

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. BIRŽELIO 30 D.
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2020 m. rugsėjo 7 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 2020-06-30 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 3 453 962,65 Eur, sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos suma – 2 978 934,10 Eur.

Įsigyta programinė įranga per I ketv. už 925,65 Eur, per II ketv. už 13634,15 Eur.

Pastaba Nr. P2. Ilgalaikis materialusis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje materialiojo turto įsigijimo savikaina yra 159 379 372,21 Eur, tikroji vertė yra -125 921,04 Eur, materialiojo turto nuvertėjimo suma – 39,45 Eur, sukaupta materialiojo turto nusidėvėjimo suma – 56 690 718,05 Eur.

2020 m. ilgalaikio materialiojo turto įsigyta už 4 215 736,99 Eur, iš jų:

- viena transporto priemonė – 33799,99 Eur, priekaba – 1840 Eur,
- baldų, kompiuterinės ir biuro įrangos – 45702,98 Eur,
- kito ilgalaikio turto – 52949,60 Eur,

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ UŽ LAIKOTARPĮ NUO 2020 M. SAUSIO 1 D. IKI
2020 M. BIRŽELIO 30 D. SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

- atlikta rekonstrukcijos, statybos darbų už 3 803 284,29 Eur, iš jų prekybos paskirties pastato, Vytauto g. 1, Kuršėnuose, rekonstravimas – 317 459,43 Eur, Kultūros centro pastato, Kuršėnuose, Ventos g. 11a, rekonstravimas – 133 072,73 Eur, kompleksinis Kuršėnų m. daugiabučių namų gyvenamųjų kvartalų sutvarkymas – 91 026,62 Eur, melioracijos statinių ir griovių, 2017 m. nukentėjusių nuo liūčių, rekonstrukcijos darbai – 87 444,42 Eur, viešosios infrastruktūros įrengimo ir kultūros pastato kapitalinis remontas Pušyno g. 9, Gilvyčiuose – 92 268,64 Eur, Jaunystės gatvės Vijolių k., Šiaulių rajone, rekonstrukcija – 645804,60 Eur, Ventos upės viešosios erdvės Kuršėnų m. įrengimas – 1 492 478,09 Eur., Kuršėnų Daugėlių (Anglickio) progimnazijos stadiono rekonstrukcija – 182 814,45 Eur, mokslo paskirties vaikų lopšelio-darželio Rasos g. 2B, Ginkūnų k., Šiaulių r., rekonstravimas I etapas – 71 849,90 Eur, Kairių miestelio bendruomeninės ir viešosios infrastruktūros kompleksiškas atnaujinimas – 78 981,41 Eur, projektas „Kuršėnų V.Kudirkos, T.Tilvyčio, V.Dambrausko ir Kapų gatvių rekonstravimas“ – 165 763,19 Eur.

2020 metų II ketv. neatlygintinai gauta ilgalaikio materialaus turto už 121 175,12 Eur, iš jų: iš Švietimo aprūpinimo centro autobusas – 38 861,57 Eur, Raudonasis Kryžius gražino kompiuterius – 913,55 Eur bei pagal dovanojimo sutartį iš AB Lietuvos veislininkystė gauti vandens valymo įrenginiai ir vandentiekio tinklai už 81 400,00 Eur. Neatlygintinai gauto turto nusidėvėjimas – 5 095,71 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį parduota ilgalaikio materialaus turto nekilnojamojo turto viešame aukcione balansinė vertė 173 787,36 Eur, parduoto turto sukaupta nusidėvėjimo suma – 139 325,64 Eur.

Iš nebaigtos statybos turto grupės, gavus aktus, pergrupuota į infrastruktūros ir kitus statinius už 6 916 902,90 Eur, į atsargas pergrupuota už 84215,71 Eur.

2020 m. per I ketvirtį nurašyta ilgalaikio materialaus turto už 913,55 Eur, per II ketvirtį nurašyta ilgalaikio materialaus turto, kurio įsigijimo savikaina buvo 44 13,81 Eur, turto nuvertėjimas 2827,43 Eur, nusidėvėjimas 41 383,60 Eur.

Pastaba Nr. P3. Ilgalaikis finansinis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikį finansinį turtą sudarė 21 243 661,86 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 18 813 929,27 Eur, pokyčiui įtakos turėjo nuosavybės metodas ir investicijų į Kuršėnų autobusų parko UAB kapitalą padidėjimas 19999,56 Eur.
3. Investicijos į asocijuotuosius subjektus 1 949 749,58 Eur, pokyčiui įtakos turėjo nuosavybės metodas.
4. Kitos sumos - 540,80 Eur.

Pastaba Nr. P4. Atsargos.

Atsargos, kurios yra naudojamas 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“ (14618,19 Eur), „Šiaulių r. Kuršėnų Pavenčių mokyklos-daugiafunkcio centro modernizavimas“ (61416,70 Eur), ŠMM Švietimo aprūpinimo centro vykdomi projektai (61983,46 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
.				

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ UŽ LAIKOTARPĮ NUO 2020 M. SAUSIO 1 D. IKI
2020 M. BIRŽELIO 30 D. SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

1.	2282101	Sukauptos finansavimo pajamos	2129302,88	1579052,35
2.	2283001	Kitos sukauptos gautinos sumos	20811,30	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	487,86	538,02
2.	2292	Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų	812,49	119,22
3.	2293	Išieškotinos sumos už padarytą žalą	0	0
4.	2294	Gautinos palūkanos	16,51	55,36
5.	22972	Gautinos vietinės rinkliavos *	909228,76	757340,16
6.	2298	Kitos gautinos sumos	4408,76	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 – 902106,43 Eur, iš jų asignavimų, gautų iš Šiaulių rajono savivaldybės Iždo, likutis – 203264,42 Eur.

Grynų pinigų kasoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra.

Pastaba Nr. P8. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų pokytis per ataskaitinį laikotarpį + 0,73 %, įtakoją gautas finansavimas vykdant 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 + 85,36 %.

Mokėtinos finansavimo sumos padidėjo 18,76 % ir sudarė 1,44 % visų trumpalaikių įsipareigojimų

20,66 % trumpalaikių įsipareigojimų – mokėtinos socialinės išmokos.

Su darbo santykiais susijusio įsiskolinimo, 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.).

41,30 % trumpalaikių įsiskolinimų 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 10,55 %, 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 – 32568,56 Eur;
- Apskaičiuotos vietinės rinkliavos – 775089,91 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 13,60 %, tačiau keitėsi pagal atskiras sąnaudų rūšis.

ŠRSA etatų sąrašė 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 (+23,31 %) įtakos turėjo ilgalaikio turto pokyčiai 2019 m., nurodyti FAR AR bei turto, iš nebaigtos statybos turto grupės pergrupuoto į infrastruktūros ir kitus statinius, nusidėvėjimas.

Komunalinių paslaugų sąnaudos išaugo (+18,46 %) dėl paslaugų kainų, plotų, kiekių pokyčio.

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

Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos padidėjo 91,16 % ir sudaro 7,37 % 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, melioracijos įrenginių priežiūra ir remontas, vietinės reikšmės kelių ir gatvių priežiūra ir remontas.

Komandiruočių, kvalifikacijos kėlimo sąnaudų esminiam sumažėjimui įtakos turėjo Lietuvos Respublikos Vyriausybės sprendimai, susiję su COVID-19 ligos (koronaviruso infekcijos) plitimo valdymu ir prevencija.

Finansavimo sąnaudos sumažėjo 48,09 %, jų pokyčiui įtakos turėjo 2019 m. patirtos sąnaudos, susijusios su autobusų perdavimu, detaliam FAR AR.

Pastaba Nr. P14. Kitos veiklos rezultatas.

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

Ataskaitiniu laikotarpiu ŠRSA neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto užregistravusi nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

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

Administracijos direktorius

Gipoldas Karklelis

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Valerija Mikalauskiene

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. BIRŽELIO 30 D. SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Dokumento registracijos data ir numeris	2020-09-08 Nr. B10-60(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	2020-09-07 17:32:48 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2020-09-07 17:33:23 (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	Gipoldas Karklelis, Savivaldybės administracijos direktorius
Sertifikatas išduotas	GIPOLDAS KARKLELIS LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2020-09-07 18:22:33 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-T
Laiko žymoje nurodytas laikas	2020-09-07 18:23:26 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT
Sertifikato galiojimo laikas	2020-01-22 16:11:24 – 2022-01-21 16:11:24
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 Avilys, 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 Avilys, versija 3.4.50
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2020-09-08 09:54:11)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2020-09-08 09:54:11 Dokumentų valdymo sistema Avilys