**ŠIAULIŲ MIESTO SAVIVALDYBĖS ADMINISTRACIJA**

Įmonės kodas 188771865, Vasario 16-osios g. 62, LT-76295 Šiauliai

**TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**

**UŽ LAIKOTARPĮ NUO 2018-01-01 IKI 2018-03-31**

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2018-05-24

Šiauliai

1. **BENDROJI DALIS**

Šiaulių miesto savivaldybės administracija (toliau - Įstaiga) yra biudžetinė įstaiga, kurios pagrindinė veikla – Lietuvos Respublikos savivaldybių veikla. Įstaigos kodas 188771865, adresas - Vasario 16-osios g. 62, LT-76295 Šiauliai, Lietuvos Respublika.

Savivaldybės administraciją sudaro struktūriniai padaliniai – skyriai ir struktūriniai teritoriniai padaliniai – seniūnijos (Medelyno ir Rėkyvos).

Kitose buveinėse įsikūrę šie skyriai ir struktūriniai teritoriniai padaliniai:

1. Socialinių išmokų ir kompensacijų, Paslaugų skyriai, Tilžės g. 170, Šiauliai;
2. Švietimo, Kūno kultūros ir sporto, Vaikų teisių apsaugos skyriai Pakalnės g. 6A, Šiauliai;
3. Medelyno seniūnija, Birutės g. 40, Šiauliai;
4. Rėkyvos seniūnija, Energetikų g. 6-39, Šiauliai.

Administracija atlieka įstatymų ir kitų teisės aktų jai pavestas viešojo administravimo funkcijas. Įstaiga yra atskiras juridinis vienetas, turintis antspaudą ir atsiskaitomąsias sąskaitas šalies bankuose. Įstaiga finansuojama iš Šiaulių miesto savivaldybės ir Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto, ES paramos lėšų. Administracija yra įregistruota paramos gavėja, todėl gauna lėšų ir iš kitų juridinių asmenų.

Administracija sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinius. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2018 m. kovo 31 d. buhalterinės apskaitos duomenis.

Ataskaitiniu laikotarpiu Šiaulių miesto savivaldybės administracijos vidutinis darbuotojų skaičius buvo 246.

Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 1priede.

Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti įstaigos veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną, nebuvo.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

Apskaitos politika pateikta 2017 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte ir ataskaitinį laikotarpį nebuvo keičiama.

**III. PASTABOS**

Nematerialaus turto balansinė vertė – 322031,62 Eur.

Programinė įranga ir jos licencijos balansinė vertė – 10636.35 Eur

Kitas nematerialusis turtas balansinė vertė – 311395.27 Eur

Per 2018 m. I ketv. programinės įrangos ir jų licencijų pirkta už 6726,98 Eur, perimta neatlygintinai – 1226,54 Eur, priskaičiuotas nusidėvėjimas – 1450,73 Eur. Pirkta kito nematerialiojo turto – 56726,83 Eur, priskaičiuotas nusidėvėjimas – 49248,16 Eur.

Ilgalaikio materialaus turto balansinė vertė – 95557350,93 Eur.

Gyvenamųjų pastatų balansinė vertė - 4528691,45 Eur. Nupirkta butų – 7060,00 Eur, neatlygintinai gauta - 1,00 Eur, parduotas butas, likutinė vertė 41,48 Eur, pardavimo kaina -26595,00 Eur. Priskaičiuotas nusidėvėjimas - 14387,65 Eur.

Negyvenamųjų pastatų balansinė vertė – 24467691,66 Eur. Perduota neatlygintinai – 19080,71 Eur, (Šiaulių valstybiniam chorui ,,Polifonija‘‘), parduotas negyvenamasis pastatas Draugystės g. 23, likutinė vertė 5033,01 Eur, pardavimo kaina 5838,50 Eur. Priskaičiuotas nusidėvėjimas – 77002,20 Eur.

Infrastruktūros ir kitų statinių balansinė vertė – 46224976,57 Eur. Iš nebaigtos statybos perkelta į gatvių apšvietimo, lietaus nuotekų tinklų ir kitų statinių sąskaitas – 1054340,99 Eur. Į gatvių sąskaitą – 634402,67 Eur., į gatvių apšvietimo tinklų sąskaitą – 122893,64 Eur, į eismo reguliavimo priemones – 126523,55 Eur, į kitus statinius – 170521,13 Eur. Vienuolikai gatvių buvo atlikti kadastriniai matavimai ir pagal Lietuvos Respublikos kelių įstatymo 4 str. 3 dalį įregistruota Šiaulių miesto savivaldybės nuosavybe – 154020,00 Eur. Priskaičiuotas nusidėvėjimas – 1087352,66 Eur.

Nekilnojamų kultūros vertybių balansinė vertė – 4034047,78. Pergrupuota iš kito ilgalaikio materialiojo turto 19730,00 Eur, pirkta – 7450,00 Eur.

Mašinų ir įrenginių balansinė vertė – 260217,95 Eur. Neatlygintinai gauta 178793,53 Eur, t. sk. iš Sveikatos apsaugos ministerijos – 162165,55 Eur, Futbolo akademijos – 16627,98 Eur. Nurašyta – 14940,90 Eur, priskaičiuotas nusidėvėjimas – 14307,55 Eur.

Transporto priemonių balansinė vertė – 54371,92 Eur. Gauta neatlygintinai iš Sveikatos apsaugos ministerijos – 756289,58 Eur. Priskaičiuotas nusidėvėjimas – 2068,26 Eur.

Baldų ir biuro įrangos balansinė vertė – 318797,21 Eur. Pirkta turto – 872,47 Eur, gauta neatlygintinai – 31060,36 Eur, nurašyta – 10559,94 Eur, priskaičiuotas nusidėvėjimas – 22817,29 Eur.

Kitos ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė - 360537,96 Eur. Pergrupuota iš nebaigtos statybos – 50543,36 Eur, pirkta – 24051,00 Eur, neatlygintinai perimtas turtas iš Futbolo akademijos – 34878,72 Eur, nurašyta – 33689,06 Eur, perduota turto – 99763,66, t. sk. Šalkauskio gimnazijai – 42943,26 Eur, Socialinių paslaugų centrui – 25230,30 Eur, Municipalinei aplinkos tyrimų laboratorijai – 23900,00 Eur, J. Janonio gimnazijai – 7600,10 Eur. Pergrupuota į kultūros vertybių grupę – 19730,00 Eur, priskaičiuotas nusidėvėjimas – 11102,85 Eur.

Nebaigtos statybos vertė – 8768841,76 Eur. Dėl baigtų statybos darbų pergrupuota į kitas turto grupes (infrastruktūros ir kitus statinius) – 1054340,99 Eur., į kitą ilgalaikį materialųjį turtą – 50543,36 Eur.

Ilgalaikio finansinio turto balansinė vertė – 97447938,23 Eur.

Ilgalaikio finansinio turto sudėtyje didžiąją dalį sudaro investicijos į kontroliuojamuosius ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus – 95361843,63 Eur Iš viso per 2018 m. I ketv. dėl nuosavybės metodo įtakos investicijų vertė padidėjo 2106211,33 Eur. Investicijos į kitus subjektus sudaro – 61128,96 Eur. Šiaulių miesto savivaldybė tapo VšĮ krepšinio klubo ,,Šiauliai‘‘ dalininku. Dalininko įnašas - 100,00 Eur.

Parduoti laikomo finansinio turto tikroji vertė padidėjo 110287,75 Eur. (AB Šiaulių bankas).

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą padidėjo 29276,97 Eur. Projektas ,,Šiaulių miesto paviršinių nuotekų tvarkymo sistemos inventorizavimas, infrastruktūros rekonstravimas ir plėtra‘‘.

Ištaisytos ankstesniųjų metų klaidos. 2017 m. buvo neteisingai apskaitoje užregistruoti dividendai AB Šiaulių bankas - 7183,76 Eur, ir UAB Šiaulių laisvosios ekonominės zonos valdymo bendrovė - 44400,00 Eur, sumažinant investicijos vertę ir registruojant nuosavybės metodo įtaką. Kadangi įmonės nėra kontroliuojami subjektai, klaida ištaisyta, dividendus apskaitant pajamomis ir atstatant investicijos vertės pasikeitimo ir sukauptos ankstesnių metų nuosavybės metodo įtakos sąskaitas.

Koreguota sukauptos ankstesnių metų nuosavybės metodo įtakos sąskaita dėl 2016 metais klaidingai apskaityto kontroliuojamų subjektų UAB „Šiaulių vandenys“ (367531,36 Eur) ir UAB „Šiaulių turgus“ (92879,03 Eur) veiklos rezultato. Investicijos pokytis ištaisytas 2017 metais, bet rezultatas nebuvo neperkeltas į sąskaitą 3120002.

Biologinio turto balansinė vertė – 7,00 Eur.

Turto vertinimo komisija nusprendė biologinio turto tikrąsias vertes palikti tas pačias, po 1 Eur. Miesto ūkio ir aplinkos skyriui rekomenduoti pirkti turto inventorizavimo paslaugą ir įvertinti apskaitoje esantį biologinį turtą. .

Finansavimo sumos - 166599253,45 Eur. Informacija apie finansavimo sumas iš valstybės, savivaldybės, Europos Sąjungos ir kitų šaltinių pateikta finansavimo sumų pagal šaltinį ataskaitoje – 20-ojo VSAFAS 4 priede.

Ilgalaikiai įsipareigojimai sudaro 235268,00 Eur, iš jų ilgalaikiai atidėjiniai 18214,56 Eur, kiti ilgalaikiai įsipareigojimai (dėl ekonominės krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio dalies grąžintinų sumų ilgalaikė dalis) 217053,44 Eur.

Trumpalaikiai įsipareigojimai - 5074550,48 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai sudaro 330553,92 Eur, iš jų:

Mokėtinas darbo užmokestis - 176977,33 Eur;

Mokėtinos socialinio draudimo įmokos - 27731,47 Eur;

Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis - 7424,97 Eur;

Mokėtinos sumos pagal vykdomus raštus - 648,84 Eur;

Kitos mokėtinos sumos darbuotojams - 595,57 Eur.

Kitos sukauptas mokėtinos sumos sudaro 353173,65 Eur, iš jų:

Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos - 5228,48 Eur;

Nesurinktos nuomos mokesčio įmokos už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius - 240793,23 Eur;

Sukauptos pervestinos baudos ir delspinigiai - 2092,27 Eur;

Sukauptos pervestinos kitos pajamos (iš Privatizavimo fondo suteiktos paskolos) - 35508,46 Eur;

Sukauptos pervestinos sumos už parduotus butus - 115,56 Eur;

Sukauptos atostoginių ir valstybinio socialinio draudimo sąnaudos - 227951,31 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio neapibrėžtųjų įsipareigojimų ar neapibrėžtojo turto pokyčiai nebuvo įvertinti.

Reikšmingų įvykių po paskutinės tarpinio ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Administracijos direktorius Antanas Bartulis

Strateginės plėtros ir ekonomikos departamento

Apskaitos skyriaus vedėja Irena Mirončikienė