

## **KALVARIJOS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA**

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

### **KALVARIJOS SAVIVALDYBĖS IŽDO 2020 METU PIRMOJO KETVIRČIO 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 struktūrinių padalinys.

Savivaldybės iždo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2020 metų pirmojo ketvirčio savivaldybės iždo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 m. kovo 31 dienos apskaitos duomenis.

Kontroliuojamą arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių 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.

### III. PASTABOS

2020 metų I ketvirtį iš savivaldybės iždo buvo finansuojama 16 biudžetinių įstaigų, vykdančių savivaldybės tarybos patvirtintas veiklos programas pagal valstybės deleguotas (perduotas savivaldybėms), mokinio krepšelio, savarankiškasių ir specialiųjų programų funkcijas.

Per ataskaitinį laikotarpį į iždą gautos finansavimo sumos sudarė 1 267 389,47 Eur. Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektams išlaidų kompensavimui perduota 908 870,08 Eur šių finansavimo sumų. Atitinkamai likutis I ketvirčio pabaigoje yra 358 519,30 Eur (20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas). Didžiausių šios sumos dalį sudaro mokymo lėšos.

1. Finansinės būklės ataskaitoje pagal 2020 m. kovo 31 d. duomenis (2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 1 priedas) trumpalaikio turto yra 1 636 256,23 Eur.

2. Per vienerius metus gautinos sumos likučiai yra 712 419,31 Eur. Šią sumą sudaro 170 027,76 Eur gautini mokesčiai bei 542 391,55 Eur gautinų sumų ir atostogų rezervo priskaičiavimai.

3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai sudaro 923 836,92 Eur valstybės deleguotų funkcijų vykdymui ir pinigų likutis surenkamojoje biudžeto sąskaitoje.

4. Isipareigojimų dalyje 2 677 875,81 Eur sumą sudaro sukauptos mokėtinės sumos atostoginiams ir kreditiniams įsiskolinimui dengti 2 014 259,03 Eur, likusių dalį 1 022 136,17 Eur sudaro ilgalaikiai finansiniai isipareigojimai.

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

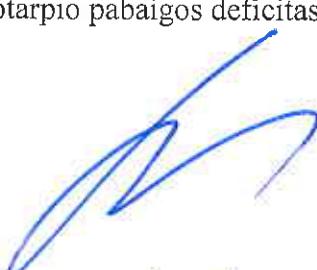
5. Pagrindinės veiklos pajamų sumą sudaro 1 499 381,65 Eur. Iš mokesčių pajamų gauta 1 177 318,80 Eur ir 322 063,85 Eur iš kitų rūšių savivaldybės renkamų pajamų.

6. Asignavimų valdytojams per ataskaitinį laikotarpį pversta 2 060 768,83 Eur, išskaitant metų pradžioje einamojoje sąskaitoje buvusį lėšų likutį.

7. Grynas einamojo laikotarpio pabaigos deficitas yra 1 400 138,97 Eur.

Direktorius

Finansų ir biudžeto planavimo skyriaus  
vedėjo pavaduotoja



Valdas Aleknavičius



Vilija Baranauskienė

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)

Kalvarijos savivaldybės (iždas)  
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

M58I Laisvės g. 2 Kalvarija

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2020-06-28 Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eury

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		0	0
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>	1.	1636256,23	840981,26
I.	Atsargos		0	0
1.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinių turta, skirtą parduoti			
1.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokejimai			
III.	Per vienius metus gautinios sumos	2.	712419,31	475820,49
III.1	Gautinios trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės imokos		170027,76	220288,21
III.3	Gautinios finansavimo sumos			
III.4	Gautinios sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinios sumos		542391,55	255532,28
III.6	Kitos gautinios sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.	923836,92	365160,77
	<b>IS VISO TURTO:</b>		1636256,23	840981,26
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>		358519,39	0
I.	Iš valstybės biudžeto		358519,39	
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šalių			
<b>E.</b>	<b>JSIPAREIGOJIMAI</b>	4.	2677875,81	1675684,50
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai		663616,78	663616,78
1.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai		663616,78	663616,78
1.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
1.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai		2014259,03	1012067,72
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikių atidėjinių			
II.2	Ilgalaikių jsipareigojimų einamųjų metų dalis		407535,85	407535,85
II.3	Trumpalaikių finansinių jsipareigojimų			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pustabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
II,7	Mokėtinės socialinės išmokos			
II,8	Gražintini mokesčiai, jmokos ir jų permokos			
II,9	Tiekėjams mokėtinės sumos			
II,10	Sukauptos mokėtinės sumos		1606723,18	604209,68
II,11	Kiti trumpalaikiai išipareigojimai			322,19
F.	<b>GRYNASIS TURTAS</b>		-1400138,97	-834703,44
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas pervažis ar deficitas		-1400138,97	-834703,24
III1	Einamųjų metų pervažis ar deficitas		-565435,73	200295,69
III2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		-834703,24	-1034998,93
	<b>IS VISO FINANSAVIMO SUMŪ, IŠIPAREIGOJIMU IR GRYNOJO TURTO:</b>		1636256,23	840981,06

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

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

Valdas Aleknavičius  
 (vardas ir pavardė)

Vilija Baranauskienė  
 (vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“  
1 priedas

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų (išskaitant socialinės apsaugos fondus)  
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)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2020 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2020-06-2) Nr. 1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eury

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	
A.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>	5.	1499381,65	1046910,90
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKEŠCIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		1177317,80	979076,57
II.1.	Mokesčių pajamos grynaja vertė		1177317,80	979076,57
II.1.1.	Mokesčių pajamos		1177317,80	979076,57
II.1.2.	Pervestinų mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynaja vertė			0,00
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinų socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		322063,85	67834,33
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		322063,85	67834,33
III.2.	Pervestinų pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SANAUDOS</b>		-2060768,83	-2057429,25
I.	NUVERTEJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO	6.	-2060768,83	-2057429,35
IV.	KITOS			
C.	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		-561387,18	-1010518,35
D.	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SANAUDOS			
E.	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>		-4048,55	-3004,99
F.	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
G.	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		-565435,73	-1013523,34
H.	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
I.	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		-565435,73	-1013523,34

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos  
vadovas)

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

(pamaskas)

Valdas Aleknavičius

(vardas ir pavardė)

Vilija Baranauskienė

(vardas ir pavardė)

Kalvarijos savivaldybės (iždas) I ketvirčio

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinių, ūklinei pasiskirčių ir jų polycius per ataskaitinį laikotarpį pareikiams žemesnijį lygio finansinių ataskaitų aškinamajame rašte forma)

### FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIUS, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYCIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje
		Finansavimo sumų iliustrin- uojančios laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlginan- tai gautų turą	Neatlginan- tai gauras turas pergrupavimais <sup>b</sup>	Perduota kitiems višejo sektorius subjektams	Finansavimo suma sumarējimas dėl turtų pardavimo ių parodojimo savо veklan	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Is valstybės biudžeto išskyrus valstybės biudžeto asigavimui dalį, gautą iš Europos Sąjungos, ižsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	0,00	1767389,47	0,00	-908870,08	0,00	0,00
1.1.	nesprendimam turui išgyti		1767389,47		-908870,08		
1.2.	kitoms išlaikdoms kompenzacijoti						0,00
2.	Is savivaldybės biudžeto išskyrus savivaldybės biudžeto asigavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, ižsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	nesprendimam turui išgyti						
2.2.	kitoms išlaikdoms kompenzacijoti						0,00
3.	Is Europos Sąjungos, ižsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri yra numama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektais finansuoti):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1	nesprendimam turui išgyti						
3.2	lėšomis išlaikdoms kompenzacijoti						0,00
4.	Is kitų šalių:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1	nesprendimam turui išgyti						
4.2	kitoms išlaikdoms kompenzacijoti						0,00
5.	Is viso finansavimo sumų	0,00	1767389,47	0,00	-908870,08	0,00	0,00
							358519,39

\* Šioje skyrybe rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, priegliusio ataskaitinio laikotarpio kainų įtakos išvystamas ir valdžios kurso itaka pinių likutinėms, susijusiams su finansavimo sumomis.