

## KAUNO TARDYMO IZOLIATORIUS

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

2014-10-27 Nr. 27-366  
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 2014-01-01 iki 2014-09-30 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 dvejetainio įrašo, kaupimo, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginių 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 6200828,50 Lt.

Kauno tardymo izoliatoriui Pusiaukelės namų įkūrimui VĮ „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 ataskaitoje rodomi tikrąją verte. Šių pastatų tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 302000,00 Lt.

Iš Kalėjų departamento nemokamai gauta ilgalaikio materialaus turto 31890,43 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 182426,45 Lt: iš jų medžiagos ir žaliavos – 51520,76 Lt., maisto produktai – 532,00 Lt., kuras, degalai, tepalai – 539,35 Lt., atsarginės dalys – 8340,81 Lt., medikamentai – 3760,20 Lt., ūkinis inventorių – 117733,33 Lt. Atiduotas naudoti ūkinis inventorių apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje, kurio likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 1232592,82 Lt.

4. Išankstinius mokėjimus už turtą ir paslaugas sudaro: išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 700,49 Lt. už šaudmenis; ateinančių laikotarpių sąnaudos – 3855,29 Lt. už automobilių draudimą, kompiuterių draudimą, periodinių leidinių prenumeratą.

5. Per vienus metus gautinos sumos laikotarpio pabaigoje sudaro 352038,64 Lt. Iš jų 4240,00 Lt. sudaro gautina finansavimo suma iš Valstybės biudžeto, kadangi pateikta mokėjimo paraiška, kuri bus įvykdyta spalio mėn. UAB „Niklita“ ir Kauno apygardos probacijos tarnybos skola už sunaudotą vandenį, elektrą ir šilumą sudaro 7734,40 Lt. Sukauptas finansavimo pajamos sudaro 309978,33 Lt. Valstybės biudžetui sumokėta, bet nepanaudota nuompinigių (už valgyklos, parduotuvės patalpų nuomą) suma sudaro 30085,91 Lt.

6. Piniginės lėšos apskaitomos pinigų ir pinigų ekvivalentų sąskaitoje. Pinigai banko sąskaitose sudaro 177637,11 Lt. (biudžeto lėšų sąskaitoje 1282,56 Lt. likutis susidarė dėl pervestos UAB „Energijos kodas“ garantijos, kurios dėl vykstančio teismo proceso laikinai naudoti negalima, projektų lėšos sudaro 92564,70 Lt., suimtųjų ir nuteistųjų asmeninės lėšos sudaro 75419,58 Lt). Kasos likutį sudaro suimtųjų ir nuteistųjų asmeniniai pinigai sumoje 8370,27 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 71006,84 Lt., darbuotojams mokėtina suma 114,84 Lt., bei suimtųjų ir nuteistųjų asmeninės lėšos 75147,15 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 35510,85 Lt sudaro gauti nuompinigių už valgyklos ir parduotuvės patalpų nuomą UAB „Niklita“.

11. Kitos veiklos sąnaudas 9513,72 Lt sudaro išnuomoto ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas.

12. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai -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 33311,09 Lt. Pajamų už ilgalaikio turto nuomą per ataskaitinį laikotarpį gauta 45024,57 Lt., iš nuompinigių įsigyto ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas sudaro 11713,48 Lt.

Direktorė



Živilė Mikėnaitė



Buhalterė

Loreta Andziulienė

2014-10-27