

KALVARIJOS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

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

KALVARIJOS SAVIVALDYBĖS IŽDO 2026 METŲ PUSMEČIO TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

I. BENDROJI DALIS

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

Savivaldybės išdo 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 išdo 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.

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

Savivaldybės išdo finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais.

2026 metų pusmečio savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2026 m. birželio 30 dienos apskaitos duomenis.

Kontroliuojamų arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinių padalinių Kalvarijos savivaldybės išdas neturi. Kalvarijos savivaldybės išdas įeina į Kalvarijos savivaldybės viešojo sektoriaus subjektų grupę.

II. APSKAITOS POLITIKA

Kalvarijos savivaldybės išdo 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 eurai.

III. PASTABOS

2026 metais per pusmetį iš savivaldybės išdo buvo finansuojama 13 biudžetinių įstaigų, vykdančių savivaldybės tarybos patvirtintas veiklos programas pagal valstybės deleguotas (perduotas savivaldybėms), mokinio krepšelio, savarankiškąsias ir specialiųjų programų funkcijas.

Per ataskaitinį laikotarpį į išdą gautos finansavimo sumos sudarė 5 901 264,84 Eur. Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektams išlaidų kompensavimui perduota 4 471 262,15 Eur šių finansavimo sumų. Atitinkamai likutis pusmečio pabaigoje yra 1 430 002,67 Eur (20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas). Didžiausią finansavimo sumos dalį 4 150 000, 00 Eur sudarė mokymo krepšelio lėšos.

1. Finansinės būklės ataskaitoje pagal 2026 m. birželio 30 d. duomenis (2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 1 priedas) trumpalaikio turto yra 4 910 564,77 Eur.

2. Per vienerius metus gautinos sumos likučiai yra 1 080 620,10 Eur. Šią sumą sudaro 288 482,20 Eur gautini mokesčiai, 77 377,49 Eur grąžintinos dotacijos LR Finansų ministerijai bei 714 760,41 Eur biudžetinių įstaigų atostogų rezervo priskaičiavimai.

3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai sudaro 3 829 944,67 Eur valstybės deleguotų funkcijų vykdymui ir pinigų likutis surenkamojoje biudžeto sąskaitoje bei biudžetinių įstaigų pervestos pajamos už suteiktas paslaugas, kurias jie turi teisę susigrąžinti.

4. Įsipareigojimų dalyje 3 855 116,42 Eur sumą sudaro sukauptos mokėtinų sumos atostoginiams ir kreditiniam įsiskolinimui dengti 2 512 206,87 Eur, likusią dalį 1 342 909,55 Eur sudaro ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai.

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

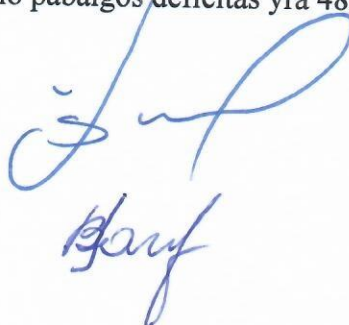
5. Pagrindinės veiklos pajamų sumą sudaro 6 509 452,55 Eur. Pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos pateiktą S1 formą per ataskaitinį laikotarpį yra užregistruota 5 958 344,72 Eur gyventojų pajamų mokesčio pajamų ir 551 107,83 Eur iš VMI įmokų kitų rūšių savivaldybės renkamų pajamų.

6. Asignavimų valdytojams per ataskaitinį laikotarpį pervesta ir priskaičiuota atostogų rezervo 6 997 838,66 Eur, įskaitant metų pradžioje einamojoje sąskaitoje buvusį lėšų likutį.

7. Grynasis einamojo laikotarpio pabaigos deficitas yra 488 386,11 Eur.

Meras

Finansų ir biudžeto planavimo skyriaus
vedėjo pavaduotoja



Nerijus Šidlauskas

Vilija Baranauskienė

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2026 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

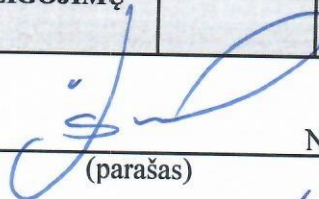
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4	5
1.	ILGALAIKIS FINANSINIS TURTAS			
2.	TRUMPALAIKIS TURTAS		4910564,77	2850307,20
2.1.	IŠ ANKSTO SUMOKĖTOS SUMOS			
2.2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	2	1080620,10	1100982,08
2.2.1.	Suteiktos paskolos			
2.2.2.	Gautini mokesčiai		120594,32	232971,29
2.2.3.	Gautinos įmokų į fondus sumos			
2.2.4.	Gautinos finansavimo sumos		714760,41	679492,65
2.2.5.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
2.2.6.	Kitos gautinos sumos		245265,37	188518,14
2.3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
2.4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3	3829944,67	1749325,12
3.	IŠ VISO TURTO		4910564,77	2850307,20
4.	FINANSAVIMO SUMOS		1430002,69	0,00
4.1.	IŠ VALSTYBĖS BIUDŽETO		1430002,69	
4.2.	IŠ SAVIVALDYBĖS BIUDŽETO			
4.3.	IŠ EUROPOS SĄJUNGOS, UŽSIENIO VALSTYBIŲ IR TARPTAUTINIŲ ORGANIZACIJŲ			
4.4.	IŠ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTŲ PAJAMŲ			
4.5.	IŠ FIZINIŲ IR PRIVAČIŲ JURIDINIŲ ASMENŲ			
5.	ĮSIPAREIGOJIMAI		3855116,42	2736475,43
5.1.	ATIDĖJINIAI			
5.2.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1044205,50	1053642,58
5.2.1.	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	4	1044205,50	1053642,58
5.2.2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
5.3.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI	4	2810910,92	1682832,85
5.3.1.	Trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai		298704,05	289266,97
5.3.2.	Mokėtinos socialinės išmokos			
5.3.3.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		2512206,87	1393565,88
5.3.3.1.	Mokėtinos sumos tarptautinėms institucijoms, į biudžetus ir fondus			
5.3.3.2.	Kiti įsipareigojimai		2512206,87	1393565,88
6.	GRYNASIS TURTAS		-374554,34	113831,77
6.1.	REZERVAI			
6.2.	SUKAUPAS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-374554,34	113831,77

7.	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO		4910564,77	2850307,20
----	--	--	------------	------------

Meras

(pareigų pavadinimas)



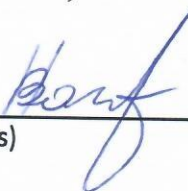
(parašas)

Nerijus Šidlauskas

(vardas ir pavardė)

Finasų ir biudžeto planavimo skyriaus vedėjo pavaduotoja

(pareigų pavadinimas)



(parašas)

Vilija Baranauskienė

(vardas ir pavardė)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2026 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
1.	PAJAMOS		6509452,55	5962305,12
1.1.	FINANSAVIMO PAJAMOS		0,00	0,00
1.1.1.	Iš valstybės biudžeto			
1.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto			
1.1.3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
1.1.4.	Iš viešojo sektoriaus subjektų pajamų			
1.1.5.	Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų			
1.2.	MOKESČIŲ PAJAMOS GRYNAJA VERTE	5	5958344,72	5563797,18
1.2.1.	Mokesčių pajamos		5958344,72	5563797,18
1.2.2.	Pervestinių mokesčių suma			
1.3.	KITOS PAJAMOS	5	551107,83	398507,94
1.3.1.	Rinkliavų pajamos			
1.3.2.	Prekių pardavimo ir paslaugų, apmokamų valstybės ar savivaldybių biudžetų, išteklių fondų lėšomis, pajamos		551107,83	398507,94
1.3.3.	Kitos prekių pardavimo ir paslaugų pajamos			
1.3.4.	Baudų, konfiskuoto turto ir kitų netesybų pajamos			
1.3.5.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos		0,00	0,00
1.3.5.1.	Finansinio turto tikrosios vertės padidėjimas ir perleidimo pelnas			
1.3.5.2.	Palūkanų pajamos			
1.3.5.3.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos			
1.3.6.	Kitos		0,00	
1.3.7.	Negražintinai pervestinos į valstybės ar savivaldybių biudžetus pajamos			
2.	SĄNAUDOS		6997838,66	6770508,06
2.1.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ SĄNAUDOS			
2.2.	FINANSAVIMO SĄNAUDOS		6979265,58	6749732,66
2.3.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		18573,08	20775,40
2.3.1.	Finansinio turto vertės sumažėjimas, perleidimo nuostolis, nuvertėjimas ir nurašymas			
2.3.2.	Palūkanų sąnaudos		18573,08	20775,40
2.3.3.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		0,00	0,00
2.4.	KITOS SĄNAUDOS			
3.	PERVIRŠIS AR DEFICITAS IŠ VYKDOMOS VEIKLOS		-488386,11	-808202,94
4.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ITAKA			
5.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	7	-488386,11	-808202,94

Meras
(pareigų pavadinimas)

(parašas)

Nerijus Sidlauskas
(vardas ir pavardė)

Finasų ir biudžeto planavimo skyriaus vedėjo pavaduotoja
(pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vilija Baranauskienė
(vardas ir pavardė)

20-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansavimo sumos“ 2 priedas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius formos)

INFORMACIJA APIE FINANSAVIMO SUMAS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIUS

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumų (gautos), išskyrus neadyginčiai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neadyginčiai gautas turtas	Perduota kitoms viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų pardavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto:	0,00	5 901 264,84	0,00	0,00	-4 471 262,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 430 002,69	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00	
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		5901264,84			-4471262,15						1430002,69	
2.	Iš savivaldybės biudžeto:	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
3.	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	
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00	
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
4.	Iš viešojo sektoriaus subjektų pajamų:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
5.	Iš fizinių ir privačių juridinių asmenų:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											0,00	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
6.	Iš viso finansavimo sumų	0,00	5 901 264,84	0,00	0,00	-4 471 262,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 430 002,69	

Pastabos:

1. Lemelės 5 skiltyje „Finansavimo sumų pergrupavimas“ rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas, valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis, finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansavimo sumos“ 24 punktą pripažinta valiutų bei išdalo finansavimo pajamoms.
2. Lemelės 1 punkte „Iš valstybės biudžeto“ rodomos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užienio valstybių ir tarptautinių organizacijų.
3. Lemelės 2 punkte „Iš savivaldybės biudžeto“ rodomos finansavimo sumos, iš savivaldybės biudžeto, išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užienio valstybių ir tarptautinių organizacijų.
4. Lemelės 3 punkte „Iš Europos Sąjungos, užienio valstybių ir tarptautinių organizacijų“ rodomos sumos iš šiu šaltinių, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų Europos Sąjungos ir kitoms finansuoti.