

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

**KALVARIJOS SAVIVALDYBĖS IŽDO 2026 METŲ I KETVIRČIO 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 I ketvirčio savivaldybės išdo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2026 m. kovo 31 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

2025 metais per I ketvirtį 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 2 298 572,63 Eur. Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektams išlaidų kompensavimui perduota 1 478 047,76 Eur. šių finansavimo sumų. Atitinkamai likutis I ketvirčio pabaigoje yra 820 524,87 Eur (20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas). Didžiausią finansavimo sumos dalį 1 474 800, 00 Eur sudarė mokymo krepšelio lėšos.

1. Finansinės būklės ataskaitoje pagal 2026 m. kovo 31 d. duomenis (2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 1 priedas) trumpalaikio turto yra 4 357 356,60 Eur.

2. Per vienerius metus gautinos sumos likučiai yra 1 404 670,37 Eur. Šią sumą sudaro 79 675,54 Eur gautini mokesčiai, 1 088 506,06 Eur biudžetinių įstaigų atostogų rezervo priskaičiavimai ir 188 518,14 Eur grąžintinos dotacijos LR finansų ministerijai.

3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai sudaro 2 952 686,23 Eur valstybės deleguotų funkcijų vykdymui ir pinigų likutis surenkamojoje biudžeto sąskaitoje bei biudžetinių įstaigų pervestos pajamos už suteiktas paslaugas, kurias jie turi teisę susigražinti.

4. Įsipareigojimų dalyje 4 672 460,90 Eur sumą sudaro sukauptos mokėtinos sumos atostoginiams ir kreditiniam išskolinimui dengti 3 329 551,35 Eur, likusią dalį 1 342 909,25 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.

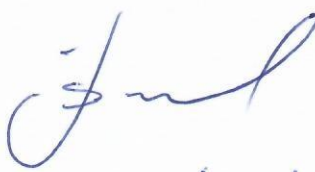
5. Pagrindinės veiklos pajamų sumą sudaro 2 421 457,73 Eur. Pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos pateiktą S1 formą per ataskaitinį laikotarpį yra užregistruota 2 107 815,11 Eur gyventojų pajamų mokesčio pajamų ir 313 642,62 Eur iš VMI įmokų kitų rūšių savivaldybės renkamų pajamų.

6. Asignavimų valdytojams per ataskaitinį laikotarpį pervesta ir priskaičiuota atostogų rezervo 3 661 685,42 Eur, įskaitant metų pradžioje einamojoje sąskaitoje buvusį lėšų likutį.

7. Grynasis einamojo laikotarpio pabaigos perviršis yra 1 249 460,94 Eur.

Meras

Finansų ir biudžeto planavimo skyriaus
vedėjo pavaduotoja




Nerijus Šidlauskas

Vilija Baranauskienė

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2026 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

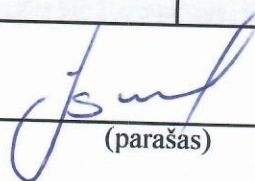
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

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		4357356,60	2850307,20
2.1.	IŠ ANKSTO SUMOKĖTOS SUMOS			
2.2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	2	1404670,37	1100982,08
2.2.1.	Suteiktos paskolos			
2.2.2.	Gautini mokesčiai		79675,54	232971,29
2.2.3.	Gautinos įmokų į fondus sumos			
2.2.4.	Gautinos finansavimo sumos		1088506,06	679492,65
2.2.5.	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
2.2.6.	Kitos gautinos sumos		236488,77	188518,14
2.3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
2.4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3	2952686,23	1749325,12
3.	IŠ VISO TURTO		4357356,60	2850307,20
4.	FINANSAVIMO SUMOS		820524,87	0,00
4.1.	IŠ VALSTYBĖS BIUDŽETO		820524,87	
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		4672460,90	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	3628255,40	1682832,85
5.3.1.	Trumpalaikiai skoliniai įsipareigojimai		298704,05	289266,97
5.3.2.	Mokėtinos socialinės išmokos			
5.3.3.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		3329551,35	1393565,88
5.3.3.1.	Mokėtinos sumos tarptautinėms institucijoms, į biudžetus ir fondus			
5.3.3.2.	Kiti įsipareigojimai		3329551,35	1393565,88
6.	GRYNASIS TURTAS		-1135629,17	113831,77
6.1.	REZERVAI			
6.2.	SUKAUPTAS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-1135629,17	113831,77

7.	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO		4357356,60	2850307,20
----	--	--	------------	------------

Meras

(pareigų pavadinimas)



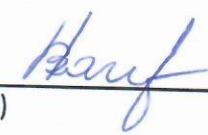
(parašas)

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. KOVO 31 D. DUOMENIS**

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5
1.	PAJAMOS		2421457,73	12658561,14
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	2107815,11	12541701,20
1.2.1.	Mokesčių pajamos		2107815,11	12541701,20
1.2.2.	Pervestinių mokesčių suma			
1.3.	KITOS PAJAMOS	5	313642,62	116859,94
1.3.1.	Rinkliavų pajamos			
1.3.2.	Prekių pardavimo ir paslaugų, apmokamų valstybės ar savivaldybių biudžetų, išteklių fondų lėšomis, pajamos		313642,62	116859,94
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 perdavimo 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.	SAŃAUDOS		3670918,67	12540776,94
2.1.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ SAŃAUDOS			
2.2.	FINANSAVIMO SAŃAUDOS		3661685,42	12519140,08
2.3.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS SAŃAUDOS		9233,25	21636,86
2.3.1.	Finansinio turto vertės sumažėjimas, perdavimo nuostolis, nuvertėjimas ir nurašymas			
2.3.2.	Palūkanų sąnaudos		9233,25	21636,86
2.3.3.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos		0,00	0,00
2.4.	KITOS SAŃAUDOS			
3.	PERVIRŠIS AR DEFICITAS IŠ VYKDOMOS VEIKLOS		-1249460,94	117784,20
4.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
5.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	7	-1249460,94	117784,20

Meras
(pareigų pavadinimas)

(parašas)

Nerijus Šidlauskas
(vardas ir pavardė)

Finansų ir biudžeto planavimo skyriaus vedėjo pavaduotoja
(pareigų pavadinimas)

(parašas)

Vilija Baranauskienė
(vardas ir pavardė)

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

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį										Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų (gautos), išskyrus neatgautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatgautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1.	Iš valstybės biudžeto:	0,00	2 298 572,63	0,00	0,00	-1 478 047,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	820 524,87	
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti												
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti		2298572,63			-1478047,76						0,00	
2.	Iš savivaldybės biudžeto:	0,00	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												
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
3.	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												
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												
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												
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											0,00	
6.	Iš viso finansavimo sumų	0,00	2 298 572,63	0,00	0,00	-1 478 047,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	820 524,87	

Pastabos:

1. Lentelės 5 skiltyje „Finansavimo sumų pergrupavimas“ rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio laida turimas, valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis, finansavimo sumų dalis, pagal 26-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Fondų apskaita ir finansinių ataskaitų rinkinys“, patvirtintą Lietuvos Respublikos finansų ministro 2007 m. gruodžio 7 d. įsakymu Nr. 1K-357 „Dėl 26-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto patvirtinimo“, 24 punktą pripažintą galiojančiu.
2. Lentelės 1 punkte „Iš valstybės biudžeto“ rodomos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto, išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų.
3. Lentelės 2 punkte „Iš savivaldybės biudžeto“ rodomos finansavimo sumos, iš savivaldybės biudžeto, išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų.
4. Lentelės 3 punkte „Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų“ rodomos sumos iš šių šaltinių, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų Europos Sąjungos projektams finansuoti.