

## KAUNO TARDYMO IZOLIATORIUS

### SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO 2014 M. BIRŽELIO 30 D.

2014-07-18 Nr. 27-240  
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 2014-01-01 iki 2014-06-30 ir sudarytas paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos duomenimis.

Įstaigos apskaitos politika aprašyta 2013 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 litais ir centais.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keista.

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. Visas nematerialusis turtas, kurį sudaro programinė įranga ir techniniai projektai, yra amortizuotas, tačiau naudojamos įstaigos veikloje. Sukaupta amortizacijos suma 94018, Lt.

2. Ilgalaikio materialiojo turto apskaita tvarkoma vadovaujantis 12 VSAFAS reikalavimais ir finansinės būklės ataskaitoje rodoma likutine verte. Sukaupta nusidėvėjimo ir nuvertėjimo suma 6022907,81 Lt.

Kauno tardymo izoliatoriui Pusiaukelės namų įkūrimui VI „Valstybės turto fondas“ perdavė šešis įvairios paskirties pastatus 250018,45 Lt likutine verte (finansavimo sumos iš kitų šaltinių). Du iš perduotų pastatų yra įtraukti į nekilnojamojų kultūros vertybių registrą, todėl apskaitoje rodomi tikrąją verte. Šių pastatų tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 302000,00 Lt.

Iš Kalėjimų departamento nemokamai gauta ilgalaikio materialaus turto 13765,18 Lt. sumai.

Iš kompensuotą nuompinigių įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 14938,66 Lt.

Klaipėdos probacijos tarnybai perduotas automobilis TOYOTA AVENSIS (įsigijimo vertė 58000,00 Lt., likutinė vertė 0,00 Lt.).

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyto ilgalaikio nematerialiojo ir materialiojo turto nebuvo.

3. Atsargų apskaita tvarkoma pagal 8 VSAFAS reikalavimus. Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis sandėlyje 169139,27 Lt: iš jų medžiagos ir žaliavos – 61811,63 Lt., maisto produktai – 627,00 Lt., kuras, degalai, tepalai – 1006,65 Lt., atsarginės dalys – 9129,03 Lt., medikamentai – 2908,94 Lt., ūkinis inventorių – 93656,02 Lt. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje, kurio likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1228980,59 Lt.

4. Išankstinius mokėjimus už turtą ir paslaugas sudaro ateinančių laikotarpių sąnaudos – 5105,73 Lt. už automobilių draudimą, kompiuterių draudimą, periodinių leidinių prenumeratą.

5. Per vienus metus gautinos sumos laikotarpio pabaigoje sudaro 849810,59 Lt. Iš jų 90390,04 Lt. sudaro gautinos finansavimo sumos, kadangi pateiktas mokėjimo prašymas Europos socialinio fondo agentūrai pagal projektą „Kokybės vadybos sistemos diegimas Kauno tardymo izoliatoriuje ir Šiaulių tardymo izoliatoriuje“. UAB „Niklita“ ir Kauno apygardos probacijos tarnybos skola už sunaudotą vandenį, elektrą ir šilumą sudaro 9464,45 Lt. Sukauptas finansavimo pajamos sudaro 734878,38 Lt. Valstybės biudžetui sumokėta, bet nepanaudota nuompinigių (už valgyklos, parduotuvės patalpų nuomą) 15077,72 Lt.

6. Piniginės lėšos apskaitomos pinigų ir pinigų ekvivalentų sąskaitoje. Pinigai banko sąskaitose sudaro 121233,41 Lt. (biudžeto lėšų sąskaitoje 11048,00 Lt. likutis susidarė dėl pervestos UAB „Energijos kodas“ garantijos, kurios dėl vykstančio teismo proceso laikinai naudoti negalima, projektų lėšos 37196,58 Lt., suimtųjų ir nuteistųjų asmeninės lėšos 70803,25 Lt). Kasos likutį sudaro suimtųjų ir nuteistųjų asmeniniai pinigai sumoje 2185,58 Lt.

7. Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pateiktos 20-ojo VSAFAS 4 priede.

8. Trumpalaikius įstaigos įsipareigojimus sudaro: tiekėjams mokėtinos sumos 66245,90 Lt., įsiskolinimas darbuotojams ir soc. draudimui už 2014 m. 06 mėn. 462482,00 Lt., bei suimtųjų ir nuteistųjų asmeninės lėšos 66984,84 Lt.

9. Vadovaujantis 24-ojo VSAFAS reikalavimais apskaičiuotos darbuotojų nepanaudotų kasmetinių atostogų rezervas 211368,40 Lt, iš jų darbo užmokestis – 164232,67 Lt., socialinio draudimo įmokos – 47135,73 Lt. Atostogų rezervas skaičiuojamas vieną kartą metuose (skaičiuota 2013 m. gruodžio 31 d. duomenimis).

10. Veiklos rezultatų ataskaitoje kitos veiklos pajamas 30016,38 Lt sudaro gauti nuompinigiaai už valgyklos ir parduotuvės patalpų nuomą UAB „Niklita“.

11. Kitos veiklos sąnaudas 6342,48 Lt sudaro išnuomoto ilgalaikio materialiojo turto

nusidėvėjimas.

12. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatą -72,92 Lt. sudaro: 85,08 Lt. palūkanų sąnaudos nuo teismo priteistos sumos už komunalinius įsipareigojimus ir 12,16 Lt. pajamos dėl teigiamo valiutos kurso pasikeitimo.

13. Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis sudaro 22724,82 Lt. Pajamų už ilgalaikio turto nuomą per ataskaitinį laikotarpį gauta 30016,38 Lt., iš nuompinigių įsigyto ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas sudaro 7291,56 Lt.

Direktorė



Živilė Mikėnaitė



Buhalterė

Loreta Andzūbienė

2014-07-18