

KALVARIJOS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188751268, adresas Laisvės g. 2, LT-69214 Kalvarija

KALVARIJOS SAVIVALDYBĖS IŽDO 2016 METU PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

Kalvarijos savivaldybės iždas yra juridinio asmens teisių neturintis išteklių fondas, kurio veikla kaupti, valdyti ir naudoti savivaldybės išteklius.

Savivaldybės iždo steigėjas ir kontroliuojantis subjektas yra Kalvarijos savivaldybės administracija, turinti juridinio asmens teises. Kalvarijos savivaldybės administracija yra biudžetinė įstaiga, kodas 188751268 adresas: Laisvės g. 2, 69214 Kalvarija Lietuvos Respublika.

Veiklos rūšis: Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla (kodas 75.11.20).

Savivaldybės iždo paskirtis – užtikrinti efektyvų ir racionalų Kalvarijos savivaldybės finansinių išteklių valdymą ir jų naudojimą Savivaldybės tarybos patvirtintoms socialinėms ir ekonominėms bei kitoms programoms įgyvendinti, savivaldybės biudžetinėms įstaigoms išlaikyti ir viešujų paslaugų teikimui organizuoti.

Iždo buhalterinę apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia Kalvarijos savivaldybės administracijos Finansų ir biudžeto planavimo skyrius, kuris yra Kalvarijos savivaldybės administracijos struktūrinis padalinys.

Savivaldybės iždo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2016 metų pusmečio savivaldybės iždo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2016 m. birželio 30 dienos apskaitos duomenis.

Kontroliuojamą arba asocijuotą subjektą bei filialą ar kitų struktūrinų padalinių Kalvarijos savivaldybės iždas neturi.

II. APSKAITOS POLITIKA

Kalvarijos savivaldybės iždo finansinės ataskaitos parengtos pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau VSAFAS), kurie taikomi išteklių fondo apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais. Sąskaitų likučiai bei finansinių ataskaitų duomenys perskaičiuoti į eurus kursu: 3,45280 litu už 1 eurą.

III. PASTABOS

2016 metų pusmečio iš savivaldybės iždo buvo finansuojama 19 biudžetinių įstaigų, vykdančių savivaldybės tarybos patvirtintas veiklos programas pagal valstybės deleguotas (perduotas savivaldybėms), mokinio krepšelio, savarankiškasių ir specialiųjų programų funkcijas. Savivaldybėje liepos mėnesį įsteigtas (nauja įstaiga) Kalvarijos socialinių paslaugų centras.

Per ataskaitinį laikotarpį į iždą gautos finansavimo sumos sudarė 2 638 276,53 Eur. Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektams išlaidų kompensavimui perduota 2 205 478,94 Eur. šių finansavimo sumų. Atitinkamai likutis pusmečio pabaigoje yra 432 797,59 Eur (20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas). Didžiausią šios sumos dalį sudaro mokinio krepšelio lėšos.

1. Finansinės būklės ataskaitoje pagal 2016 m. birželio 30 d. duomenis (2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 1 priedas) trumpalaikio turto yra 1 530 097,76 Eur.

2. Per vienus metus gautinos sumos likučiai yra 620 632,87 Eur. Šią sumą sudaro 211 278,95 Eur gautini mokesčiai bei 409 353,92 Eur gautinų sumų ir atostogų rezervo priskaičiavimai.

3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai sudaro 909 464,89 Eur valstybės deleguotų funkcijų vykdymui ir pinigų likutis surenkamojoje biudžeto sąskaitoje.

4. Įsipareigojimų dalyje 2 079 689,80 Eur sumą sudaro sukauptos mokėtinės sumos atostoginiams ir kreditiniams įsisikolinimui dengti 1 024 208,43 Eur, likusią dalį 1 055 381,37 Eur sudaro ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

Veiklos rezultatų ataskaitoje pagal ataskaitinio laikotarpio pabaigos duomenis (3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“ 1 priedas) pateikiamas 7 ir 8 klasės sąskaitų likučių duomenys.

5. Pagrindinės veiklos pajamų sumą sudaro 1 984 656,64 Eur. Iš mokesčių pajamų gauta 1 947 810,55 Eur ir 36 846,09 Eur iš kitų rūšių savivaldybės renkamų pajamų.

6. Asignavimų valdytojams per ataskaitinį laikotarpį pervesta 2 066 792,52 Eur, išskaitant metų pradžioje einamojoje sąskaitoje buvusį lėšų likutį.

7. Grynasis einamojo laikotarpio pabaigos deficitas yra 982 389,63 Eur.

PAŽYMA DĖL FINANSAVIMO SUMŲ

Ataskaitinis laikotarpis: 2016 m. birželio 30 d.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota sukauptų finansavimo pajamų: (228210100)

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Vilystės funkcija	Programa	Suma, euraiš., ct.
1.	VB					432 797,59
2.	VB					
						lš viso: 432 797,59

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota gautinų finansavimo sumų: (222100X00)

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Vilystės funkcija	Programa	Suma, euraiš., ct.
						lš viso:

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota gautų finansavimo sumų: (42XXX0100)

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Vilystės funkcija	Programa	Suma, euraiš., ct.
1.	VB					2 638 276,530
						lš viso: 2 638 276,53

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje užregistruota grąžintinų finansavimo sumų: (686000X00)

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Finansavimo sumų paskirtis	Ekonominės klasifikacijos straipsnis	Vilystės funkcija	Programa	Suma, euraiš., ct.
						lš viso:

Direktorė

Jurgita Čerkauskienė

Finansų ir biudžeto planavimo skyriaus
vedėjo pavaduotoja

Vilija Baranauskienė

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)
Kalvaičios savivaldybės (iždus)
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekty grupės pavadinimas)

M58I Laisvės g. 2, Kalvarija

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotą) finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)
Pagal VMI S1

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2016 m. Rugsėjo d. Nr. IS (4 17-01)
(data)

Pateikimo valutą (v titkumas: eurai arba tūkstančiai eurai)

Eil. Nr.	Straipsnių	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			
I.	Neįmaterinius turtas			
II.	Ilgalauki materialaus turtas			
III.	Ilgalauki finansinius turtas			
IV.	Kitos ilgalauki turtes			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	1.	1.530.097,76	770.404,79
I.	Atsargos			
1.1	Atsargos, išskyrus ilgalauki materialinių ir biologinių turų, skirtų parduoti			
1.2	Ilgalauki materialinius ir biologinius turas, skirtas parduoti			
II.	Būnkstainiai apmokejimai			
III.	Per vieną metus gautinos sumos	2.	620.632,87	494.818,26
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiniai ir socialines imokos		211.278,95	81.728,31
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautimos sumos už turto naudojimą, parduotus prekes, turini, paslaugos			
III.5	Siekauptos gautinos sumos		409.353,92	413.089,95
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikies investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.	909.464,89	275.586,53
	IS. VISO TURTO		1.530.097,76	770.404,79
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	IS. valstybės biudžeto		432.797,59	
II.	IS. savivaldybės biudžeto		432.797,59	
III.	IS. Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	IS. kitų žaliavų			
E.	ISIPAREIGOJIMAI	4.	2.079.689,80	1.660.102,78
I.	Ilgalauki įsipareigojimai		1.055.381,37	1.055.381,37
1.1	Ilgalauki finansiniai įsipareigojimai		1.055.381,37	1.055.381,37
1.2	Ilgalauki atidėjimai			
1.3	Kiti ilgalauki įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		1.024.308,43	604.721,41
II.1	Ilgalauki atidėjimai, eiramojų metu dalis ir trumpalaikiai atidėjimai			
II.2	Ilgalauki įsipareigojimų eiramojų metu dalis		115.501,48	203.424,50
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subvencijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos iš Europos Sąjungos biudžetas			
II.6	Mokėtinės sumos iš biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiniai, imokos ir jų permokos			
II.9	Tiekiama mokėtinės sumos			
II.10	Siekauptos mokėtinės sumos		908.806,95	401.296,91
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS		- 982.389,63	- 889.697,99
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodų itinė			
III.	Siekauptos perviršis ar deficitas		- 982.389,63	- 889.697,99
III.1	Einančių metų perviršis ar deficitas		- 92.691,64	229.174,33
III.2	Anksčesnių metų perviršis ar deficitas		- 889.697,99	-1.118.872,32
	IS. VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMU IR GRYNOJO TURTO		1.530.097,76	770.404,79

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir biudžeto planavimo skyriaus vedėjo pavaduotoja:
(virčiuolis buhalteris (buhalteris))

Jurgita Čerkauskienė
(vardas ir pavardė)

Vilija Baranauskienė
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
1 priedas

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Kalvarijos savivaldybės (iždas)

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

M58I Laisvės g. 2, Kalvarija

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

Pagal VMI S1

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2016 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2016 m. rugėjo d. Nr. IS (4.17-01)
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiai eurių

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	5.	1.984.656,64	1.877.944,86
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKEŠCIŲ IR SOCIALINIŲ JMOKŲ PAJAMOS		1.947.810,55	1.819.596,42
II.1.	Mokesčių pajamos grynajā vertē		1.947.810,55	1.819.596,42
II.1.1.	Mokesčių pajamos		1.947.810,55	1.819.596,42
II.1.2.	Pervestinė mokesčių suma			
II.2.	Socialinių jmokų pajamos grynajā vertē			
II.2.1.	Socialinių jmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinė socialinių jmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		36.846,09	58.348,44
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		36.846,09	58.348,44
III.2.	Pervestinė pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		(2.066.792,52)	(2.031.969,45)
I.	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO	6.	(2.066.792,52)	(2.031.969,45)
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		(82.135,88)	(154.024,95)
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		(10.555,76)	(12.668,15)
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		(92.691,64)	(166.692,74)
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	7.	(92.691,64)	(166.692,74)

Direktorė

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo jgaliotas administracijos vadovas)

Finansų ir biudžeto planavimo skyriaus vedėjo pavaduotoja
(vyeniusiasis buhalteris (buhalteris))

Jurgita Čerkauškienė
(vardas ir pavardė)

J. Čerkauškienė
(parašas)

Vilija Baranauskienė
(vardas ir pavardė)

V. Baranauskienė
(parašas)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI