

**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. BIRŽELIO 30 D.  
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2022 m. rugpjūčio 23 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. pasibaigusių metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte (toliau – FAR AR).

Tarpinių finansinių ataskaitų informacija pateikta 2022-06-30 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.**

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 3523722,05 Eur, sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos suma – 3030595,51 Eur.

Įsigyta programinės įrangos per I-II ketv. už 7667,16 Eur.

Neatlygintinai gautos 78 licencijos už 315,12 Eur.

Nurašyta programinės įrangos už 45912,64 Eur. Sukaupta nurašyto nematerialaus turto amortizacija – 45912,64 Eur.

Perduota programinės įrangos ( Pavenčių mokykla-daugiafunkcinis centras, Kuršėnų Lauryno Ivinskio gimnazija, Meškuičių gimnazija, Gruzdžių gimnazija) už 643,84 Eur, sukauptas perduoto nematerialaus turto nusidėvėjimas – 328,72 Eur.

Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas veikloje įsigijimo savikaina 2715724,97 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 184 129 494,06

Eur, tikroji vertė yra 321 559,75 Eur, sukaupta materialiojo turto nusidėvėjimo suma – 64 395 072,66 Eur.

2022 metų I-II ketv. neatlygintinai gauta ilgalaikio materialaus turto už 1 248 459,76 Eur, iš jų kiti pastatai – 24.733,55 Eur (Nacionalinė žemės tarnyba prie ŽŪM), 75 0817,21 Eur (Šiaulių r. Kultūros centras) ir infrastruktūra ir kiti statiniai – 472 220,00 Eur (UAB „Kuršėnų vandenys), baldai ir biuro įranga – 689,00 Eur (Nacionalinė švietimo agentūra). Neatlygintinai gauto turto nusidėvėjimas – 248.451,56 Eur, tikrosios vertės sumažėjimas – 8.933,55 Eur.

Per 2022 m. I-II ketv. ilgalaikio materialiojo turto įsigyta už 1 273 .644,47 Eur, iš jų: žemė – 300,00 Eur, gyvenamieji pastatai – 9.700,00 Eur, mašinų ir įrenginių – 37 379,84 Eur, transporto priemonių – 68 667,00 Eur, baldų ir biuro įrangos – 59 655,74 Eur, kito ilgalaikio materialiojo turto – 5.507,20 Eur ir nebaigtos statybos darbų ir išankstinių mokėjimų už 1 092 434,69 Eur.

2022 m. I-II ketv. perduoto turto už 135 537,99 Eur: iš jų: mašinų ir įrenginių Šiaulių r. pirminės sveikatos priežiūros centrui – 20 505,09 Eur, transporto priemonės Šiaulių r. Raudėnų mokyklai-daugiafunkciniam centrui – 15 639,48 Eur, baldų ir biuro įrangos Šiaulių r. švietimo įstaigoms – 97 385,12 Eur, Šiaulių r. švietimo pagalbos tarnybai – 2.008,30 Eur. Perduoto turto sukaupta nusidėvėjimo suma – 77.837,82 Eur. Turtas perduotas valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise.

Per 2022 m. I-II ketv. atliktos rekonstrukcijos už 1 092 434,69 Eur: Šiaulių r. Ginkūnų lopšelio-darželio plėtra – 72 407,80 Eur, Šiaulių rajono viešųjų erdvių būklę ir gyvenamosios aplinkos infrastruktūros gerinimas – 434 845,00 Eur, melioracijos įrenginių remontas ir rekonstrukcija Šiaulių rajone – 159 949,26 Eur, gatvių kapitalinis remontas Šiaulių rajone – 425 232,63 Eur.

Iš transporto priemonių turto grupės pergrupuota į atsargas 15 918,10 Eur, iš išankstinių mokėjimų pergrupuota į transporto priemonių turto grupę 37 900,00 Eur ir į nebaigtą statybą – 2.263,53 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį parduota ilgalaikio materialaus turto nekilnojamojo turto viešame aukcione įsigijimo vertė 32.867,23 Eur, parduoto turto sukaupta nusidėvėjimo suma – 4 034,07 Eur.

2022 m. I-II ketv. nurašyta ilgalaikio materialaus turto už 80 616,72 Eur, t.y. kiti pastatai-14.260,00 Eur, infrastruktūra ir kiti statiniai – 54 640,00 Eur, mašinos ir įrenginiai – 2 .939,64 Eur, baldai ir biuro įranga už 7 259,67 Eur bei kitas ilgalaikis materialus turtas 1.517,41 Eur. Nurašyto turto sukauptas nusidėvėjimas 37 332,65 Eur.

Šiaulių rajono gatvių ir kelių verčių pagal Turto valdymo skyriaus tarnybinį pranešimą Nr. TV2-45 apskaitoje užregistruota už 35 260,00 Eur.

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nusidėvėjęs, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 3 054 571,85 Eur. Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai balansinė vertė 19 961 496,06 Eur.

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė laikotarpio pabaigoje sudaro 10 948 437,80 Eur, iš jų žemė – 370 800 Eur, infrastruktūros ir kiti statiniai – 10 499 550,26 Eur, kiti pastatai – 78 337,11 Eur.

### **Pastaba Nr. P3. Ilgalaikis finansinis turtas.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikį finansinį turtą sudarė 31 721 598,20 Eur, iš jų:

1. Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus – 479 441,66 Eur, kurios nuo metų pradžios nekito. Detali informacija FAR AR.

2. Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus subjektus – uždaryjū akcinių bendrovių akcijas ir VŠĮ dalininko kapitalą 28 224 625,79 Eur, pokyčiui įtakos turėjo nuosavybės metodas.

3. Investicijos į asocijuotuosius subjektus 2 151 142,24 Eur, pokyčiui įtakos turėjo nuosavybės metodas.

4. Kitos ilgalaikės gautinos sumos 51 387,96 Eur.

5. Kitas ilgalaikis finansinis turtas – 0,22 Eur.

6. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą – 8150 00,33 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-II 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 49991,84 Eur, kurios perduotos kaip humanitarinė pagalba.

Per 2022 metus iš Europos socialinio fondo agentūros nemokamai gauta atsargų už 117805,92 Eur. Šios atsargos gautos vykdant projektą „Paramos maisto produktais ir higienos prekėmis“. Jos išdalintos socialiai pažeidžiamiems asmenims.

**Pastaba Nr. P6. 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  | 2819174,36                                      | 2081822,24                                      |
| 2.       | 2283001           | Kitos sukauptos gautinos sumos | 37787,80  | 0   |
|          |                   | <b>Iš viso:</b>                | <b>0</b>  | <b>0</b>  |

**Pastaba Nr. P7. 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                 | 290,75  | 69,24   |
| 2.       | 2275              | Kitos gautinos netesybos             | 2712,92   | 4412,92   |
| 3.       | 2292              | Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų | 1150,11   | 565,84  |
| 4.       | 2293              | Išieškotinos sumos už padarytą žalą  | 0   | 0   |
| 5.       | 2294              | Gautinos palūkanos                   | 6,36  | 4,28  |
| 6.       | 22972             | Gautinos vietinės rinkliavos *       | 833099,45                                       | 681023,00                                       |
| 7.       | 2298              | Kitos gautinos sumos                 | 12040,10  | 10920,43  |
|          |                   | <b>Iš viso:</b>                      | <b>0</b>  | <b>0</b>  |

\* - tai vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą.

**Pastaba Nr. P8. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje pinigų likutis banko sąskaitose – 863 723,21 Eur, iš jų asignavimų, gautų iš Šiaulių rajono savivaldybės Išdo, likutis – 260 688,39Eur.

Grynų pinigų kasoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra.

**Pastaba Nr. P9. Finansavimo sumos.**

Finansavimo sumų pokytis per ataskaitinį laikotarpį + 0,53 %, įtakoją 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.**

- 397419,89 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 nuompinigiai pagal Vyriausybės nutarimu patvirtintą valstybės ar savivaldybės gyvenamųjų patalpų išnuomojimo, įskaičiuojant grąžintų savininkui nuomos patalpų vertę į nuompinigius, tvarkos aprašą,

- 595,58 Eur – socialinio būsto išsipirkimas.

**Pastaba Nr. P11. Trumpalaikiai įsipareigojimai.**

Trumpalaikių įsipareigojimų pokytis per ataskaitinį laikotarpį + 39,33 %.

Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos sudarė 3,41 % visų trumpalaikių įsipareigojimų. Tai mokėtinos finansavimo sumos viešojo sektoriaus subjektams.

26,27 % trumpalaikių įsipareigojimų – mokėtinos socialinės išmokos.

Su darbo santykiais susijusio įsiskolinimo, susidarymą įtakojo 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.).

30,08 % trumpalaikių įsiskolinimų sudaro skola tiekėjams, iš jų įsiskolinimas komunalinių atliekų vežėjams 173926,50 Eur, už vietinės reikšmės kelių ir gatvių priežiūros ir plėtros darbus 545139,75 Eur.

Sukauptas mokėtinas sumas 1234946,43 Eur sudaro:

- sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos 509392,70 Eur;
- sukauptos mokėtinos sumos:
  - o mokėtinos finansavimo sumos 2183,83 Eur;
  - o mokėtinos sumos į valstybės biudžetą 5225,87 Eur.

- kitos sukauptos mokėtinos sumos:

| Eil. Nr. | Kitos sukauptos mokėtinos sumos  | Ataskaitinis laikotarpis, Eur |
|----------|--|-------------------------------|
| 1.       | Mokėtinos vietinės rinkliavos  | 559145,77                     |
| 2.       | Gauti grąžintini pasiūlymų užtikrinimai, sutarčių garantai ir kiti mokėjimai pagal sutartinius įsipareigojimus | 74480,58                      |
| 3.       | Su valstybinės žemės nuoma susiję mokėjimai  | 3868,86                       |
| 4.       | Patalpų nuoma  | 7140,22                       |
| 5.       | Socialinio būsto išsipirkimas  | 603,04                        |
| 6.       | Socialinio būsto nuomos mokesčiai  | 72905,56                      |
| 7.       | Kitos sukauptos mokėtinos sumos  | 0                             |
|          | <b>Iš viso:</b>  | <b>0</b>                      |

**Pastaba Nr. P12. Finansavimo pajamos.**

Finansavimo pajamos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 16,87 %, 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 – 39762,65 Eur;
- Apskaičiuotos vietinės rinkliavos – 961911,49 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 16,73 % arba 2 541 759,68 Eur. Augimas buvo proporcingas finansavimo pajamoms. Vertine išraiška didžiausias pokytis + 1 204 584,27 Eur buvo socialinių išmokų sąnaudų bei + 414 712,72 Eur finansavimo sąnaudų.

**Pastaba Nr. P15. Kitos veiklos rezultatas.**

Dinamikai įtakos turėjo nekilnojamo turto pardavimas, pervestinos sumos už parduotą turta.

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 direktorius

Gipoldas Karklelis

Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja

Valerija Mikalauskienė

**DETALŪS METADUOMENYS**

|   |  |
|---|--|
| <b>Dokumento sudarytojas (-ai)</b>  | ŠIAULIŲ RAJONO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA<br>188726051, Vilniaus g. 263, LT-76337 Šiauliai, Lietuva   |
| <b>Dokumento pavadinimas (antraštė)</b>   | TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ<br>UŽ LAIKOTARPĮ NUO 2022 M. SAUSIO 1 D. IKI 2022M.<br>BIRŽELIO 30 D.<br>SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS  |
| <b>Dokumento registracijos data ir numeris</b>  | 2022-08-23 Nr. B10-602(5.6E)   |
| <b>Dokumento gavimo data ir dokumento gavimo registracijos numeris</b>                                      | –  |
| <b>Dokumento specifikacijos identifikavimo žymuo</b>  | ADOC-V1.0  |
| <b>Parašo paskirtis</b>   | Pasirašymas  |
| <b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>  | Valerija Mikalauskienė, Buhalterinės apskaitos skyriaus vedėja,<br>BUHALTERINĖS APSKAITOS SKYRIUS  |
| <b>Sertifikatas išduotas</b>  | VALERIJA MIKALAUSKIENĖ LT  |
| <b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>   | 2022-08-23 14:16:11 (GMT+03:00)  |
| <b>Parašo formatas</b>  | XAdES-T  |
| <b>Laiko žymoje nurodytas laikas</b>  | 2022-08-23 14:16:24 (GMT+03:00)  |
| <b>Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją</b>  | EID-SK 2016, AS Sertifitseerimiskeskus EE  |
| <b>Sertifikato galiojimo laikas</b>   | 2021-05-04 10:30:26 – 2026-05-03 23:59:59  |
| <b>Parašo paskirtis</b>   | Pasirašymas  |
| <b>Parašą sukūrusio asmens vardas, pavardė ir pareigos</b>  | Gipoldas Karklelis, Savivaldybės administracijos direktorius   |
| <b>Sertifikatas išduotas</b>  | GIPOLDAS KARKLELIS LT  |
| <b>Parašo sukūrimo data ir laikas</b>   | 2022-08-23 14:40:19 (GMT+03:00)  |
| <b>Parašo formatas</b>  | XAdES-T  |
| <b>Laiko žymoje nurodytas laikas</b>  | 2022-08-23 14:40:32 (GMT+03:00)  |
| <b>Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją</b>  | RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT  |
| <b>Sertifikato galiojimo laikas</b>   | 2022-01-25 09:59:07 – 2024-01-25 09:59:07  |
| <b>Informacija apie būdus, naudotus metaduomenų vientisumui užtikrinti</b>                                  | "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 2021-12-20 12:38:47 iki 2024-12-19 12:38:47 |
| <b>Pagrindinio dokumento priedų skaičius</b>  | –  |
| <b>Pagrindinio dokumento priedamų dokumentų skaičius</b>  | –  |
| <b>Priedamo dokumento sudarytojas (-ai)</b>   | –  |
| <b>Priedamo dokumento pavadinimas (antraštė)</b>  | –  |
| <b>Priedamo dokumento registracijos data ir numeris</b>   | –  |
| <b>Programinės įrangos, kuria naudojantis sudarytas elektroninis dokumentas, pavadinimas</b>                | Dokumentų valdymo sistema Avilys, versija 3.5.59   |
| <b>Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)</b> | Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus.<br>Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2022-08-24 09:09:40)   |
| <b>Paieškos nuoroda</b>   | –  |
| <b>Papildomi metaduomenys</b>   | Nuorašą suformavo 2022-08-24 09:09:40 Dokumentų valdymo sistema Avilys   |