

**METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
UŽ LAIKOTARPĮ NUO 2020-01-01 IKI 2020-12-31
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2021-04-23
Šiauliai

I. 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.

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, Socialinių paslaugų skyriai, Tilžės g. 170, Šiauliai;
2. Švietimo, Kūno kultūros ir sporto skyriai Pakalnės g. 6A, Šiauliai;
3. Civilinės metrikacijos skyrius Varpo g. 15, Šiauliai;
4. Medelyno seniūnija, Birutės g. 40, Šiauliai;
5. Rėkyvos seniūnija, Energetikų g. 6-39, Šiauliai.

Administracija atlieka įstatymų ir kitų teisės aktų įgyvendinimo 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 bei fizinių asmenų.

Administracija sudaro ir teikia atskirus žemesniojo lygio finansinių ataskaitų rinkinius. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 m. gruodžio 31 d. buhalterinės apskaitos duomenis.

Ataskaitiniu laikotarpiu Šiaulių miesto savivaldybės administracijos vidutinis darbuotojų skaičius buvo 261.

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

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

II. APSKAITOS POLITIKA

Šiaulių miesto savivaldybės administracija apskaitą tvarko vadovaujantis Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, Buhalterinės apskaitos įstatymu, Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartais (toliau – VSAFAS), Šiaulių miesto savivaldybės administracijos direktoriaus įsakymu patvirtintu buhalterinės apskaitos vadovu, kitais teisės aktais. Apskaitoje ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai registruojami ir finansinių ataskaitų rinkinys rengiamas taikant bendruosius apskaitos principus: kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, atsargumo, neutralumo bei turinio viršenybės prieš formą.

Ilgalaikis turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus.

Nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje yra registruojamas įsigijimo savikaina. Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose. Po pirminio pripažinimo nematerialusis turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas ribotas, finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu būdu. Amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai turtas pradedamas naudoti ir nebeskaiciuojama nuo kito mėnesio 1 dienos, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaiciuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai.

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus.

Įsigytas ilgalaikis materialusis turtas pirminio pripažinimo momentu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ilgalaikis materialusis turtas, išskyrus kultūros ir kitas vertybes, finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra.

Žemė ir kultūros vertybės po pirminio pripažinimo finansinėse ataskaitose rodomi tikrąja verte.

Ilgalaikio materialiojo turto rekonstravimas, remontas ar kiti darbai pripažįstami esminiu turto pagerinimu, jei padidina turto funkcijų apimtį arba pailgina turto naudingo tarnavimo laiką, arba iš esmės pagerina jo naudingąsias savybes. Šių darbų verte didinama ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina ir (arba) patikslinamas likęs turto naudingo tarnavimo laikas.

Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Nusidėvėjimas pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio 1 dienos, kai turtas pradedamas naudoti ir nebeskaiciuojama nuo kito mėnesio 1 dienos, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaiciuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvus.

Nustatytos šios ilgalaikio turto grupės ir nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai:

Nr.	Eil.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvai (metais)
		NEMATERIALUSIS TURTAS	
	1.	Programinė įranga, jos licencijos ir techninė projektinė dokumentacija	1
	2.	Patentai, išradimai, licencijos, įsigytos kitos teisės*	4
	3.	Kitas nematerialusis turtas	2
	4.	Prestižas	5
		MATERIALUSIS TURTAS	
	5.	Pastatai	
	5.1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai (sienos 2,5 ir daugiau plytų storio, gelžbetonio; perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai ir betoniniai), monolitinio gelžbetonio pastatai, stambių blokų (perdengimai ir denginiai – gelžbetoniniai) pastatai	120
	5.2.	Pastatai (sienos – iki 2,5 plytos storio, blokų, monolitinio šlako, betono, lengvų šlako blokų, perdengimai ir denginiai - gelžbetoniniai, betoniniai arba mediniai)	90
	5.3.	Tašytų rąstų pastatai	40
	5.4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	12
	6.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
	6.1.	Infrastruktūros, melioracijos ir kiti statiniai	
	6.1.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys	80
	6.1.2.	Metaliniai	40
	6.1.3.	Mediniai	15
	6.1.4.	Konteinerių aikštelės	15
	6.1.5.	Gatvės, šaligatviai, automobilių stovėjimo aikštelės, aikštelės, pėsčiųjų takai, atraminės sienutės	25
	6.1.6.	Gatvių apšvietimo tinklai, šviesoforai	20
	6.1.7.	Elektros perdavimo oro linijos	27
	6.1.8.	Kapinių tvoros, kapinių takai	20

6.1.9	Kiti statiniai (tvoros, aikštelės, parkų takai, skverų takai, vandentiekio, šilumos tinklai, nuotekų tinklai, lietaus kanalizacija ir kt.)	20
6.2.	Melioracijos statiniai	40
6.3.	Sporto ir poilsio statiniai	
6.3.1	Sporto įrenginių, aikščių, aikštelių danga	20
6.3.2	Stadionų tribūnos	20
6.3.3	Fontanai	20
6.4.	Kiti statiniai	
6.4.1	Plastiko statiniai	25
6.4.2	Žalieji ir grunto statiniai (žemės, smėlio)	5
7.	Mašinos ir įrenginiai	
7.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	12
7.2.	Ginkluotė, ginklai ir karinė technika	15
7.3.	Medicinos įranga	8
7.4.	Apsaugos įranga	6
7.5.	Filmavimo, fotografavimo, mobiliojo telefono ryšio įrenginiai	5
7.6.	Radijo ir televizijos, informacinių ir ryšių technologijų tinklų valdymo įrenginiai ir įranga	8
7.7.	Kitos mašinos ir įrenginiai	10
8.	Transporto priemonės	
8.1.	Lengvieji automobiliai ir jų priekabos	6
8.2.	Specialieji automobiliai	7
8.3.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	7
8.4.	Kitos transporto priemonės	5
9.	Baldai ir biuro įranga	
9.1.	Baldai	12
9.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	5
9.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	7
9.4.	Kita biuro įranga	8
10.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
10.1.	Scenos meno priemonės	7
10.2.	Muzikos instrumentai	20
10.3.	Elektros aparatūra ir prietaisai	5
10.4.	Sporto ir kitas inventorių	5
10.5.	Informaciniai standai**	5
10.6.	Skulptūros	5
10.7.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	5
10.8.	Specialieji drabužiai ir avalynė	3
10.9.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	10

* Jeigu patentai, išradimai, licencijos ar kitos teisės yra įsigyti konkrečiam laikotarpiui, tokio laikotarpio trukmė laikoma naudingo tarnavimo laiku ir juo remiantis skaičiuojama amortizacija. Šiuo atveju lentelėje nurodyti amortizacijos normatyvai netaikomi.

** Informacinių stendų, kurie yra statomi vykdant Europos Sąjungos projektus, nusidėvėjimo normatyvai sutampa su projekto įgyvendinimo laikotarpiu.

Finansinis turtas

Administracijos finansinis turtas skirstomas į ilgalaikį ir trumpalaikį.

Ilgalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

1. ilgalaikės investicijos į nuosavybės vertybinius popierius;
2. po vienerių metų gautinos sumos;
3. kitas ilgalaikis finansinis turtas.

Trumpalaikiam finansiniam turtui priskiriama:

1. per vienerius metus gautinos sumos (įskaitant ilgalaikių gautinų sumų einamųjų metų dalį);
2. pinigai ir pinigų ekvivalentai;
3. kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Sudarant finansines ataskaitas ilgalaikės gautinos sumos įvertinamos amortizuota savikaina, trumpalaikės gautinos sumos - įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Biologinis turtas

Biologinis turtas registruojamas apskaitoje, jeigu atitinka 16-ajame VSAFAS nurodytus turto pripažinimo kriterijus. Pirminio pripažinimo metu ne žemės ūkio paskirties biologinio turto vienetas apskaitoje registruojamas ir finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, jei ji gali būti patikimai įvertinta arba simboliškai vieno euro verte, jei Administracija neturi nustatytų taisyklių (metodikos) ir įsigijimo savikaina yra lygi nuliui arba negali būti patikimai nustatyta.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo (pasigaminimo) savikaina ar grynąja realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė.

Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, įstaiga taiko konkrečių kainų metodą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėse sąskaitose kiekyne ir vertine išraiška pagal materialiai atsakingus asmenis.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos – iš savivaldybės ir valstybės biudžetų, Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų bei kitų šaltinių gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirtas Savivaldybės administracijos nuostatuose nustatytiems tikslams ir programoms įgyvendinti.

Gautinos finansavimo sumos apskaitoje registruojamos kai savivaldybės administracijos darbuotojai užtikrina, kad tenkinamos visos finansuotojo nustatytos sąlygos finansavimui gauti ir kai yra gauta įrodymų, kad finansavimo sumos bus suteiktos.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms. Finansavimo sumos nepiniginiam turtui yra gaunamos kaip nemokamai gautas ilgalaikis turtas arba atsargos, įskaitant paramą, arba kaip pinigai, skirti įsigyti ilgalaikį arba trumpalaikį nepiniginį turtą. Finansavimo sumos kitoms išlaidoms yra skirtos ataskaitinio laikotarpio išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumomis, skirtomis kitoms išlaidoms kompensuoti, yra laikomos visos likusios finansavimo sumos, nepriskiriamos nepiniginiam turtui.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai įstaiga prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Įsipareigojimai pagal nepradėtus vykdyti sandorius nepripažįstami finansiniais įsipareigojimais, kol jie neatitinka finansinio įsipareigojimo apibrėžimo.

Įstaigos finansiniai įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami ir registruojami įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikiai finansiniai

įsipareigojimai įvertinami amortizuota savikaina, trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai - įsigijimo savikaina.

Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami ir registruojami apskaitoje tada ir tik tada, kai dėl įvykio praeityje Administracija turi dabartinę teisinę prievolę ar neatšaukiamąjį pasižadėjimą, ir tikėtina, kad jam įvykdyti bus reikalingi ištekliai, o įsipareigojimo suma gali būti patikimai įvertinta. Jei patenkinamos ne visos šios sąlygos, atidėjiniai nėra pripažįstami, o informacija apie susijusį su tikėtina apmokėti suma neapibrėžtąjį įsipareigojimą yra pateikiama finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte.

Įstaigoje vieną kartą metuose sudaromi atidėjiniai atostoginiams.

Pajamos

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog Įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas.

Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, t. y. kurį suteikiamos paslaugos ar parduodamas turtas ar kt., nepriklausomai nuo pinigų gavimo.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Poataskaitiniai įvykiai

Poataskaitiniai įvykiai, kurie suteikia papildomos informacijos apie Įstaigos finansinę padėtį paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (koreguojantys įvykiai), atsižvelgiant į jų įtakos reikšmę parengtoms finansinėms ataskaitoms, yra parodomi finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų ataskaitose. Nekoreguojantys įvykiai, pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui aprašomi aiškinamajame rašte, kai jie yra reikšmingi.

Tarpusavio užskaitos ir palyginamieji skaičiai

Sudarant finansinių ataskaitų rinkinį, turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomos tarpusavyje, išskyrus atvejus, kai konkretus VSAFAS reikalauja būtent tokios užskaitos (pvz. dėl draudiminio įvykio patirtos sąnaudos yra užskaitomos su gauta draudimo išmoka). Palyginamieji skaičiai yra koreguojami, kad atitiktų ataskaitinių metų finansinius rezultatus. Apskaitos principų bei apskaitinių įverčių pasikeitimai, sudarant ataskaitinio laikotarpio finansinių ataskaitų rinkinį, pateikiami aiškinamajame rašte.

Informacija apie segmentus

Segmentai – Savivaldybės administracijos veiklos dalys, apimančios vienu ar keliems teikiama viešąsias paslaugas pagal vykdomas valstybės funkcijas, programas ir valstybės biudžetų išlaidų ekonomines klasifikacijas.

Savivaldybės administracija skiria šiuos segmentus:

1. bendrųjų valstybės paslaugų;
2. gynybos;
3. viešosios tvarkos ir visuomenės apsaugos;

4. ekonomikos;
5. aplinkos apsaugos;
6. būsto ir komunalinio ūkio;
7. sveikatos apsaugos;
8. poilsio, kultūros ir religijos;
9. švietimo;
10. socialinės apsaugos.

Administracija turto, įsipareigojimų ir finansavimo sumų, sąnaudų ir pajamų apskaitą tvarko pagal segmentus, t. y. taip, kad galėtų teisingai užregistruoti pagrindinės veiklos sąnaudas ir pagrindinės veiklos pinigų srautus.

Apskaitos politikos keitimas

Administracija pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba gana ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitinių laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia Įstaigos finansinės būklės, veiklos rezultatų, grynojo turto ir pinigų srautų keitimosi tendencijoms nustatyti. Ūkinių operacijų bei ūkinių įvykių pripažinimo, apskaitos ar dėl jų atsirandančio turto, įsipareigojimų, finansavimo sumų, pajamų ir (arba) sąnaudų vertinimo apskaitoje pakeitimas yra laikomas apskaitos politikos keitimu.

Apskaitos politika keičiama dėl VSAFAS pasikeitimo arba jei kiti teisės aktai to reikalauja. Apskaitos politikos keitimas finansinėse ataskaitose parodomas taikant retrospektyvinį būdą, t. y. nauja apskaitos politika taikoma taip, lyg ji visada būtų buvusi naudojama, todėl pakeista apskaitos politika yra pritaikoma ūkinėms operacijoms ir ūkiniams įvykiams nuo jų atsiradimo

Apskaitinių įverčių keitimas

Apskaitiniai įverčiai yra peržiūrimi tuo atveju, jei pasikeičia aplinkybės, kuriomis buvo remtasi atliekant įvertinimą arba atsiranda papildomos informacijos ar kitų įvykių. Įstaigos apskaitinio įverčio pasikeitimo rezultatas įtraukiamas į tą veiklos rezultatų ataskaitos eilutę, kurioje buvo parodytas pirminis įvertis, nebent pasikeitimas ataskaitiniu laikotarpiu turi įtakos tik finansinės būklės ataskaitos straipsniams. Informacija, susijusi su apskaitinio įverčio pakeitimu, pateikiama aiškinamajame rašte.

Apskaitos klaidų taisymas

Ataskaitiniu laikotarpiu gali būti pastebėtos apskaitos klaidos, padarytos praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinėse ataskaitose. Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 procento per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

Visos klaidos (esminės ir neesminės) taisomos einamojo ataskaitinio laikotarpio finansinėse ataskaitose.

III. PASTABOS

P01. Apskaitos politikos keitimas ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka.

Esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka finansinės būklės ataskaitos straipsniams pateikta 7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ 7 priede, veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams – 10 priede.

Įstaisytos ankstesniųjų metų klaidos:

1 927 671,33 Eur padidinta infrastruktūros ir kitų statinių įsigijimo savikaina ir finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti, užpajamuojant infrastruktūros ir kitus statinius vidutinėmis rinkos vertėmis ar atsižvelgiant į panašių statinių vertes.

45 207 Eur padidinta negyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina ir finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti, užpajamuojant negyvenamus pastatus vidutinėmis rinkos vertėmis.

30 800 Eur padidinta infrastruktūros statinių (gatvių) įsigijimo savikaina ir finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti, užpajamuojant privažiavimo kelius pagal registrų centro duomenis.

51 890,00 Eur padidinta infrastruktūros statinių (gatvių) įsigijimo savikaina ir finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti, užpajamuojant gatves vidutinėmis rinkos vertėmis.

24 900 Eur padidinta nebaigtos statybos įsigijimo savikaina ir finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti, užpajamuojant Sporto centro „Atžalynas“ perduotą supaprastintą statybos projektą.

875,29 Eur sumažinta gyvenamųjų pastatų įsigijimo savikaina, 1 232,94 Eur sumažintos ilgalaikės vidaus paskolos, 357,65 padidintos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti. 2019 metais buvo pateikta neteisinga informacija apie atnaujintą savivaldybės butą (Aušros al.41-28) pagal Daugiabučių namų modernizavimo programą.

Koreguotos neteisingai užregistruotos finansavimo sumos: 117,07 Eur pakeistas iš projekto lėšų įsigytų atsargų finansavimo šaltinis, sumažinant finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto atsargoms įsigyti ir padidinant finansavimo sumas iš Europos sąjungos atsargoms įsigyti, 72,98 Eur pakeistas negyvenamųjų pastatų finansavimo šaltinis, sumažinant finansavimo sumas iš valstybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti ir padidinant finansavimo sumas iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti, 1 389,21 Eur pakeistas biudžetinei įstaigai projekto vykdymui 2019 m. perduoto avanso kitoms išlaidoms iš savivaldybės biudžeto lėšų šaltinis, gavus Europos Sąjungos lėšas.

3 357,36 Eur užregistruota paslaugomis gauta parama, padidinant paprastojo remonto sąnaudas ir panaudotų finansavimo sumų iš kitų šaltinių kitoms išlaidoms pajamas.

13 829,79 Eur apskaityta gautina suma už žalos atlyginimą pagal 2018 metais įsiteisėjusią teismo nutartį ir kitos pajamos bei apskačiuotas gautinos sumos nuvertėjimas ir nuvertėjimo sąnaudos.

5 469,20 Eur sumažinta kito ilgalaikio nematerialiojo turto įsigijimo savikaina ir 1 242,07 Eur finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto ilgalaikiam turtui įsigyti bei 4 227,13 Eur finansavimo sumos iš Europos sąjungos lėšų, kai 2019 metais neteisingai buvo užpajamuoti griovimo darbai, turėję būti registruojami sąnaudose.

P02.Segmentai.

Ataskaitinio ir praėjusio laikotarpio informacija pagal veiklos segmentus pateikta 25-ojo VSAFAS „Segmentai“ prieduose.

2020 metais, lyginant su 2019 metais, didžiausias buvo socialinių išmokų sąnaudų padidėjimas – 6 057 508,96 Eur.

150 260,38 Eur daugiau išmokėta pagalbos pinigų globėjams, globojantiems be tėvų globos likusius vaikus. Šiaulių miesto savivaldybės tarybos 2020 m. balandžio 16 d. sprendimu Nr. T-108 „Dėl Šiaulių miesto savivaldybės tarybos 2019 m. vasario 7 d. sprendimo Nr. T-45 „Dėl pagalbos pinigų mokėjimo už tėvų globos netekusių vaikų priežiūrą ir globą (rūpybą) Šiaulių miesto savivaldybėje tvarkos aprašo patvirtinimo“ pakeitimo“ nuo 2020 m. gegužės 1 d. buvo padidinti globėjams (rūpintojams) mokami pagalbos pinigai už tėvų globos netekusių vaikų globą (rūpybą).

210 288,11 Eur padidėjo socialinės globos paslaugų teikimo asmenims su sunkia negalia sąnaudos dėl padidėjusios kainos už teikiamas socialinės globos paslaugas įstaigose ir išaugusio šių paslaugų davėjų skaičiaus.

5 543 292,43 Eur padidėjo išmokų vaikams sąnaudos. Pasikeitus 1994 m. lapkričio 3 d. Lietuvos Respublikos Išmokų vaikams įstatymui Nr. I-621 nuo 2020 m. sausio 1 d. išmokos vaikui dydis 60,06 Eur, papildomai išmokos vaikui dydis 40,17 Eur. 2020 metais mokėta vienkartinė išmoka vaikui, skirta COVID-19 pandemijos padariniams mažinti. Išmokėtos tikslinių kompensacijų kompensuojamosios sumos, kurių suma yra lygi asmeniui paskirtos atitinkamos išmokos ir šios išmokos, perskačiuotos pagal Laikinojo įstatymo nuostatas, skirtumo 10 procentų. 2020 metais didėjo mokinio reikmėmis aprūpintų mokinių skaičius ir nemokamą maitinimą gavusių mokinių skaičius, nes nuo 2020-01-01 mokiniams, kurie mokėsi pagal priešmokyklinio ugdymo programą bendrojo ugdymo mokyklose, nemokamas maitinimas buvo skiriamas nevertinant šeimos pajamų, o nuo 2020-09-01 buvo skiriamas ir pagal pradinio ugdymo programą pirmoje klasėje besimokantiems pirmokams.

P03. Nematerialusis turtas.

Nematerialaus turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 13 –ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede. Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise

valdomo nematerialiojo turto balansinė vertė laikotarpio pabaigoje parodyta 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 2 priede.

Nematerialaus turto balansinė vertė per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 99 086,69 Eur.

Programinės įrangos ir jos licencijų balansinė vertė padidėjo 123 233,33 Eur. Nupirktą už 264 257,60 Eur, gauta neatlygintinai už 7 073,80 Eur (įsigijimo vertė - 7 587,06 Eur, nusidėvėjimas - 513,26 Eur), perduota neatlygintinai už 2 362,30 Eur (įsigijimo vertė - 7 587,06 Eur, nusidėvėjimas - 513,26 Eur), nurašyta netinkamo naudoti už 4,00 Eur (įsigijimo vertė - 160 326,80 Eur, nusidėvėjimas - 160 322,80 Eur), priskaičiuotas nusidėvėjimas - 145 731,70 Eur.

Kito nematerialiojo turto balansinė vertė sumažėjo 24 146,64 Eur. Nupirktą turto už 109 509,60 Eur, pergrupuota į kitų vertybių grupę - 24 000,00 Eur, atstatytas 2019 m. neteisingai užpajamuotas turtas (griovimo darbai) - 5 469,20 Eur, priskaičiuotas nusidėvėjimas - 104 187,00 Eur.

P04.

Ilgalaikis materialusis turtas. Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikta 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede. Valstybei nuosavybės teise priklausančio, savivaldybės patikėjimo teise valdomo ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė laikotarpio pabaigoje pateikta 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 3 priede.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinė vertė per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 28 558 361,70 Eur.

Žemės vertė dėl tikrosios vertės pasikeitimo padidėjo 123 970,00 Eur.

Gyvenamųjų pastatų balansinė vertė padidėjo 366 615,67 Eur. Pirkta už 1 142,55 Eur (sumokėta notarų biurui), pergrupuota iš išankstinių apmokėjimų už ilgalaikį materialųjį turtą - 366 990,40 Eur, iš esminių pagerinimo darbų - 36 176,56 Eur, iš nebaigtos statybos grupės - 24 693,52 Eur, perduota - 18,54 Eur (įsigijimo vertė - 31,70 Eur, nusidėvėjimas - 13,16 Eur), sumažinta pagal Daugiabučių namų modernizavimo programą atnaujinto savivaldybės buto 2019 m. neteisingai užregistruota įsigijimo savikaina - 875,29 Eur, priskaičiuotas nusidėvėjimas - 61 135,92 Eur.

Negyvenamųjų pastatų balansinė vertė sumažėjo 6 055 984,73 Eur. Neatlygintinai gauti pastatai - 463 390,92 Eur (įsigijimo vertė - 687 286,61 Eur, nusidėvėjimas - 22 3895,69 Eur), t.sk. Iš BĮ Jaunųjų technikų centro - 14 136,93 Eur (įsigijimo vertė - 78 738,13 Eur, nusidėvėjimas - 64 601,20 Eur), iš BĮ Šiaulių kultūros centro - 11 344,84 Eur (įsigijimo vertė - 23 789,68 Eur, nusidėvėjimas - 12 444,84 Eur), iš BĮ lopšelio darželio „Žibutė“ - 285 233,96 Eur (įsigijimo vertė - 352 638,03 Eur, nusidėvėjimas - 67 404,07 Eur), iš BĮ Šiaulių menų mokyklos - 29 584,56 Eur (įsigijimo vertė - 57 833,03 Eur, nusidėvėjimas - 28 248,47 Eur), iš BĮ Šiaulių miesto švietimo centro - 42 642,69 Eur (įsigijimo vertė - 73 997,74 Eur, nusidėvėjimas - 31 355,05 Eur), iš Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos - 80 447,94 Eur (įsigijimo vertė - 100 290,00 Eur, nusidėvėjimas - 19 842,06 Eur). Vadovaujantis nekilnojamojo turto registro centrinio duomenų banko išrašais ir turto ir įsipareigojimų vertinimų komisijos siūlymu vidutinėmis rinkos vertėmis įvertintas ir į apskaitą įtrauktas turtas už 45 207,00 Eur. Perduota neatlygintinai - 6 998 590,60 Eur (įsigijimo vertė - 11 058 424,34 Eur, nusidėvėjimas - 4 059 833,74 Eur). Tame sk. BĮ Šiaulių universiteto gimnazijai - 1 560 398,25 Eur (įsigijimo vertė - 2 161 198,61 Eur, nusidėvėjimas - 600 800,36 Eur), BĮ sporto mokyklai „Atžalynas“ - 559 818,05 Eur, BĮ Šiaulių miesto savivaldybės viešajai bibliotekai - 22 676,78 Eur (įsigijimo vertė - 26 233,61 Eur, nusidėvėjimas - 3 556,83 Eur), BĮ Šiaulių menų mokyklai - 42 642,69 Eur (įsigijimo vertė - 73 997,74 Eur, nusidėvėjimas - 31 355,05 Eur), BĮ lopšeliui darželiui „Drugelis“ - 285 233,96 Eur (įsigijimo vertė - 352 638,03 Eur, nusidėvėjimas - 67 404,07 Eur), BĮ Šiaulių vaikų globos namams - 8 162,25 Eur (įsigijimo vertė - 17 115,91 Eur, nusidėvėjimas - 8 953,66 Eur), VšĮ Šiaulių reabilitacijos centrui - 1 555 647,54 Eur (įsigijimo vertė - 1 792 101,98 Eur, nusidėvėjimas - 236 454,44 Eur), VšĮ Šiaulių ilgalaikio gydymo ir geriatrijos centrui - 835 958,21 Eur (įsigijimo vertė - 2 064 570,47 Eur, nusidėvėjimas - 1 228 612,26 Eur), VšĮ Dainų pirminės sveikatos priežiūros centrui - 368 783,63 Eur (įsigijimo vertė - 641 449,19 Eur, nusidėvėjimas - 272 665,56 Eur), VšĮ Šiaulių greitosios medicinos pagalbos stočiai - 127 411,82 Eur (įsigijimo vertė - 265 491,72 Eur, nusidėvėjimas - 138 079,90 Eur), VšĮ Šiaulių centro poliklinikai - 1 631 857,42 Eur (įsigijimo vertė - 3 103 809,03 Eur, nusidėvėjimas - 1 471 951,61 Eur). Pergrupuota iš nebaigtos statybos grupės - 743 020,12 Eur, pergrupuota į parduoti skirtą turto grupę - 926,08 Eur (įsigijimo vertė - 2 419,45 Eur, nusidėvėjimas - 1 493,37 Eur), priskaičiuotas nusidėvėjimas - 308 086,09 Eur.

Infrastruktūros ir kitų statinių balansinė vertė padidėjo 689 920,19 Eur. Pirkta turto už 57 661,65 Eur, gauta neatlygintinai - 41 999,55 Eur (įsigijimo vertė - 56 490,52 Eur, nusidėvėjimas - 14 490,97 Eur), tame sk. iš BĮ lopšelio darželio „Salduvė“ - 2 073,91 Eur (įsigijimo vertė - 3 042,43 Eur, nusidėvėjimas - 968,52 Eur), iš BĮ lopšelio darželio „Saulutė“ - 17 259,04 Eur (įsigijimo vertė - 23 987,09 Eur, nusidėvėjimas - 6 728,05 Eur), iš Lietuvos Respublikos susisiekimo ministerijos - 485,60 Eur (įsigijimo vertė - 7 280,00 Eur, nusidėvėjimas - 6 794,40 Eur), iš UAB „Medicinos linija“ - 9 890,00 Eur, iš UAB „Plus Windows“ - 12

244,00 Eur, iš UAB „JCDecaux Lietuva“ – 47,00 Eur. Vadovaujantis nekilnojamojo turto registro centrinio duomenų banko išrašais ir turto ir įsipareigojimų vertinimų komisijos siūlymu vidutinėmis rinkos vertėmis įvertintas ir į apskaitą įtrauktas turtas už – 2 010 361,33 Eur. Pergrupuota iš nebaigtos statybos grupės – 5 014 922,88 Eur, tame sk. inžineriniai tinklai – 387 043,12 Eur, gatvių apšvietimo tinklai – 49 216,58 Eur, gatvės – 3 114 638,31 Eur, šviesoforai – 19 124,72 Eur, kiti statiniai – 1 444 900,15 Eur. Pergrupuota į ilgalaikį finansinį turtą UAB „Šiaulių vandenys“ įstatinio kapitalo didinimui – 2 047 900,00 Eur (įsigijimo vertė - 3 801 000,45 Eur, nusidėvėjimas – 1 753 100,45 Eur). Perduota neatlygintinai – 352 126,89 Eur (įsigijimo vertė - 388 929,82 Eur, nusidėvėjimas – 36 802,93 Eur), tame sk. BĮ Šiaulių universiteto gimnazijai – 5 381,00 Eur, BĮ sporto mokyklai „Atžalynas“ – 80 016,50 Eur, BĮ lopšeliui darželiui „Drugelis“ – 17 259,04 Eur (įsigijimo vertė - 23 987,09 Eur, nusidėvėjimas - 6 728,05 Eur), VšĮ Šiaulių reabilitacijos centrui – 67 631,33 Eur (įsigijimo vertė – 83 380,13 Eur, nusidėvėjimas – 15 748,80 Eur, VšĮ Šiaulių ilgalaikio gydymo ir geriatrijos centrui – 43 800,00 Eur, VšĮ Šiaulių greitosios medicinos pagalbos stočiai – 3 356,47 Eur, VšĮ Šiaulių centro poliklinikai – 134 682,55 EUR (įsigijimo vertė - 149 008,63 Eur, nusidėvėjimas - 14 326,08 Eur). Vadovaujantis turto ir įsipareigojimų vertinimo komisijos siūlymu nurašytas daugiabučių gyvenamųjų namų kvartalas, kurį riboja Tilžės g. Gegužių g. Architektų g. Gardino g. – (įsigijimo vertė - 63 716,40 Eur, nusidėvėjimas - 63 716,40 Eur). Priskaičiuotas nusidėvėjimas – 4 034 998,33 Eur.

Nekilnojamų kultūros vertybių vertė padidėjo 790 267,38 Eur. Pergrupuota iš kitų vertybių grupės – 54 935,45 Eur, atlikus Aušros alėja 84 pastato rekonstrukciją, pastato tikroji vertė padidinta 781 547,25 Eur, pergrupuota į kitų vertybių grupę – 12 065,57 Eur, perduota neatlygintinai BĮ Šiaulių miesto savivaldybės kontrolės ir audito tarnybai – 34 149,75 Eur.

Mašinų ir įrenginių balansinė vertė padidėjo 198 418,28 Eur. Pirkas turtas – 425 426,86 Eur, gauta neatlygintinai iš BĮ lopšelio darželio „Saulutė“ – 1 765,52 Eur (įsigijimo vertė – 4 405,27 Eur, nusidėvėjimas – 2 639,75 Eur. Nurašyta – (įsigijimo vertė – 166 553,15 Eur, nusidėvėjimas – 166 553,15 Eur). Perduota neatlygintinai – 192 752,95 Eur (įsigijimo vertė - 961 123,65 Eur, nusidėvėjimas - 768 370,70 Eur), tame sk. VšĮ Šiaulių centro poliklinikai – 117 112,96 Eur (įsigijimo vertė - 686 961,31 Eur, nusidėvėjimas – 569 848,35 Eur), VšĮ Šiaulių greitosios medicinos pagalbos stočiai – 532,92 Eur (įsigijimo vertė – 13 960,26 Eur, nusidėvėjimas – 13 427,34 Eur), VšĮ Šiaulių ilgalaikio gydymo ir geriatrijos centrui – (įsigijimo vertė – 140 592,31 Eur, nusidėvėjimas – 140 592,31 Eur), VšĮ Dainų pirminės sveikatos priežiūros centrui – 30 032,78 Eur (įsigijimo vertė – 35 284,99 Eur, nusidėvėjimas – 5 252,21 Eur), BĮ Šiaulių universiteto gimnazijai – 3 556,36 Eur (įsigijimo vertė – 40 167,10 Eur, nusidėvėjimas – 36 610,74 Eur), BĮ lopšeliui darželiui „Drugelis“ – 1 765,52 Eur (įsigijimo vertė – 4 405,27 Eur, nusidėvėjimas – 2 639,75 Eur), BĮ Gegužių progimnazijai – 8 500,25 Eur, BĮ Didždvario gimnazijai – 19 481,00 Eur, BĮ Juventos progimnazijai – 11 771,16 Eur. Priskaičiuotas nusidėvėjimas – 36 021,15 Eur.

Transporto priemonių balansinė vertė padidėjo 130 589,97 Eur. Pirkas turtas – 145 862,00 Eur, neatlygintinai gauta iš Nacionalinės švietimo agentūros – 35 644,68 Eur (įsigijimo savikaina - 40 416,42 Eur, nusidėvėjimas - 4 771,74 Eur), parduota – (įsigijimo vertė – 17 374,30 Eur, nusidėvėjimas – 17 374,30 Eur). Perduota neatlygintinai – (įsigijimo vertė – 913 889,93 Eur, nusidėvėjimas – 913 889,93 Eur), t. sk. VšĮ Šiaulių centro poliklinikai – (įsigijimo vertė – 112 189,52 Eur, nusidėvėjimas – 112 189,52 Eur), VšĮ Šiaulių greitosios medicinos pagalbos stočiai – (įsigijimo vertė – 801 700,41 Eur, nusidėvėjimas – 801 700,41 Eur). Priskaičiuotas nusidėvėjimas – 50 916,71 Eur.

Baldų ir biuro įrangos balansinė vertė padidėjo 150 869,76 Eur. Pirkas turtas – 259 959,60 Eur. Gautas neatlygintinai – 54 192,27 Eur (įsigijimo vertė – 57 705,80 Eur, nusidėvėjimas – 3 513,53 Eur), t. sk. iš BĮ lopšelio darželio „Saulutė“ – (įsigijimo vertė - 3 513,53 Eur, nusidėvėjimas - 3 513,53 Eur), iš Nacionalinės Martyno Mažvydo bibliotekos – 54 192,27 Eur. Pergrupuota iš kito ilgalaikio materialiojo turto grupės – 13 798,02 Eur, iš nebaigtos statybos grupės – 16 401,55 Eur. Nurašyta – 768,34 Eur (įsigijimo vertė -156 281,96 Eur, nusidėvėjimas – 155 513,62 Eur). Perduota neatlygintinai - 42 837,18 Eur (įsigijimo vertė - 216 568,16 Eur, nusidėvėjimas – 173 730,98 Eur), tame. sk. VšĮ Šiaulių centro poliklinikai – 13 841,71 Eur (įsigijimo vertė – 106 992,56 Eur, nusidėvėjimas – 93 150,85 Eur), VšĮ Šiaulių greitosios medicinos pagalbos stočiai – (įsigijimo vertė - 996,87 Eur, nusidėvėjimas - 996,87 Eur), VšĮ dainų pirminės sveikatos priežiūros centrui – 8 345,90 Eur (įsigijimo vertė – 9 448,45 Eur, nusidėvėjimas – 1 102,55 Eur), BĮ Šiaulių universiteto gimnazijai – 2 970,36 Eur (įsigijimo vertė – 77 937,44 Eur, nusidėvėjimas – 74 967,18 Eur), BĮ lopšeliui darželiui „Drugelis“ – (įsigijimo vertė – 3 513,53 Eur, nusidėvėjimas – 3 513,53 Eur), BĮ Juventos progimnazijai – 6 495,28 Eur. Priskaičiuotas nusidėvėjimas – 149 301,26 Eur.

Kitų vertybių vertė sumažėjo 11 558,16 Eur. Pergrupuota iš Nekilnojamųjų kultūros vertybių grupės – 12 065,57 Eur, neatlygintinai gauta – 15 812,72 Eur (akcentas „Geležinė lapė“), pergrupuota į nekilnojamųjų kultūros vertybių grupę – 54 935,45 Eur, nurašyta – 8 500,29 Eur.

Kitas ilgalaikis materialusis turtas padidėjo 159 811,57 Eur. Pirktas turtas – 315 624,51 Eur, gautas neatlygintinai – 5 417,55 Eur (įsigijimo vertė – 8 290,00 Eur, nusidėvėjimas – 2 872,45 Eur), t. sk. iš Lietuvos nacionalinio kultūros centro – 3 377,55 Eur (įsigijimo vertė – 6 250,00 Eur, nusidėvėjimas – 2 872,45 Eur), iš UAB „Rol Lithuania“ – 2 040,00 Eur. Pergrupuota iš nebaigtos statybos – 67 913,00 Eur. pergrupuota į kompiuterinės įrangos grupę – 13798,02 Eur. Nurašyta – 4 609,49 Eur (įsigijimo vertė – 5 662,66 Eur, nusidėvėjimas – 1 053,17 Eur). Perduota neatlygintinai – 167 660,29 Eur (įsigijimo vertė – 215 980,41 Eur, nusidėvėjimas – 48 320,12 Eur), tame sk. VšĮ Šiaulių centro poliklinikai – 16 390,35 Eur (įsigijimo vertė – 41 317,52 Eur, nusidėvėjimas – 24 927,17 Eur), BĮ Juventos progimnazijai – 15 120,16 Eur, BĮ Socialinių paslaugų centrui – 15 405,39 Eur, BĮ Globos namams – 36 717,45 Eur, BĮ Medelyno progimnazijai – 62 657,90 Eur, BĮ Šiaulių universiteto gimnazijai – 21 369,04 Eur (įsigijimo vertė – 44 761,99 Eur, nusidėvėjimas – 23 392,95 Eur). Priskaičiuotas nusidėvėjimas – 61 592,30 Eur.

Nebaigtos statybos vertė padidėjo 32 127 012,34 Eur. Apmokėta už naujus ir tęsiamus statybos darbus – 39 684 223,45 Eur. Gauta neatlygintinai iš VšĮ Futbolo akademijos „Šiauliai“ – 20 209,25 Eur. Užbaigus statybos darbus pergrupuota į infrastruktūros ir kitus statinius – 5 014 922,88 Eur, į negyvenamuosius pastatus – 743 020,12 Eur, į gyvenamuosius pastatus – 24 693,52 Eur, į kitą ilgalaikį materialųjį turtą – 67 913,00 Eur, į baldų grupę – 16 401,55 Eur. Perduota biudžetinėms įstaigoms – 1 735 369,29 Eur, tame sk. BĮ Turizmo informacijos centrui – 109 968,55 Eur, BĮ plaukimo centrui „Delfinas“ – 303 755,79 Eur, lopšeliui darželiui „Saulutė“ – 114 864,47 Eur, lopšeliui darželiui „Drugelis“ – 100 877,52 Eur, lopšeliui darželiui „Žibutė“ – 97 033,50 Eur, BĮ Juliaus Janonio gimnazijai – 395 343,70 Eur, BĮ Juventos progimnazijai – 353 436,71 Eur, BĮ Gegužių progimnazijai – 260 089,05 Eur, .

Esminio pagerinimo darbų vertė sumažėjo 93 628,86 Eur. Apmokėta už naujai atliktus darbus – 9 808,92, pergrupuota į gyvenamųjų pastatų grupę – 36 176,56 Eur, perduota neatlygintinai BĮ Vaikų globos namams – 67 261,22 Eur.

P05, P06. Ilgalaikis finansinis turtas.

Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 5 priede. Informacija apie kontroliuojamus, asocijuotus ir kitus subjektus pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 1 priede. Jungtinė finansinės būklės ataskaita pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 3 priedo lentelėse.

Ilgalaikio finansinio turto sudėtyje didžiąją dalį sudaro investicijos į kontroliuojamuosius ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus – 115 440 061,86 Eur. Iš viso per 2020 m. investicijų vertė padidėjo 4 097 054,90 Eur., tame sk. savivaldybei tenkanti ataskaitinio laikotarpio pelno dalis AB „Šiaulių energija“ – 1 582 316,50 Eur, UAB „Šiaulių vandenys“ – 601 219,45 Eur, UAB „Busturas“ – 28 598,00 Eur, UAB „Šiaulių gatvių apšvietimas“ – 67 168,00 Eur, UAB „Saulės dominija“ – 50 223,00 Eur, SĮ Šiaulių oro uostas – 49 134,00 Eur, UAB „Toksika“ – 5 016,04 Eur, SĮ Šiaulių oro uosto dotacija sumažėjo – 182 470,00 Eur. Padidintas UAB „Šiaulių vandenys“ įstatinis kapitalas – 2 047 877,44 Eur. Gauti dividendai – 190 798,80 Eur, tame sk. UAB „Šiaulių gatvių apšvietimas“ – 50 000,00 Eur, UAB „Šiaulių energija“ – 95 298,80 Eur, UAB „Pabalių turgus“ – 45 000,00 Eur., UAB „Saulės dominija“ – 500,00 Eur. Likviduota bankrutavusi VšĮ Šiaulių regiono plėtros agentūra – 6 226,85 Eur.

Investicijos į kontroliuojamus viešuosius subjektus – 1 443 056,50 Eur, vertė sumažėjo 1 158,48 Eur. VšĮ Šiaulių universiteto gimnazija reorganizuota į BĮ Šiaulių universiteto gimnaziją.

Investicijos į kitus subjektus – 100,00 Eur.

Parduoti laikomo finansinio turto vertė – 494 180,90 Eur., tame sk. UAB Šiaulių laisvosios ekonominės zonos valdymo bendrovė – 2 000,00 Eur, UAB „Pabalių turgus“ – 492 180,90 Eur. Per 2020 m., nukritus rinkos kainai, AB Šiaulių banko parduoti laikomo finansinio turto tikroji vertė sumažėjo 35 375,30 Eur. Parduotos AB „Šiaulių bankas“ akcijos – 175211,78 Eur.

Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą – 1 049 669,80 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį padidėjo 129 520,55 Eur. Papildomai sumokėta pagal vykdomą projektą „Šiaulių miesto paviršinių nuotekų tvarkymo sistemos inventorizavimas, infrastruktūros rekonstravimas ir plėtra“.

Po vienerių metų gautinos sumos sumažėjo 4 666,24 Eur ir laikotarpio pabaigoje sudaro 61 425,55 Eur, iš jų:

Iš Privatizavimo fondo perimtos ilgalaikės paskolos, išduotos iki 2024/2025 metų Basanavičiaus g. 74 gyventojams butų statybai pabaigti – 9 559,72 Eur (paskolų vertė – 14 253,48 Eur, amortizacija – 4 693,76 Eur);

Grąžintinos finansavimo sumos, kurias Savivaldybės įmonė Šiaulių oro uostas 2015 metais panaudojo ne pagal sutartyje numatytą paskirtį – 51 865,83 Eur.

P07. Biologinis turtas

Informacija apie biologinio turto vertę pateikta 16-ojo VSAFAS „Biologinis turtas ir mineraliniai ištekliai“ 1 priede.

Biologinio turto vertė – 8 155 717,00 Eur.

P08. Atsargos.

Informacija apie atsargų vertę pateikta 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede. Atsargų vertė pagal grupes detalizuota 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 2 priede.

Medžiagos ir žaliavos padidėjo 119 908,92 Eur. Nupirkta už 184 131,95 Eur, gauta neatlygintinai už 223 751,19 Eur, perduota biudžetinėms įstaigoms už 19 697,15 Eur, nurašyta už 148 848,79 Eur, sunaudota veikloje už 120 144,79 Eur.

Ūkinis inventorių padidėjo 31 714,32 Eur. Nupirkta už 195 188,10 Eur, gauta neatlygintinai už 1 713 313,59 Eur, perduota biudžetinėms įstaigoms už 354 674,76 Eur, perkelta į nebalansines sąskaitas – 42 824,74 Eur.

Kitas turto, skirtas parduoti balansinė vertė nepasikeitė. Perkelta iš negyvenamųjų pastatų – 926,08 Eur (įsigijimo vertė – 2 419,45 Eur, nuvertėjimas – 1 493,37 Eur). Nurašyta, pardavus turtą – 926,08 Eur (įsigijimo vertė – 191 456,55 Eur, nuvertėjimas – 190 530,47 Eur).

P09. Išankstiniai apmokėjimai.

Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 6 priede.

Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė padidėjo 224 594,50 Eur, tame sk. išankstiniai apmokėjimai tiekėjams sumažėjo 42 168,84 Eur, išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams, vykdančioms projektus, padidėjo 400 768,61 Eur, ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektams, vykdančioms projektus, sumažėjo 134 005,27 Eur. Išankstiniai apmokėjimai nebuvo nuvertinti.

P10. Per vienus metus gautinos sumos.

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede.

Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė sumažėjo 882 589,32 Eur ir ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 3 677 247,04 Eur.

Gautinos trumpalaikės finansinės sumos (ilgalaičių paskolų einamųjų metų dalis) – 3 070,04 Eur.

Gautinos sumos už turto naudojimą – 94 872,04 Eur.

Sukauptas gautinas sumas sudaro sukauptos finansavimo pajamos – 3 433 266,00 Eur, savivaldybės išdui sumokėtos, bet nesusigrąžintos įstaigos uždirbtos pajamos – 86 054,16 Eur.

Kitos gautinos sumos – 59 984,80 Eur, iš jų:

Savivaldybės išdui pervestos žemės nuomos mokesčio permokos – 19 943,16 Eur;

Gautinos baudos – 12,82 Eur;

Gautini delspinigiai – 10 788,66 Eur;

Kitos gautinos sumos – 29 240,16 Eur..

Per ataskaitinį laikotarpį buvo užregistruotas gautinų sumų nuvertėjimas, kuris ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 541 783,24 Eur, iš jų:

Gautino nuomos mokesčio už valstybinę žemę nuvertėjimas – 479 825,53 Eur;

Gautinų sumų už turto nuomą nuvertėjimas – 251,78 Eur;

Gautinų baudų nuvertėjimas – 3 925,68 Eur;

Gautinų delspinigių nuvertėjimas – 22 601,02 Eur;

Kitų gautinų sumų nuvertėjimas – 16 753,23 Eur.

P11. Pinigai ir pinigų ekvivalentai.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede.

Pinigų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1 096 583,83 Eur.

P12. Finansavimo sumos.

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 ir 5 prieduose.

P13,P14. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai ir ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis.

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai sumažėjo 11 807,29 Eur. Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro gautos paskolos Savivaldybės būstams modernizuoti pagal Daugiabučių namų modernizavimo programą – 75 629,93 Eur, jų einamųjų metų dalį – 5 476,46 Eur. Ataskaitiniais metais baigtas mokėti pagal dėl ekonomikos krizės neproporcingai sumažinto darbo užmokesčio dalies grąžinimo įstatymą grąžintinas darbo užmokesčio (kartu su gyventojų pajamų mokesčiu) bei socialinio draudimo įmokų 108 526,47 Eur įsiskolinimas

P15. Ilgalaikiai ir trumpalaikiai atidėjiniai.

Informacija apie ilgalaikius ir trumpalaikius atidėjinius pateikta 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ 3 ir 4 prieduose.

Ilgalaikiai atidėjiniai padidėjo 53 496,47 Eur. Užregistruotas atidėjinys darbuotojų, pasiekusių įstatymų numatytą senatvės pensijos amžių ir įsigijusių teisę į visą senatvės pensiją, dirbant šioje įstaigoje, išieitinėms išmokoms mokėti. Ilgalaikių atidėjinių balansinė vertė nebuvo diskontuota dėl įtakos įsipareigojimo vertei nereikšmingumo.

Trumpalaikiai atidėjiniai sumažėjo 1 359 867,28 Eur dėl laimėtų bylų ir laikotarpio pabaigoje sudarė 132 369,50 Eur. Tai teisinės išlaidos 2020 metais tęsiamoms byloms ar byloms, kurios gali sąlygoti tolimesnius ginčus, pagal kurias gali reikėti mokėti.

P17. Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas.

Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas pateikta 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede.

Mokėtinos finansavimo sumos – 52 555,40 Eur.

Tiekėjams mokėtinos sumos – 1 829 468,57 Eur.

Gautos nuomos mokesčio už valstybinę žemę permokos – 62 817,06 Eur.

Gauti išankstiniai apmokėjimai (rangos darbų užtikrinimo garantai) – 800 672,98 Eur.

Sukauptos mokėtinos sumos – 2 124 744,89 Eur, iš jų:

Sukauptos mokėtinos finansavimo sumos – 92 977,64 Eur;

Nesurinktos nuomos mokesčio įmokos už valstybinę žemę ir valstybinio vidaus vandenų fondo vandens telkinius – 94 872,04 Eur;

Sukaupti pervestini delspinigiai ir baudos – 10 801,48 Eur;

Sukauptos pervestinos kitos pajamos (iš Privatizavimo fondo suteiktos paskolos) – 17323,52 Eur;

Sukauptos mokėtinos sumos (grąžintinos ne pagal paskirtį panaudotos valstybės ir savivaldybės biudžeto lėšos) – 78 659,15 Eur;

Sukauptos mokėtinos sumos (sulaikytos mokėtinos sumos pagal vykdomų projektų rangos sutartis iki visiško darbų užbaigimo) – 1 489 815,91 Eur;

Sukauptos atostoginių sąnaudos – 340 098,30 Eur;

Sukauptos vidaus palūkanų sąnaudos – 196,85 Eur.

Kitos mokėtinos sumos – 157 836,98 Eur.

P18. Grynasis turtas.

Grynojo turto pokytis pateiktas 4-ojo VSAFAS Grynojo turto pokyčių ataskaita“ 1 priede.

Tikrosios vertės rezervas 905 516,540 Eur padidėjo dėl ataskaitinio laikotarpio pabaigoje apskaičiuoto žemės ir kultūros paveldo statinių tikrosios vertės padidėjimo.

P21. Pagrindinės veiklos kitos pajamos ir kitos veiklos pajamos.

Ši suma detalizuota 10-ojo VSAFAS Kitos pajamos“ 1 ir 2 prieduose.

P22. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

Darbo užmokesčio sąnaudos – 5 822 885,88 Eur, socialinio draudimo sąnaudos – 84 647,10 Eur. Informacija pateikta lentelėje.

P23. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas.

Duomenys apie finansinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikti 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priede.

2006 metais sudaryta Šiaulių miesto savivaldybės administracijos ir VšĮ „Pramogų sala“ Aukštabalio multifunkcinio komplekso koncesijos suteikimo sutartis. Koncesininkas vykdo ūkinę komercinę veiklą, naudodamasis Savivaldybei priklausančiu pastatu ir įrengimais. Kadangi pagal koncesijos sutartį naujas turtas nesukuriamas, o buvo sukurtas ir užregistruotas Administracijos apskaitoje iki sutarties pasirašymo, įsipareigojimai pagal 27 VSAFAS taip pat neregistruojami. Kas mėnesį užregistruojamas ir sumokamas koncesijos mokesčio mėnesinis įsipareigojimas.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje neapibrėžtasis turtas - 476 981,86 Eur, kuris nebalansinėse sąskaitose užregistruotas 2019 metais, Šiaulių miesto tarybos sprendimu pripažintų nesumokėtų juridinių asmenų valstybinės žemės nuomos mokesčių beviltiškų skolų. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų nėra užregistruota.

Reikšmingų įvykių po paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos nebuvo.

Administracijos direktorius

Antanas Bartulis

Apskaitos skyriaus vedėja

Irena Mirončikienė