

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 2022 M. RUGSĖJO 30 D.
SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2022 m. lapkričio 21 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 2022-09-30 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 3 529 093,41 Eur, sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos suma – 3 063 513,05 Eur.

Įsigyta programinės įrangos per I-III ketv. už 13838,16 Eur.

Neatlygintinai gautos 78 licencijos už 315,12 Eur.

Nurašyta programinės įrangos už 46712,28 Eur. Sukaupta nurašyto nematerialaus turto amortizacija – 46712,28 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 27 14 925,33 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 187 112 299,86

Eur, tikroji vertė yra 134 816,59 Eur, sukaupta materialiojo turto nusidėvėjimo suma – 65 881 328,84 Eur.

2022 metų I-III ketv. neatlygintinai gauta ilgalaikio materialaus turto už 1.283.195,91 Eur, iš jų: žemė – 24.733,55 Eur (Nacionalinė žemės tarnyba prie ŽŪM), kiti pastatai – 750.817,21 Eur (Šiaulių r. Kultūros centras) ir infrastruktūra ir kiti statiniai – 472.220,00 Eur (UAB „Kuršėnų vandenys), transporto priemonės – 34.736,15 Eur (UAB „Kuršėnų autobusų parkas ir Šiaulių r. Gruzdžių gimnazija gražino anksčiau perduotą turta), baldai ir biuro įranga – 689,00 Eur (Nacionalinė švietimo agentūra). Neatlygintinai gauto turto nusidėvėjimas – 283.129,36 Eur ir tikrosios vertės sumažėjimas – 8.933,55 Eur.

2022 m. I-III ketv. perduoto turto už 282.496,03 Eur: iš jų: nekilnojamosios kultūros vertybė – 112.623,66 Eur (Etninės kultūros ir tradicinių amatų centrai), mašinų ir įrenginių Šiaulių r. pirminės sveikatos priežiūros centrai – 20.505,09 Eur, transporto priemonės – 49.973,86 Eur (Šiaulių r. Raudėnų mokyklai-daugiafunkciniam centrai – 15.639,48 Eur, S. Anglickio progimnazijai – 34.334,38 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 – 112.171,20 Eur, o tikrosios vertės suma – 456.376,34 Eur. Turtas perduotas valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise.

Per 2022 m. I-III ketv. atliktos rekonstrukcijos už 2.893.833,83 Eur: Šiaulių r. Ginkūnų lopšelio-darželio plėtra – 86.489,90 Eur, Šiaulių r. vietovių kraštovaizdžio tvarkymas – 27.150,08 Eur, Pavenčių laisvalaikio zonos įkūrimas – 4.961,00 Eur, bendruomeninių vaikų globos namų ir vaikų dienos centrų plėtra – 6.262,36 Eur, Kuršėnų lopšelio-darželio „Nykštukas“ pastato atnaujinimas – 148.795,81 Eur, gerinti rajono viešųjų erdvių būklę ir gyvenamosios aplinkos infrastruktūrą – 1.278.317,91 Eur, melioracijos įrenginių remontas ir rekonstrukcija Šiaulių rajone – 362.220,34 Eur, gatvių kapitalinis remontas Šiaulių rajone – 979.636,43 Eur

Pergrupuota į atsargas 29.938,03 Eur, iš išankstinių mokėjimų pergrupuota į transporto priemonių turto grupę 37.900,00 Eur, į nebaigtą statybą – 2.263,53 Eur.

Iš nebaigtos statybos turto grupės pergrupuota 765.036,33 Eur, iš jų: į pastatus 581.663,89 Eur ir infrastruktūros ir kitų statinių turto grupę 183.372,44 Eur suma.

Per ataskaitinį laikotarpį perduoto ilgalaikio materialaus turto įsigijimo vertė 57.987,71 Eur, perduoto turto sukaupta nusidėvėjimo suma – 11.456,05 Eur.

2022 m. I-III ketv. nurašyta ilgalaikio materialaus turto už 114.586,64 Eur, t.y. kiti pastatai-14.260,00 Eur, infrastruktūra ir kiti statiniai – 54.640,00 Eur, mašinos ir įrenginiai – 3.557,69 Eur, baldai ir biuro įranga už 40.220,62 Eur bei kitas ilgalaikis materialus turtas 1.908,33 Eur. Nurašyto turto sukauptas nusidėvėjimas 71.302,57 Eur.

Pagal Turto valdymo skyriaus tarnybinį pranešimą Nr. TV2-45, TV2-110, TV2-115, TV2-144 apskaitoje užregistruota kitų pastatų bei infrastruktūros ir kitų statinių už 1.043.869,08 Eur.

Materialiojo turto, kuris yra visiškai nusidėvėjęs, tačiau vis dar naudojamas veikloje, įsigijimo savikaina 3.512.868,72 Eur. Materialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai balansinė vertė 20.576.694,09 Eur.

Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė laikotarpio pabaigoje sudaro 10.759.532,75 Eur, iš jų žemė – 370.800,00 Eur, infrastruktūros ir kiti statiniai – 10.310.894,78 Eur, kiti pastatai – 77.837,97 Eur.

Pastaba Nr. P3. Ilgalaikis finansinis turtas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikį finansinį turtą sudarė 31 743 635,25 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 – uždarytų akcinių bendrovių akcijas ir VŠĮ dalininko kapitalą 28 225 323,79 Eur, pokyčiui įtakos turėjo nuosavybės metodas.

3. Investicijos į asocijuotuosius subjektus 2 075 849,90 Eur, pokyčiui įtakos turėjo nuosavybės metodas.

4. Kitos ilgalaikės gautinos sumos 48110,35 Eur.

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

6. Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą – 915 000,33 Eur.

Pastaba Nr. P4. Biologinis turtas.

Biologinį turtą sudaro parkų ir skverų želdiniai.

Parkai ir skverai esantys Šiaulių rajono savivaldybės panaudos sutartimis valdomuose žemės sklypuose – 29 vienetai.

Biologinis turtas (28 vnt.) apskaitoje registruotas simboline vieno euro verte.

Per 2022 m. I-III ketv. biologinio turto įsigyta – 19.965,00 Eur, pagal 2022-09-28 Aplinkos apsaugos skyriaus tarnybinių pranešimą Nr. AA2-132 (17.11) padidinta skvero prie Šakynos seniūnijos vertė – 14.362,50 Eur.

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.

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 159619,56 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	2862602,56	2081822,24
2.	2283001	Kitos sukauptos gautinos sumos	58402,30	0
		Iš viso:	0	0

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	227,60	69,24
2.	2275	Kitos gautinos netesybos	2712,92	4412,92
3.	2292	Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų	719,88	565,84
4.	2293	Išieškotinos sumos už padarytą žalą	0	0
5.	2294	Gautinos palūkanos	7,4	4,28
6.	22972	Gautinos vietinės rinkliavos *	847966,31	681023,00
7.	2298	Kitos gautinos sumos	2784,60	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 – 1041917,87 Eur, iš jų asignavimų, gautų iš Šiaulių rajono savivaldybės Iždo, likutis – 500062,85 Eur.

Grynų pinigų kasoje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nėra.

Pastaba Nr. P9. Finansavimo sumos.

Finansavimo sumų pokytis per ataskaitinį laikotarpį + 1,64 %, 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,

- 420,76 Eur – socialinio būsto išsipirkimas.

Pastaba Nr. P11. Trumpalaikiai įsipareigojimai.

Trumpalaikių įsipareigojimų pokytis per ataskaitinį laikotarpį + 61,26 %.

Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos sudarė 0,35 % visų trumpalaikių įsipareigojimų. Tai mokėtinos finansavimo sumos viešojo sektoriaus subjektams.

27,79 % 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.).

29,80 % trumpalaikių įsiskolinimų sudaro skola tiekėjams, iš jų įsiskolinimas komunalinių atliekų vežėjams 322140,97 Eur, už vietinės reikšmės kelių ir gatvių priežiūros ir plėtros darbus 309973,49 Eur.

Sukauptas mokėtinas sumas 1371017,05 Eur sudaro:

- sukauptos atostoginių ir socialinio draudimo sąnaudos 509392,70 Eur;
- sukauptos mokėtinos sumos:
 - o mokėtinos finansavimo sumos 2915,49 Eur;
 - o mokėtinos sumos į valstybės biudžetą 4830,28 Eur;
 - o kitos sukauptos mokėtinos sumos 853878,58 Eur.

Pastaba Nr. P12. Finansavimo pajamos.

Finansavimo pajamos per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 19,72 %, 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 – 58288,33 Eur;
- Apskaičiuotos vietinės rinkliavos – 1348122,19 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 19,50%. Augimas buvo proporcingas finansavimo pajamoms. Vertine išraiška didžiausias pokytis + 2 002 409,13 Eur buvo socialinių išmokų sąnaudų, paprastojo remonto ir eksploataavimo 827 279,45 Eur bei + 651 498,90 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.

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 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 2022 M. SAUSIO 1 D. IKI 2022 M. RUGSĖJO 30 D. SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS
Dokumento registracijos data ir numeris	2022-11-22 Nr. B10-809(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 MIKALAUSKIENĖ LT
Parašo sukūrimo data ir laikas	2022-11-21 16:30:40 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-X-L
Laiko žymoje nurodytas laikas	2022-11-21 16:30:54 (GMT+02:00)
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
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	2022-11-21 17:14:14 (GMT+02:00)
Parašo formatas	XAdES-X-L
Laiko žymoje nurodytas laikas	2022-11-21 17:14:42 (GMT+02:00)
Informacija apie sertifikavimo paslaugų teikėją	RCSC IssuingCA, VI Registru centras - i.k. 124110246 LT
Sertifikato galiojimo laikas	2022-01-25 09:59:07 – 2024-01-25 09:59:07
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 2021-12-20 12:38:47 iki 2024-12-19 12:38:47
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 3.5.59
Informacija apie elektroninio dokumento ir elektroninio (-ių) parašo (-ų) tikrinimą (tikrinimo data)	Atitinka specifikacijos keliamus reikalavimus. Visi dokumente esantys elektroniniai parašai galioja (2023-02-10 11:09:01)
Paieškos nuoroda	–
Papildomi metaduomenys	Nuorašą suformavo 2023-02-10 11:09:01 Dokumentų valdymo sistema Avilys