

ŠIAULIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

Įmonės kodas 188726051, Vilniaus g. 263, LT-76337 Šiauliai

**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
UŽ LAIKOTARPĮ NUO 2020 M. SAUSIO 1 D. IKI 2020 M. KOVO 31 D.
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2020 m. birželio 1 d.
Šiauliai

**I SKYRIUS
BENDROJI DALIS**

Šiaulių rajono savivaldybės administracija (toliau - ŠRSA) yra biudžetinė įstaiga, kodas 188726051.

Adresas: Vilniaus g. 263, Šiauliai, Lietuvos Respublika.

ŠRSA savininko teises ir pareigas įgyvendina Šiaulių rajono savivaldybės taryba, turinti juridinio asmens statusą, klasifikatoriaus kodas 111105174.

Pagrindinė veikla „Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla“, kodas 84.11.20.

Detali informacija yra pateikta 2019 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte (toliau – FAR AR).

Tarpinių finansinių ataskaitų informacija pateikta 2020-03-31 duomenimis.

Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurios gali turėti įtakos tolesnei ŠRSA veiklai, nebuvo.

**II SKYRIUS
APSKAITOS POLITIKA**

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika ir apskaitos įverčiai keisti nebuvo, klaidos netaisytos.

Detali informacija apie taikomą apskaitos politiką pateikta FAR AR.

**III SKYRIUS
PASTABOS**

Pastaba Nr. P1. Ilgalaikis nematerialusis turtas.

Nematerialųjį turtą sudaro programinė įranga ir jos licencijos, kitas nematerialus turtas bei nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialiojo turto įsigijimo savikaina yra 3440328,50 Eur, sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos suma – 2955554,41 Eur.

Įsigyta programinė įranga per I ketv. už 925,65 Eur.

Pastaba Nr. P2. Ilgalaikis materialusis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje materialiojo turto įsigijimo savikaina yra 157 945 421,51 Eur, tikroji vertė yra -125 921,04 Eur, materialiojo turto nuvertėjimo suma – 2 866,88 Eur, sukaupta materialiojo turto nusidėvėjimo suma – 56 131 039,70 Eur.

2020 m. I ketv. ilgalaikio materialiojo turto įsigyta už 1589337,11 Eur, iš jų viena transporto priemonė – 33799,99 Eur, baldų ir biuro įrangos – 5320,44 Eur.

2020 m. I ketv. atliktos rekonstrukcijos už 1539680,10 Eur, iš jų prekybos paskirties pastato, Vytauto g. 1, Kuršėnuose, rekonstravimas – 194572,95 Eur, Kultūros centro pastato, Kuršėnuose, Ventos g. 11a, rekonstravimas – 98894,46 Eur, kompleksinis Kuršėnų m. daugiabučių

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ UŽ LAIKOTARPĮ NUO 2020 M. SAUSIO 1 D. IKI
2020 M. KOVO 31 D. SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

namų gyvenamųjų kvartalų sutvarkymas – 41057,76 Eur, melioracijos statinių ir griovių, 2017 m. nukentėjusių nuo liūčių, rekonstrukcijos darbai – 87444,42 Eur, viešosios infrastruktūros įrengimo ir kultūros pastato kapitalinis remontas Pušyno g. 9, Gilvyčiuose – 80545,22 Eur, Jaunystės gatvės Vijolių k., Šiaulių rajone, rekonstrukcija – 17611,35 Eur., vandentiekio tinklų įrengimas Kužių mstl. kapinėse – 15295,00 Eur., Ventos upės viešosios erdvės Kuršėnų m. įrengimas – 753457,63 Eur.

Iš nebaigtos statybos turto grupės, gavus aktus, pergrupuota į infrastruktūros ir kitus statinius už 6916902,90 Eur.

2020 m. per I ketvirtį nurašyta ilgalaikio materialaus turto už 913,55 Eur.

Pastaba Nr. P3. Ilgalaikis finansinis turtas.

2020 m. kovo 31 d. ilgalaikį finansinį turtą sudarė 21311991,01 Eur, iš jų:

1. Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus – 479441,66 Eur, kurios nuo metų pradžios nekito. Detali informacija FAR AR.
2. Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus – uždarujų akcinių bendrovių akcijas ir VŠĮ dalininko kapitalą 18.870.222,27 Eur, pokyčiui įtakos turėjo nuosavybės metodas ir investicijų į Kuršėnų autobusų parko UAB kapitalą padidėjimas 19999,56 Eur.
3. Investicijos į asocijuotuosius subjektus 1 961 737,32 Eur, pokyčiui įtakos turėjo nuosavybės metodas.
4. Kitos sumos - 589,76 Eur.

Pastaba Nr. P4. Atsargos.

Atsargos, kurios yra naudojamos ŠRSA veikloje, buvo įrauktos į sąnaudas tą laikotarpį, kurį buvo pradėtos naudoti ir perkeltos į nebalansinę sąskaitą.

Balanse rodoma tik naujo turto ir nenurašytų atsargų vertės.

Esminiam pokyčiui įtakos turėjo ūkinio inventoriaus įsigijimas vykdant projektus „Socialinių paslaugų infrastruktūros plėtra Šiaulių rajone“ (10552,66 Eur), „Šiaulių r. Kuršėnų Pavenčių mokyklos-daugiafunkcio centro modernizavimas“ (44025,60 Eur) .

Pastaba Nr. P5. Sukauptos gautinos sumos.

Ši likutį sudaro:

Eil.Nr	Sąskaitos numeris	Sąskaitos pavadinimas	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Eur	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje, Eur
1.	2282101	Sukauptos finansavimo pajamos	2024422,01	1579052,35
2.	2283001	Kitos sukauptos gautinos sumos	37149,60	1781,63
		Iš viso:	0	0

Pastaba Nr. P6. Kitos gautinos sumos.

Ši likutį sudaro:

Eil.Nr	Sąskaitos numeris	Sąskaitos pavadinimas	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Eur	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje, Eur
1.	2272	Gautini delspinigiai	21939,49	538,02
2.	2292	Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų	1197,18	119,22
3.	2293	Išieškotinos sumos už padarytą žalą	0	0
4.	2294	Gautinos palūkanos	15,14	55,36
5.	22972	Gautinos vietinės	957542,83	757340,16

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ UŽ LAIKOTARPĮ NUO 2020 M. SAUSIO 1 D. IKI
2020 M. KOVO 31 D. SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

		rinkliavos *		
6.	2298	Kitos gautinos sumos	7312,44	6046,10
		Iš viso:	0	0

* - tai vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą.

Pastaba Nr. P7. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko sąskaitose – 713808,59 Eur, iš jų asignavimų, gautų iš Šiaulių rajono savivaldybės Iždo, likutis – 195587,63 Eur.

Grynų pinigų kasoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra.

Pastaba Nr. P8. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų pokytis per ataskaitinį laikotarpį + 0,35 %, įtakoją gautas finansavimas vykdamas ES projektus, finansavimas socialinėms išmokoms.

Pastaba Nr. P9. Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

Ilgalaikių įsipareigojimų pokytis per ataskaitinį laikotarpį -10,32 %, 6023,46 Eur grąžinta vidaus paskolos dalis.

Pastaba Nr. P10. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikių įsipareigojimų pokytis per ataskaitinį laikotarpį + 52,04 %.

Mokėtinų finansavimo sumų padidėjo 146240,57 Eur, esminis pokytis dėl įsipareigojimų socialines paslaugas teikiančioms įstaigoms, socialinės paramos mokiniams vykdymas bei mokėtinų sumų VŠĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centrui.

25,50 % trumpalaikių įsipareigojimų – mokėtinų socialinės išmokos.

Su darbo santykiais susijusio išsiskolinimo, susidarymą įtakoją darbo užmokesčio mokėjimas pagal Šiaulių rajono savivaldybės administracijos darbo tvarkos taisykles kito mėnesio antrą darbo dieną (darbo užmokestis už gruodžio mėnesį sumokamas iki einamųjų metų gruodžio 31 d.).

25,30 % trumpalaikių išsiskolinimų sudaro skola tiekėjams.

Kitų trumpalaikių įsipareigojimų didėjimui įtakos turėjo iš anksto sumokėtos vietinės rinkliavos.

Pastaba Nr. P11. Finansavimo pajamos.

Finansavimo pajamos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 3,91 %, tai tiesiogiai susiję finansavimu iš valstybės biudžeto, skirtu socialinėms išmokoms bei ilgalaikio turto nusidėvėjimu.

Pastaba Nr. P12. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos apskaičiuotas kitas pajamas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

- Apskaičiuotos valstybės rinkliavos – 15979,05 Eur;
- Apskaičiuotos vietinės rinkliavos – 421208,44 Eur.

Šios pajamos apskaitoje registruotos kaip pervestinos.

Pastaba Nr. P13. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Palyginus praėjusį ataskaitinį laikotarpį su ataskaitiniu laikotarpiu bendros pagrindinės veiklos sąnaudos išaugo 9,49 %, tačiau keitėsi pagal atskiras sąnaudų rūšis.

ŠRSA etatų sąraše nurodytiems darbuotojams ataskaitinį laikotarpį pripažintų darbo užmokesčio sąnaudų padidėjimui įtakos turėjo Lietuvos respublikos vyriausybės priimti sprendimai dėl minimalios algos padidėjimo, koeficientų pokyčiai.

Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudų didėjimui (+24,90 %) įtakos turėjo ilgalaikio turto pokyčiai 2019 m., nurodyti FAR AR.

Komunalinių paslaugų sąnaudos išaugo (+29,46 %) dėl paslaugų kainų, plotų, kiekių pokyčio.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ UŽ LAIKOTARPĮ NUO 2020 M. SAUSIO 1 D. IKI
2020 M. KOVO 31 D. SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Palyginus su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu 1,59 karto išaugo kvalifikacijos kėlimo sąnaudos, jos tesudaro 0,04 % visų sąnaudų.

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos padidėjo 5 kartus ir sudaro 4,39 % visų sąnaudų, esminiam pokyčiui įtakos turėjo projekto „Kuršėnų dvaro sodybos (unikalus kodas 16507) tvarkybos darbai ir pritaikymas kultūros ir verslo poreikiams (I-as etapas)“ sąnaudos (95331,10 Eur), melioracijos įrenginių priežiūra ir remontas sudarė 158897,86 Eur.

Finansavimo sąnaudos sumažėjo 61,92 %, jų pokyčiui įtakos turėjo 2019 m. patirtos sąnaudos, susijusios su autobusų perdavimu, detalai FAR AR.

Pastaba Nr. P14. Kitos veiklos rezultatas.

Dinamikai įtakos turėjo nekilnojamo turto pardavimas aukcione 2019 m., detalai FAR AR.

Ataskaitiniu laikotarpiu ŠRSA neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto užregistravusi nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

Reikšmingų įvykių, įtakojančių administracijos veiklos rezultatus ir finansinių ataskaitų rinkinį, po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Administracijos direktoriaus pavaduotoja,
pavadojanti administracijos direktorių

Regina Rupšienė

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Valerija Mikalauskienė

DETALŪS METADUOMENYS

Dokumento sudarytojas (-ai)	ŠIAULIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA 188726051, Vilniaus g. 263, LT-76337 Šiauliai, Lietuva
Dokumento pavadinimas (antraštė)	TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ UŽ LAIKOTARPĮ NUO 2020 M. SAUSIO 1 D. IKI 2020 M. KOVO 31 D. SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Dokumento registracijos data ir numeris	2020-06-01 Nr. B10-35(5.6)
Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris	–
Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo	ADOC-V1.0
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Valerija Mikalauskienė, Skyriaus vedėja, BUHALTERINĖS APSKAITOS SKYRIUS
Sertifikatas išduotas	VALERIJA,MIKALAUŠKIENĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2020-06-01 11:42:56 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2020-06-01 11:43:25 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2018-07-01 17:22:02 – 2023-06-30 23:59:59
Parašo paskirtis	Pasirašymas
Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos	Regina Rupšienė, l.e.p. administracijos direktorius
Sertifikatas išduotas	REGINA,RUPŠIENĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2020-06-01 12:30:07 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2020-06-01 12:30:25 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2019-06-14 12:38:19 – 2024-06-12 23:59:59
Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti	"Registravimas" paskirties metaduomenų vientisumas užtikrintas naudojant "RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT" išduotą sertifikatą "Dokumentų valdymo sistema Avily, Šiaulių rajono savivaldybės administracija, į.k.188726051 LT", sertifikatas galioja nuo 2018-12-27 14:13:21 iki 2021-12-26 14:13:21
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	–
Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius	–
Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)	–
Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)	–
Priedamo dokumento registracijos data ir numeris	–
Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas	Dokumentų valdymo sistema Avily, versija 3.4.50
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. META-INF/signatures/signatures2.xml#SignatureElem_0: Sertifikato (subjektas: Dokumentų valdymo sistema Avily, galioja nuo: 2018-12-27 14:13:21) kelio tikrinimas nesėkmingas. Negalima atlikti pilno sertifikato patikrinimo, nes nurodytas nė vienas servisas (OCSP ar CRL) informacijai apie sertifikato atšaukimą gauti.
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2020-06-01 13:44:09 Dokumentų valdymo sistema Avily