

KALVARIJOS SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

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

KALVARIJOS SAVIVALDYBĖS IŽDO 2023 METŲ PUSMEČIO TARPININIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ SUTRUMPINTAS 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.

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.

2023 metų pusmečio savivaldybės iždo finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 m. birželio 30 dienos apskaitos duomenis.

Kontroliuojamą arba asocijuotų subjektų bei filialų ar kitų struktūrinų padalinių Kalvarijos savivaldybės iždas neturi. Kalvarijos savivaldybės iždas jeina į Kalvarijos savivaldybė viešojo sektorius subjektų grupę.

II. APSKAITOS POLITIKA

Kalvarijos savivaldybės iždo finansinės ataskaitos parengtos pagal Viešojo sektorius apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau VSAFAS), kurie taikomi išteklių fondo apskaitai tvarkyti ir finansinėms ataskaitoms sudaryti. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas eurais.

III. PASTABOS

2023 metais per pusmetį iš savivaldybės iždo buvo finansuojama 14 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 5 545 949,87 Eur. Savivaldybės viešojo sektoriaus subjektams išlaidų kompensavimui perduota 4 000 443,85 Eur šių finansavimo sumų. Atitinkamai likutis pusmečio pabaigoje yra 1 545 506,02 Eur (20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priedas). Didžiausių finansavimo sumos dalį 2 604 600,00 Eur sudarė mokymo krepšelio lėšos.

1. Finansinės būklės ataskaitoje pagal 2023 m. birželio 30 d. duomenis (2-ojo VSAFAS „Finansinės būklės ataskaita“ 1 priedas) trumpalaikio turto yra 4 312 876,36 Eur.

2. Per vienerius metus gautinos sumos likučiai yra 1 205 253,83 Eur. Šią sumą sudaro 282 016,60 Eur gautini mokesčiai, 410 814,14 Eur grąžintinos dotacijos LR Finansų ministerijai bei 512 423,09 Eur biudžetinių įstaigų atostogų rezervo priskaičiavimai.

3. Pinigai ir pinigų ekvivalentai sudaro 3 107 622,53 Eur valstybės deleguotų funkcijų vykdymui ir pinigų likutis surenkamojoje biudžeto sąskaitoje bei biudžetinių įstaigų pverstos pajamos už suteiktas paslaugas, kurias jie turi teisę susigrąžinti.

4. Išipareigojimų dalyje 3 832 277,99 Eur sumą sudaro sukauptos mokėtinės sumos atostoginiams ir kreditiniams įsisikolinimui dengti 2 489 299,37 Eur, likusių dalį 1 342 978,62 Eur sudaro ilgalaikiai finansiniai išipareigojimai.

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 4 874 702,04 Eur. Pagal Valstybinės mokesčių inspekcijos prie Lietuvos Respublikos finansų ministerijos pateiktą S1 formą per ataskaitinį laikotarpį yra užregistruota 4 677 068,88 Eur gyventojų pajamų mokesčio pajamų ir 197 633,16 Eur iš VMI įmokų kitų rūsių savivaldybės renkamų pajamų.

6. Asignavimų valdytojams per ataskaitinį laikotarpį pversta ir priskaičiuota atostogų rezervo 5 394 755,28 Eur, išskaitant metų pradžioje einamojoje sąskaitoje buvusį lėšų likutį.

7. Grynasis einamojo laikotarpio pabaigos deficitas yra 1 064 907,65 Eur.

Direktorius

Finansų ir biudžeto planavimo skyriaus
vedėjo pavaduotoja

Nerijus Šidlauskas

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 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

2023-09-06 Nr. 2
(data)

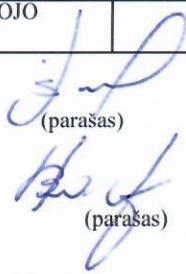
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eury

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS			0
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS	1.	4312876,36	2411552,11
I.	Atsargos		0	
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokejimai			
III.	Per vienus metus gautinos sumos	2.	1205253,83	1121102,88
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		177893,32	204079,33
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos		512423,09	495061,44
III.6	Kitos gautinos sumos		514937,42	521962,14
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.	3107622,53	1190449,23
	IŠ VISO TURTO:			2411552,11
D.	FINANSAVIMO SUMOS		1545506,02	0
I.	Iš valstybės biudžeto		1545506,02	
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sajungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitu šaltinių			
E.	JSIPAREIGOJIMAI	4.	3832277,99	2936245,87
I.	Ilgalaikiai jsipareigojimai		1062008,93	1062008,93
I.1	Ilgalaikiai finansiniai jsipareigojimai		1062008,93	1062008,93
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai jsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai jsipareigojimai		2770269,06	1874236,94
II.1	Ilgalaikių atidėjinii einamujų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių jsipareigojimų einamujų metų dalis		280969,69	280969,69
II.3	Trumpalaikiai finansiniai jsipareigojimai			
II.4	Mokėtinis subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinis sumos iš Europos Sajungos biudžetą			
II.6	Mokėtinis sumos iš biudžetus ir fondus			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos 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		2489299,37	1592667,82
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			599,43
F.	GRYNASIS TURTAS		-1064907,65	-524693,76
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas pervažis ar deficitas		-1064907,65	-524693,76
III.1	Einamujų metų pervažis ar deficitas		-540213,89	-311520,50
III.2	Ankstesnių metų pervažis ar deficitas		-524693,76	-213173,26
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŪ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		4312876,36	2411552,11

Meras
 (viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

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



(parašas)

Nerijus Šidlauskas
 (vardas ir pavardė)



(parašas)

Vilija Baranauskienė
 (vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
1 priedas

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų (įskaitant 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 2023 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2023-09-06 Nr. 2

(data)

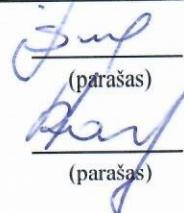
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS	5.	4874702.04	4254482.62
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESCIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		4677068,88	4071293,53
II.1.	Mokesčių pajamos grynaja vertė		4677068,88	4071293,53
II.1.1.	Mokesčių pajamos		4677068,88	4071293,53
II.1.2.	Pervestinė mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynaja vertė			0,00
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinė socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		197633,16	183189,09
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		197633,16	183189,09
III.2.	Pervestinė pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-5394755,28	-4132777,62
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO	6.	-5394755,28	-4132777,62
IV.	KITOS			
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-20160,65	5430,31
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-20160,65	5430,31
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO JTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO JTAKA		-540213,89	-116274,69
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		-540213,89	-116274,69

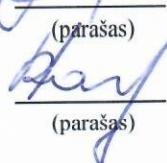
Meras

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos
vadovas)

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


(parašas)

Nerijus Šidlauskas
(vardas ir pavardė)


(parašas)

Vilija Baranauskienė
(vardas ir pavardė)

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltini, tikslinė paskirtis ir ių pokyčius per atskaitinių laikotarpių pateikimo žemėsijoje lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TKSLINE PASKIRTI IR JU POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praėjusio ataskaitinio laikotarpio kairių, taip pat ir valutos kurso itaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis