

(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 2019 M 09-30 D. DUOMENIS

2019 m. lapkričio 13 d. № 27-592
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		5 703 432,38	5 828 039,03
I.	Nematerialusis turtas		1 725,83	649,91
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		1 675,80	
I.3	Kitas nematerialusis turtas		50,03	649,91
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestizas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		5 658 841,31	5 741 658,16
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai		5 434 167,18	5 513 622,66
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		101 300,00	98 600,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		73 751,57	68 399,39
II.6	Transporto priemonės		14 419,80	23 071,56
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		14 661,41	26 200,99
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		20 541,35	11 763,56
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas		42 865,24	85 730,96
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		485 700,09	441 431,71
I.	Atsargos		66 899,79	64 612,13
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		66 899,79	64 612,13
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		757,77	1 078,12
III.	Per vienus metus gautinos sumos		363 136,83	336 508,72
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		3 120,34	1 261,77
III.5	Sukauptos gautinos sumos		360 016,49	334 109,96
III.6	Kitos gautinos sumos			1 136,99
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		54 905,70	39 232,74
	IŠ VISO TURTO:		6 189 132,47	6 269 470,74
D.	FINANSAVIMO SUMOS		5 685 338,13	5 767 140,65
I.	Iš valstybės biudžeto		5 586 808,08	5 670 267,55
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			35,52
IV.	Iš kitų šaltinių		98 530,05	96 837,58
E.	ISIPAREIGOJIMAI		455 362,40	450 272,11
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		42 865,24	85 730,96
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		42 865,24	85 730,96
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		412 497,16	364 541,15
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		359,34	0,00
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		359,34	
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		37 802,10	33 336,61
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		238 549,60	208 760,05
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		96 929,71	94 889,53
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		38 856,41	27 554,96
F.	GRYNASIS TURTAS		48 431,94	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		6 935,46	19 778,96
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-4 055,88	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		10 991,34	19 778,96
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		6 189 132,47	6 275 988,20

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

(parašas)

Mindaugas Zaikauskas
(vardas ir pavardė)

Turto valdymo skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Ramutė Ramuckienė
(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. rugsėjo 30 d. DUOMENIS

2019 m. lapkričio 13 d.

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		2 268 167,01	2 347 337,58
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		2 268 167,01	2 347 337,58
I.1.	Iš valstybės biudžeto		2 251 623,14	2 332 667,15
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		17,85	53,01
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		16 526,02	14 617,42
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 ŠAUNAUDOS		2 284 351,04	2 368 506,03
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1 834 226,98	1 915 221,49
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		89 717,83	91 306,95
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		103 989,65	102 644,22
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		892,32	1 526,38
V.	TRANSPORTO		9 364,39	9 545,36
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO			205,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		5 189,79	4 448,35
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		68 501,56	65 709,87
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		1 615,05	4 829,21
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		148 861,52	146 570,63
XIV.	KITOS		21 991,95	26 498,57
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-16 184,03	-21 168,45
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		13 460,31	14 843,19
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		14 650,65	16 033,53
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS		1 190,34	1 190,34
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-1 332,16	-192,20
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-4 055,88	-6 517,46
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-4 055,88	-6 517,46
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Turto valdymo skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Mindaugas Zaikauskas

(vardas ir pavardė)

Ramutė Ramuckienė

(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų atskleidimui raštinėje 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 pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
1.	IS valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	5 635 526,19	2 058 945,35	0,00	36 008,19	0,00	0,00	-2 143 312,31	0,00	0,00	-359,34	0,00	0,00	5 586 808,08
1.1.	nepajūginiam turtui įsigyti	5 635 120,87	68 527,96		36 008,19			-154 270,11			-359,34			5 585 386,91
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	405,32	1 990 417,39					-1 989 042,20						1 421,17
2.	IS 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	0,00	
2.1.	nepajūginiam turtui įsigyti													0,00
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													0,00
3.	IS 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	0,00	
3.1.	nepajūginiam turtui įsigyti	17,85						-17,85						0,00
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti													0,00
4.	IS kitų šaltinių;	96 238,58	15 566,66	0,00	155,40	0,00	0,00	-13 430,59	0,00	0,00	0,00	0,00	98 530,05	
4.1.	nepajūginiam turtui įsigyti	84 907,07	1 470,22	1 601,70	155,40			-5 761,24					83 373,15	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	11 331,51	14 096,44	-1 601,70				-7 669,35					16 156,90	
5.	IS viso finansavimo sumų	5 731 782,62	2 074 512,01	0,00	36 163,59	0,00	0,00	-2 156 760,75	0,00	0,00	-359,34	0,00	5 685 338,13	

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

KAUNO TARDYMO IZOLIATORIUS

SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO 2019 M. RUGSĖJO 30 D.

2019-11-14 Nr. 27-591
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 2019-01-01 iki 2019-09-30 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 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 1725,83 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį, iš valstybės biudžeto lėšų, įsigyta nematerialaus turto (licencijų) už 1675,80 Eur.

2. Ilgalaikio materialiojo turto apskaita tvarkoma vadovaujantis 12 VSAFAS reikalavimais ir finansinės būklės ataskaitoje rodoma likutine verte, kuri sudaro 5658841,31 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį iš Kalėjimų departamento nemokamai gauta ilgalaikio materialiojo turto už 23348,40 Eur. Iš valstybės biudžeto lėšų įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 7423,28 Eur. Iš nuteistųjų paramos fondo lėšų įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 1601,70 Eur.

3. Atsargų apskaita tvarkoma pagal 8 VSAFAS reikalavimus. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis sandėlyje ir pas materialiai atsakingus asmenis sudarė 66899,79 Eur. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje, kurio likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 411444,81 Eur.

4. Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 757,77 Eur, tai sąnaudos už automobilių draudimą, periodinių leidinių suimtiesiems ir nuteistiesiems prenumeratą.

5. Per vienus metus gautinos sumos laikotarpio pabaigoje sudaro 363136,83 Eur. Gautinos sumos už turto nuomą (patalpų) sudaro 117,72 Eur. Gautinos sumos už rugsėjo mėn. sunaudotą vandenį, elektrą, šilumą sudaro 1902,62 Eur., už komandiruotės išlaidas – 1100,00 Eur. Sukauptas finansavimo pajamos sudaro 263354,91 Eur, sukauptas finansavimo pajamos (atostogų rezervas) sudaro 96661,58 Eur.

6. Piniginės lėšos apskaitomos pinigų ir pinigų ekvivalentų sąskaitoje. Banko depozitinės sąskaitos likutis 46178,76 Eur., tai suimtųjų ir nuteistųjų asmeninės lėšos. Biudžeto lėšų sąskaitoje likučio nėra. Kasos likutį sudaro suimtųjų ir nuteistųjų asmeniniai pinigai sumoje 8726,94 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 37802,10 Eur, mokėtinas darbo užmokestis už rugsėjo mėn. – 106813,64 Eur, socialinis draudimas už liepos-rugsėjo mėn. – 125339,57 Eur, transporto išlaidų kompensacijos darbuotojams už liepos-rugsėjo mėnesius sudaro – 6396,39 Eur, išeitinės išmokos atleistiems darbuotojams – 268,13 Eur, suimtųjų ir nuteistųjų asmeninės lėšos 38856,41 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 14650,65 Eur, tai gauti nuompinigiai už valgyklos patalpų nuomą UAB „Niklitai“ ir patalpų nuomą „CSC Telecom“, pagal telefono ir vaizdo skambučių teikimo paslaugų sutartį.

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

12. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatą -1332,16 Eur sudaro delspinigiai už komunalines paslaugas (dėl nepakankamo finansavimo).

13. Ataskaitinio laikotarpio veiklos rezultatas -4055,88 Eur.

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

Direktorius

Turto valdymo skyriaus vedėja



Mindaugas Zaikauskas

Ramutė Ramuckienė