

ŠIAULIŲ TARDYMO IZOLIATORIAUS

2019 M. 6 MĖNESIŲ TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2019-07-14 Nr. 85/07-117

Šiauliai

I. BENDROJI DALIS

Šiaulių tardymo izoliatorius (toliau – Šiaulių TI) yra Kalėjų departamentui prie Lietuvos Respublikos teisingumo ministerijos (toliau – Kalėjų 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, užtikrina 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 rehabilitaciją.

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 Kalėjų 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 Kalėjų 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. birželio 30 d. duomenis.

II. Apskaitos politika

2019 m. 6 mėnesių tarpinių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau – VSAFAS) nuostatas. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu 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 – 3688307,31 eurų iš jo pagrinde 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. birželio 30 d. – 42653,41 eurų. Tai neproporcingai sumažinta neišmokėta darbo užmokesčio dalis valstybės tarnautojams 2020 metų dalis.

Pagal panaudos sutartis turtas nebalansinėje sąskaitoje 2019 m. birželio 30 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. birželio 30 d. – 800,11 eurų.

4 pastaba. Atsargų apskaita tvarkoma pagal 8 VSAFAS reikalavimus. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis 46785,16 eurų, t. y. medžiagos ir žaliavos – 6122,43 eurų, kuras, degalai, tepalai, atsarginės dalys – 235,60 eurų, medikamentai – 1504,52 eurų, statybinės medžiagos – 5939,85 eurų, ūkinis inventorių sandėlyje – 32982,76 eurų. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje – 367955,11 eurų.

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

6 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos laikotarpio pabaigoje – 410148,00 eurų, iš jų: sukauptos finansavimo pajamos – 283262,05 eurų, gautinos sumos už turto nuomą – 1428,20 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. birželio 30 d. – 44747,04 eurų iš jų: suimtųjų ir nuteistųjų depozitinėse sąskaitose lėšos – 29741,07 eurų, socialinės paramos fondo nuteistųjų banke lėšos ir kasoje – 3986,43 eurų, biudžetinėje sąskaitoje – 8226,29 eurai (UAB „Conresta“ delspinigiai – 4281,83 eurai; KRS delspinigiai – 2586,28 eurai; gražintas žyminis mokestis – 1227,00 eurų; materialinė žala iš nuteistųjų – 292,50 eurų), bei paramos lėšos GPM 2%, lėšos – 2500,75 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 2019 m. birželio 30 d. patekti 20-ojo VSAFAS 5 priede. Bendrai finansavimo sumų likutis – 2910059,26 eurai.

9 pastaba. Ilgalaikiai įstaigos įsipareigojimai – 42653,41 eurų įstaigoje valstybės tarnautojams apskaičiuota gražintina darbo užmokesčio suma 2020 metų.

10 pastaba. Trumpalaikiai įstaigos įsipareigojimai – 446351,48 eurų; ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 42488,10 eurai (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 – 59421,76 eurų. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 2019 m. birželio 30 d. – 218742,49 eurai, mokėtinos socialinio draudimo įmokos – 71534,08 eurai, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 44182,37 eurai, mokėtinos pareigūnų kelionės kompensacijos už 2019 m. 2 -ąjį ketvirtį– 9982,68 eurai.

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 – 34019,48 eurai.

11 pastaba. Finansinės būklės ataskaitoje ankstesnių metų perviršis – 76991,63 eurų, einamųjų metų 2019 m. birželio 30 d. deficitas – (-44002,64) eurų. Sukauptas perviršis – 32988,09 eurų.

12 pastaba. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos pajamos – 1900303,72 eurų, iš jų finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto 1847906,34 eurai, iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 377,97 eurai, iš kitų finansavimo šaltinių – 52019,41 eurai. Pagrindinės veiklos sąnaudos – 1903950,84 eurai. Kitos veiklos pajamos (patalpų nuoma) – 7989,60 eurų. Kitos veiklos rezultatas perviršis – 7989,60 eurų. Grynasis perviršis einamųjų metų 2019 m. birželio 30 d. – 4242,31 eurai.

Kriminalinės žvalgybos skyriaus viršininkė,
atliekanti direktoriaus funkcijas



Jūratė Lekiatienė

Turto valdymo skyriaus vyresnioji buhalterė



Regina Bertašienė

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

Šiaulių tardymo izoliatorius

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

STI Traku g. 10, LT-76286 Šiauliai

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

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

2019 m. rugpjūčio 14 d. 85/07-118
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3 687 507,20	3 692 277,85
I.	Nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.1	Pletros 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		3 644 853,79	3 650 624,44
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		41 494,78	41 908,33
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		603,68	760,44
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		830 094,14	830 094,14
II.5	Mašinos ir įrenginiai		88 694,59	84 668,21
II.6	Transporto priemonės		14 183,30	18 438,29
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		17 566,19	19 379,16
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		12 647,54	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 ištelčiai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS		800,11	800,11
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		501 799,26	3 526 948,54
I.	Atsargos		46 785,16	38 429,61
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		46 785,16	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		119,06	3 113 055,16
III.	Per vienus metus gautinos sumos		410 148,00	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, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		403 202,37	265 197,57
III.6	Kitos gautinos sumos		6 945,63	51 273,39
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai		44 747,04	58 992,81
	IŠ VISO TURTO:		4 190 106,57	7 221 026,50
D.	FINANSAVIMO SUMOS		2 910 059,26	6 039 021,60
I.	Iš valstybės biudžeto		2 880 696,19	6 001 061,07
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		935,92	1 313,89
IV.	Iš kitų šaltinių		28 427,15	36 646,64
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		489 004,89	346 959,84
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		42 653,41	42 653,41
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		42 653,41	42 653,41
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		446 351,48	304 306,43
II.1	Ilgalaikių atidėjimų einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		1 983,01	43 965,78
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinios sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinios sumos į biudžetus ir fondus		0,00	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinios sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinios socialinės įmokos		10 532,37	3 961,13
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		59 421,76	45 172,67
II.10	Su darbo sąlykais susiję įsipareigojimai		218 742,49	61 476,33
II.11	Sukauptos mokėtinios sumos		119 940,32	149 714,61
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		35 731,53	15,91
F.	GRYNASIS TURTAS		791 042,42	835 045,06
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai		758 053,43	758 053,43
II.1	Tikrosios vertės rezervas		758 053,43	758 053,43
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		32 988,99	76 991,63
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-44 002,64	-86 670,36
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		76 991,63	163 661,99
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		4 190 106,57	7 221 026,50

Krimtatinės žvalgybos skyriaus viršininkė, atliekanti direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Jūratė Lėkietienė
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Regina Bortaišienė
(vardas ir pavardė)

(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 Traku 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. birželio 30 d. DUOMENIS

2019 m. rugpjūčio 14 d. Nr. 852/07-119
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		1 900 303,72	1 635 328,58
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		1 900 303,72	1 635 328,58
I.1.	Iš valstybės biudžeto		1 847 906,34	1 603 004,12
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		377,97	486,17
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		52 019,41	31 838,29
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			329,81
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			-329,81
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		1 903 950,84	1 622 669,20
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1 605 249,53	1 246 695,22
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		21 078,11	22 466,95
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		83 381,55	98 077,53
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		1 036,30	2 157,85
V.	TRANSPORTO		4 358,44	5 053,94
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		73,33	132,60
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		7 972,56	16 901,44
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		36 138,05	75 241,73
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		1 801,20	9 671,31
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		101 575,13	123 557,51
XIV.	KITOS		41 286,64	22 713,12
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-3 647,12	12 659,38
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		7 989,60	12 954,36
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		7 989,60	12 954,36
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SAŃAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-100,17	20 650,84
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAI DŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		4 242,31	46 264,58
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		4 242,31	46 264,58
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Kriminalinės žvalgybos skyriaus viršininkė, atliekanti direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Jūratė Lekiatienė
(vardas ir pavardė)

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

(parašas)

Regina Bertašienė
(vardas ir pavardė)