju, ilgalaikiu ir trumpalaikiu materialiuoju turtu. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 m. kovo 31 d. duomenis.

II. Apskaitos politika

2019 m. 3 mėnesių tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau – VSAFAS) nuostatas. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybinio įrašu didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą principai.

Buhalterinė apskaita tvarkoma vadovaujantis buhalterinės apskaitos sąskaitų planu, patvirtintu Kalėjų departamento prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos direktoriaus 2009 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. V-344 „Dėl Kalėjų departamento prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos individualaus buhalterinės apskaitos sąskaitų plano patvirtinimo“ ir apskaitos politika patvirtinta Šiaulių TI 2012 m. gruodžio 31 d. direktoriaus įsakymu Nr.1/01-279 su vėlesniais pakeitimais.

Visos ūkinės operacijos ir įvykiai įstaigos apskaitoje registruojami eurais ir euro centais.

III. Pastabos

1 pastaba. Ilgalaikio nematerialiojo turto apskaita tvarkoma remiantis 13 VSAFAS reikalavimais ir finansinės būklės ataskaitoje rodoma likutine verte. Visas nematerialusis turtas, kurį sudaro programinė įranga.

2 pastaba. Ilgalaikio materialiojo turto apskaita tvarkoma vadovaujantis 12 VSAFAS reikalavimais ir finansinės būklės ataskaitoje rodoma likutine verte – 3698894,27 eurų iš jo pagrindė nekilnojamosios kultūros vertybės – 830094,14 eurų. Šiaulių tardymo izoliatoriaus išskeldinimas iš centrinės miesto dalies į Malavėniukų kaimą 1, Ginkūnų seniūnija, Šiaulių rajonas apskaitoje yra nebaigtos statybos įsigijimo savikainos sąskaitoje. Viso nebaigta statyba – 2639569,57 eurų. Ilgalaikis finansinis turtas 2019 m. kovo 31 d. – 85298,42 eurų. Tai neproporcingai sumažinta neišmokėta darbo užmokesčio dalis valstybės tarnautojams 2019-2020 metų dalis (mokėtinas darbo užmokestis – 67317,61 eurų, darbdavio valstybinio socialinio draudimo įmokos – 17980,81 eurų.

Pagal panaudos sutartis turtas nebalansinėje sąskaitoje 2019 m. kovo 31 d. – 67592,52 eurų iš jų: žemės sklypai balansine verte – 64225,84 eurų. bei stacionari vaizdo konferencijų įranga – 3366,68 eurų.

3 pastaba. Biologinio turto įstaigoje likutinė vertė 2019 m. kovo 31 d. – 800,11 eurų.

4 pastaba. Atsargų apskaita tvarkoma pagal 8 VSAFAS reikalavimus. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis – 31337,70 eurų, t. y. medžiagos ir žaliavos – 4867,79 eurų, kuras, degalai, tepalai, atsarginės dalys – 250,27 eurų, medikamentai – 3036,96 eurų, statybinės medžiagos – 6102,21 eurų, ūkinis inventorių sandėlyje – 17080,47 eurų. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje – 359270,18 eurų.

5 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai – 3112871,06 eurų. Ateinančių laikotarpių sąnaudos už spaudinių prenumeratą, automobilių draudimą ir kitos išlaidos – 151,58 eurų.

6 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos laikotarpio pabaigoje – 469146,95 eurų, iš jų: gautini delspinigiai – UAB KRS – 50862,81 eurų (už laiku neatliktus statybos rangos darbus 2017 m., ieškinyje pateiktas teismui), sukauptos finansavimo pajamos – 287300,91 eurų, sukauptos gautinos sumos iš valstybės biudžeto už pervestus nuompinigių – 9420,36 eurų, Gautinos sumos už turto nuomą – 1622,55 eurų. Kitos sukauptos pajamos – 119940,32 eurų (atostogų rezervas).

7 pastaba. Piniginės lėšos apskaitomos pinigų ir pinigų ekvivalentų sąskaitoje. Pinigai banko sąskaitose ir kasoje 2019 m. kovo 31 d. – 35496,77 eurų iš jų: suimtujų ir nuteistųjų depozitinėse sąskaitose lėšos – 23780,85 eurų, socialinės paramos fondo nuteistųjų banke lėšos ir kasoje – 3971,41 eurų, biudžetinėje sąskaitoje - 4851,26 eurais (UAB „Conresta“ delspinigiai, paramos lėšos GPM 2%, lėšos – 2893,25 eurų.

8 pastaba. Įstaigos finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS 4 priede, finansavimo sumų likučiai pagal finansavimo šaltinius 201 m. kovo 31 d. patekti 20-ojo VSAFAS 5 priede. Bendrai finansavimo sumų likutis – 6023666,78 eurų.

9 pastaba. Ilgalaikiai įstaigos įsipareigojimai – 85298,42 eurų įstaigoje valstybės tarnautojams apskaičiuota gražintina darbo užmokesčio suma 2019 – 2020 metų.

10 pastaba. Trumpalaikiai įstaigos įsipareigojimai – 446775,17 eurų: ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 85298,42 eurų (neproporcingai sumažinta darbo užmokesčio dalis 2019 -2020 m.), tiekėjams mokėtinos sumos: komunalinės paslaugos, suimtųjų ir nuteistųjų maitinimo, ryšių ir kitos paslaugos, medikamentai, kuras ir kitos prekės – 42035,95 eurų. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 201 m. kovo 31 d. – 195508,69 eurų, mokėtinos pareigūnų kelionės kompensacijos 2019 m. kovo mėnesio – 11211,31 eurų.

Sukauptos mokėtinos sumos – 119940,32 eurų: vadovaujantis 24-ojo VSAFAS reikalavimais apskaičiuotos 2018 m. gruodžio 31 d. duomenimis darbuotojų nepanaudotų kasmetinių atostogų rezervas, iš jų sukauptos atostoginių sąnaudos 91780,44 eurų, sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos – 28159,88 eurų, sumos susiję su suimtųjų ir nuteistųjų piniginių lėšų apskaita – 33495,27 eurų. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 11211,31 eurų: pareigūnų kelionių kompensacija į tarnybos vietą ir iš jos 2019 m. sausio - kovo mėnesius).

11 pastaba. Finansinės būklės ataskaitoje ankstesnių metų perviršis – 76991,63 eurų, einamųjų metų 2019 m. kovo 31 d. deficitas – (-649,33) eurų. Sukauptas perviršis – 76342,30 eurų.

12 pastaba. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos pajamos – 950891,50 eurų, iš jų finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 926764,83 eurų iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 188,99 eurų, iš kitų finansavimo šaltinių – 23937,68 eurų. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 955518,01 eurų. Kitos veiklos pajamos (patalpų nuoma) – 3994,80 eurų. Kitos veiklos rezultatas perviršis – 3994,80 eurų. Grynas deficitas einamųjų metų 2019 m. kovo 31 d. – (-649,33) eurų.

Direktorius

Turto valdymo skyriaus vyresnioji buhalterė



Saulius Rajunčius

Regina Bertašienė

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Šiaulių tardymo izoliatorius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

STI Trakų g. 10, LT-76286 Šiauliai

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL

2019 m. kovo 31 d.

DUOMENIS

2019 m. gegužės 17 d.
(data)

076.85/09-88


Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų


Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		950 891,50	819 675,40
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		950 891,50	819 675,40
I.1.	Iš valstybės biudžeto		926 764,83	804 172,39
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		188,99	2 583,91
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		23 937,68	15 249,10
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		955 518,01	831 377,01
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		792 469,86	626 532,88
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		10 491,15	10 606,60
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		52 752,55	61 081,53
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		147,00	1 067,07
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2 440,01	2 961,49
V.	TRANSPORTO		73,33	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		3 483,60	8 755,49
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYŲ SUMŲ		23 843,75	43 034,23
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		933,29	5 360,99
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO		57 405,52	61 862,44
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		11 477,95	10 114,29
XIV.	KITOS		-4 626,51	-11 701,61
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		3 994,80	6 477,18
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		3 994,80	6 477,18
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS		-17,62	20 650,84
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIĖS NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-649,33	15 426,41
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-649,33	15 426,41
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Turto valdymo skyriaus vyresnioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)


(parašas)

Saulius Rajunčius
(vardas ir pavardė)

Regina Bertašienė
(vardas ir pavardė)

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

Šiaulių tarybos izoliatorius
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

STI Trakų g. 10, LT-76286 Šiauliai

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2019 m. gegužės 17 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		3 698 094,16	3 693 277,85
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		3 655 440,75	3 650 624,44
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		41 701,55	41 908,33
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		645,68	760,44
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		830 094,14	830 094,14
II.5	Mašinos ir įrenginiai		92 515,55	84 668,21
II.6	Transporto priemonės		16 310,80	18 438,29
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		20 376,53	19 379,16
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		14 226,93	15 806,30
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		2 639 569,57	2 639 569,57
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		42 653,41	42 653,41
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		800,11	800,11
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		3 649 004,06	3 526 948,54
I.	Atsargos		31 337,70	38 429,61
I.1	Strateginės ir nelicencijos atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		31 337,70	38 429,61
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		3 113 022,64	3 113 055,16
III.	Per vienus metus gautinos sumos		469 146,95	316 470,96
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, turą, paslaugas		50 862,81	50 862,81
III.5	Sukauptos gautinos sumos		409 715,96	265 197,57
III.6	Kitos gautinos sumos		6 945,63	410,58
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		35 496,77	58 992,81
	IŠ VISO TURTO:		7 347 898,33	7 221 026,50
D.	FINANSAVIMO SUMOS		6 023 666,78	6 039 021,60
I.	Iš valstybės biudžeto		5 991 797,10	6 001 061,07
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		1 124,90	1 313,89
IV.	Iš kitų šaltinių		30 744,78	36 646,64
	IŠIPAREIGOJIMAI		489 835,82	346 959,84
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		42 653,41	42 653,41
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		42 653,41	42 653,41
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		447 182,41	304 306,43
II.1	Ilgalaikių atidėjinų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		43 965,78	43 965,78
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos į biudžetą ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinis sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinis socialinės įmokos		11 211,31	3 961,13
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinis sumos		42 035,95	45 172,67
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		195 508,69	61 476,33
II.11	Sukauptos mokėtinis sumos		119 940,32	149 714,61
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		34 520,36	15,91
F.	GRYNASIS TURTAS		834 395,73	835 045,06
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		758 053,43	758 053,43
II.1	Tikrosios vertės rezervai			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		76 342,30	80 229,69
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-649,33	74 766,50
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		76 991,63	5 463,19
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		7 347 898,33	7 221 026,50

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

(parašas)

Saulius Rajundius
(vardas ir pavardė)

Turto valdymo skyriaus vyresnioji buhalterė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Rogina Bertašienė
(vardas ir pavardė)