

ŠIAULIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA

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

**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
UŽ LAIKOTARPĮ NUO 2022 M. SAUSIO 1 D. IKI 2022M. KOVO 31 D.
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2022 m. gegužės 16 d. Nr.
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 2021 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte (toliau – FAR AR).

Tarpinių finansinių ataskaitų informacija pateikta 2022-03-31 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.

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nematerialiojo turto įsigijimo savikaina yra 3527445,35 Eur, sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos suma – 3001445,71 Eur.

Įsigyta programinės įrangos per I ketv. už 6759,06 Eur.

Neatlygintinai gautos 78 licencijos už 315,12 Eur.

Nurašyta programinės įrangos už 41925,08 Eur. Sukaupta nurašyto nematerialaus turto amortizacija – 41925,08 Eur.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje įsigijimo savikaina 2719403,10 Eur.

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo nematerialiojo turto, balansinė vertė laikotarpio pabaigoje sudaro 0,00 Eur.

Pastaba Nr. P2. Ilgalaikis materialusis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje materialiojo turto įsigijimo savikaina yra 183436704,19 Eur, tikroji vertė yra 330493,30 Eur, sukaupta materialiojo turto nusidėvėjimo suma – 63435033,18 Eur.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ UŽ LAIKOTARPĮ NUO 2022 M. SAUSIO 1 D. IKI
2022 M. KOVO 31 D. SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022 metų I ketv. neatlygintinai gauta ilgalaikio materialaus turto už 1223037,21 Eur, iš jų kiti pastatai – 75 0817,21 Eur (Šiaulių r. Kultūros centras) ir infrastruktūra ir kiti statiniai – 472220,00 Eur (UAB „Kuršėnų vandenys). Neatlygintinai gauto turto nusidėvėjimas – 248451,56 Eur.

Per 2022 m. I ketv. atliktos rekonstrukcijos už 289433,05 Eur: Šiaulių r. Ginkūnų lopšelio-darželio plėtra – 70919,79 Eur., gerinti rajono viešųjų erdvių būklę ir gyvenamosios aplinkos infrastruktūrą – 198657,38 Eur, melioracijos įrenginių remontas ir rekonstrukcija Šiaulių rajone – 19855,88 Eur.

Iš transporto priemonių turto grupės pergrupuota į atsargas 15918,10 Eur, iš išankstinių mokėjimų pergrupuota į transporto priemonių turto grupę 37900,00 Eur ir į nebaigtą statybą – 300,62 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį parduota ilgalaikio materialaus turto nekilnojamojo turto viešame aukcione įsigijimo vertė 19811,16 Eur, parduoto turto sukaupta nusidėvėjimo suma – 2882,90 Eur.

2022 m. I ketv. nurašyta ilgalaikio materialaus turto už 1847,78 Eur, t.y. mašinos ir įrenginiai – 1520,51 Eur bei baldai ir biuro įranga už 327,27 Eur. Nurašyto turto sukauptas nusidėvėjimas 1847,78 Eur.

Šiaulių rajono gatvių ir kelių verčių pagal Turto valdymo skyriaus tarnybinį pranešimą Nr. TV2-45 apskaitoje užregistruota už 35260,00 Eur.

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nusidėvėjęs, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 3055665,03 Eur. Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai balansinė vertė 20053973,60 Eur.

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė laikotarpio pabaigoje sudaro 11121.607,48 Eur, iš jų žemė – 355000 Eur, infrastruktūros ir kiti statiniai – 10688270,37 Eur, kiti pastatai – 78337,11 Eur.

Pastaba Nr. P3. Ilgalaikis finansinis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikį finansinį turtą sudarė 31037550,17 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 – uždarytų akcinių bendrovių akcijas ir VŠĮ dalininko kapitalą 28354471,79 Eur, pokyčiui įtakos turėjo nuosavybės metodas.

3. Investicijos į asocijuotuosius subjektus 2152221,68 Eur, pokyčiui įtakos turėjo nuosavybės metodas.

4. Kitos ilgalaikės gautinos sumos 51414,49 Eur.

5. Kitos sumos – 0,55 Eur.

Pastaba Nr. P4. Biologinis turtas.

Biologinį turtą sudaro parkų ir skverų želdiniai.

Biologinis turtas (29 vnt.) apskaitoje registruotas simboline vieno euro verte.

Biologinio turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 3325,17 Eur.

Per 2022 m. I ketv. biologinio turto neįsigyta.

Pastaba Nr. P5. 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.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaitoje registruota medicinos prekių už 2160,00 Eur. Šios prekės yra gautos neatlygintinai ir susijusios su COVID-19 liga (koronavirusine infekcija).

Įsigyta prekių, skirtų perduoti neatlygintinai už 499991,84 Eur, kurios perduotos kaip humanitarinė pagalba.

Per 2022 metus iš Europos socialinio fondo agentūros nemokamai gauta atsargų už 26645,05 Eur. Šios atsargos gautos vykdant projektą „Paramos maisto produktais ir higienos prekėmis“. Jos išdalintos socialiai pažeidžiamiems asmenims.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ UŽ LAIKOTARPĮ NUO 2022 M. SAUSIO 1 D. IKI
2022 M. KOVO 31 D. SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Pastaba Nr. P6. Sukauptos gautinos sumos.

Šį likutį sudaro:

Eil. Nr.	Sąskaitos numeris	Sąskaitos pavadinimas	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Eur	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje, Eur
1.	2282101	Sukauptos finansavimo pajamos	2381669,11	2081822,24
2.	2283001	Kitos sukauptos gautinos sumos	61680,60	0
		Iš viso:	0	0

Pastaba Nr. P7. Kitos gautinos sumos.

Šį likutį sudaro:

Eil. Nr.	Sąskaitos numeris	Sąskaitos pavadinimas	Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Eur	Likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje, Eur
1.	2272	Gautini delspinigiai	324,12	69,24
2.	2275	Kitos gautinos netesybos	3562,92	4412,92
3.	2292	Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų	653,53	565,84
4.	2293	Išieškotinos sumos už padarytą žalą	0	0
5.	2294	Gautinos palūkanos	5,32	4,28
6.	22972	Gautinos vietinės rinkliavos *	745302,72	681023,00
7.	2298	Kitos gautinos sumos	16254,76	10920,43
		Iš viso:	0	0

* - tai vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą.

Pastaba Nr. P8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko sąskaitose – 845835,31 Eur, iš jų asignavimų, gautų iš Šiaulių rajono savivaldybės Išdo, likutis – 270693,15 Eur.

Grynų pinigų kasoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra.

Pastaba Nr. P9. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų pokytis per ataskaitinį laikotarpį + 0,79 %, įtakojo gautas finansavimas vykdant ES projektus, finansavimas socialinėms išmokoms, finansavimas iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui bei ilgalaikio turto amortizacija ir nusidėvėjimas.

Pastaba Nr. P10. Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai.

- 390193,17 Eur – ilgalaikės vidaus paskolos. Tai savivaldybės nuosavybės teise priklausančių gyvenamųjų patalpų atnaujinimo, įgyvendinant daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) programą, išlaidų ir valstybės paramos buhalterinės apskaitos registruotas kredito, suteikto savivaldybės nuosavybės teise priklausančių gyvenamųjų patalpų atnaujinimui (modernizavimui), kurį administruoja savivaldybės paskirtas administratorius, kai lengvatinis kreditas gautas iš komercinio banko.

- informacija apie atidėjinius patekta FAR AR.
- 10227,86 Eur – būsimi nuompinigiaai pagal Vyriausybės nutarimu patvirtintą valstybės ar savivaldybės gyvenamųjų patalpų išnuomojimo, įskaičiuojant grąžintų savininkui nuomos patalpų vertę į nuompinigių, tvarkos aprašą,
- 595,58 Eur – socialinio būsto išsipirkimas.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ UŽ LAIKOTARPĮ NUO 2022 M. SAUSIO 1 D. IKI
2022 M. KOVO 31 D. SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Pastaba Nr. P11. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikių įsipareigojimų pokytis per ataskaitinį laikotarpį + 28,75 %.

Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos sudarė 2,88 % visų trumpalaikių įsipareigojimų. Tai mokėtinos finansavimo sumos viešojo sektoriaus subjektams.

32,42 % 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.).

16,07 % trumpalaikių įsiskolinimų sudaro skola tiekėjams, iš jų įsiskolinimas komunalinių atliekų vežėjams 286511,15 Eur.

Sukauptas mokėtinas sumas 1169571,24 Eur sudaro:

- sukauptos atostoginių sąnaudos 509392,70 Eur;
- sukauptos mokėtinos sumos:
 - o mokėtinos finansavimo sumos 2653,22 Eur;
 - o mokėtinos sumos į valstybės biudžetą 6698,65 Eur.
 - o mokėtina suma išdui: 5251,39 Eur
- kitos sukauptos mokėtinos sumos:

Eil. Nr.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	Ataskaitinis laikotarpis, Eur
1.	Mokėtinos vietinės rinkliavos	446972,79
2.	Gauti grąžintini pasiūlymų užtikrinimai, sutarčių garantai ir kiti mokėjimai pagal sutartinius įsipareigojimus	114770,58
3.	Su valstybinės žemės nuoma susiję mokėjimai	5008,14
4.	Patalpų nuoma	5728,32
5.	Socialinio būsto išpirkimas	603,04
6.	Socialinio būsto nuomos mokesčiai	77743,80
7.	Kitos sukauptos mokėtinos sumos	0
	Iš viso:	0

Pastaba Nr. P12. Finansavimo pajamos.

Finansavimo pajamos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 17,47 %, tai tiesiogiai susiję finansavimu iš valstybės ir savivaldybės biudžeto bei ilgalaikio turto amortizacija bei nusidėvėjimu.

Pastaba Nr. P13. Pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Pagrindinės veiklos apskaičiuotas kitas pajamas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro:

- Apskaičiuotos valstybės rinkliavos – 19446,10 Eur;
- Apskaičiuotos vietinės rinkliavos – 491824,09 Eur.

Šios pajamos apskaitoje registruotos kaip pervestinos.

Pastaba Nr. P14. Pagrindinės veiklos sąnaudos.

Palyginus praėjusį ataskaitinį laikotarpį su ataskaitiniu laikotarpiu bendros pagrindinės veiklos sąnaudos išaugo 17,41 % arba 1206310,43 Eur. Augimas buvo proporcingas finansavimo pajamoms. Vertine išraiška didžiausias pokytis +561774,33 Eur buvo socialinių išmokų sąnaudų bei +310304,75 Eur finansavimo sąnaudų.

Pastaba Nr. P15. Kitos veiklos rezultatas.

Dinamiškai įtakos turėjo nekilnojamo turto pardavimas, pervestinos sumos už parduotą turtą.

Ataskaitiniu laikotarpiu ŠRSA neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto užregistravusi nebuvo.

Per ataskaitinį laikotarpį sprendimų dėl teisinių ginčų nebuvo priimta.

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ UŽ LAIKOTARPĮ NUO 2022 M. SAUSIO 1 D. IKI
2022 M. KOVO 31 D. SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

Reikšmingų įvykių, įtakojančių 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 2022 M. SAUSIO 1 D. IKI 2022M. KOVO 31 D. SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Dokumento registracijos data ir numeris	2022-05-16 Nr. B10-372(5.6E)
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, Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja, BUHALTERINĖS APSKAITOS SKYRIUS
Sertifikatas išduotas	VALERIJA MIKALAUŠKIENĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2022-05-16 14:25:35 (GMT+03:00)
Parašo formatas	XAdES-X-L
Laiko žymoje nurodytas laikas	2022-05-16 14:25:48 (GMT+03:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE
Sertifikato galiojimo laikas	2021-05-04 10:30:26 – 2026-05-03 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 2021-12-20 12:38:47 iki 2024-12-19 12:38:47
Pagrindinio dokumento priedų skaičius	–
Pagrindinio dokumento pridedamų 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 3.5.59
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2022-05-27 10:01:30)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2022-05-27 10:01:31 Dokumentų valdymo sistema Avily