

VIEŠOJI ĮSTAIGA ŠIAULIŲ REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2023-12-31 DUOMENIS

I. Bendroji dalis

Viešoji įstaiga Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras (toliau- Įstaiga) įsteigta Šiaulių apskrities savivaldybių Tarybų 2002-06-25 steigimo sutartimi. Vadovaujantis Įstaigos steigimo sutartimi, įstaigos turtas buvo suformuotas iš savivaldybių dalininkų piniginių įnašų. Dalininkų kapitalas padalintas į 100 dalių taip:

- Akmenės raj. savivaldybės taryba - 8 dalys;
- Joniškio raj. savivaldybės taryba - 9 dalys;
- Kelmės raj. savivaldybės taryba - 11 dalių;
- Pakruojo raj. savivaldybės taryba - 8 dalys;
- Radviliškio raj. savivaldybės taryba - 14 dalių;
- Šiaulių m. savivaldybės taryba - 37 dalys;
- Šiaulių raj. savivaldybės taryba - 13 dalių.

Įstaigos įstatai įregistruoti 2002 m. liepos 9 d. Šiaulių rajono savivaldybėje, įstatų pakeitimai įregistruoti 2009 m. liepos 27 d. ir 2016 m. sausio 26 d. Juridinių asmenų registre.

Įstaigos kodas 145787276, PVM kodas LT457872716.

Įstaigos buveinė Jurgeliškių k.9, Šiaulių rajonas.

Įstaiga yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, kurio tikslas yra šiuolaikiškos, Europos Sąjungos ir Lietuvos Respublikos aplinkosaugos standartus atitinkančios ir ekonomiškai efektyvios vieningos regioninės komunalinių atliekų tvarkymo sistemos sukūrimas, jos funkcionavimo organizavimas, plėtojimas ir administravimas Šiaulių apskrities teritorijoje, Šiaulių regiono savivaldybių pavestų funkcijų ir užduočių atliekų tvarkymo srityje įgyvendinimas.

Pagrindinės Įstaigos veiklos sritys yra:

- Šiaulių regiono komunalinių atliekų tvarkymo organizavimas;
- Šiaulių regiono komunalinių atliekų tvarkymo sistemos plėtra;
- Šiaulių regiono nepavojingų atliekų sąvartyno eksploatavimas;
- Šiaulių regiono komunalinių atliekų tvarkymo sistemai nebereikalingų sąvartynų (įskaitant ir kitus atliekų šalinimo įrenginius) sutvarkymas (jų visiškas uždarymas);
- atliekų tvarkymo infrastruktūros objektų statyba ir eksploatavimas;
- vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą administravimas.

Įstaiga administruoja vietinę rinkliavą už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų ir atliekų tvarkymą Akmenės rajone, Radviliškio rajone ir Šiaulių mieste. O Joniškio, Kelmės ir Pakruojo rajonuose administruoja vietinės rinkliavos mokėtojų skolas nuo 2007-09-01 iki 2014-12-31, Šiaulių rajone- vietinės rinkliavos mokėtojų skolas nuo 2007-09-01 iki 2013-12-31.

Įstaiga nuo 2019 m. sausio 1d. priskirta viešojo sektoriaus subjektams.

Įstaiga neturi kontroliuojamų ir (arba) asocijuotųjų subjektų.

Per ataskaitinį laikotarpį Dalininkų kapitalo dydis nesikeitė, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Viešosios įstaigos dalininkų kapitalas sudarė 1 217 105,86 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius 106, iš jų 6 dirbo pagal terminuotą darbo sutartį.

II. Apskaitos politika

Įstaiga iki 2018-12-31 tvarkė apskaitą ir rengė finansinę atskaitomybę vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansų ministro 2004 m. lapkričio 22 d. įsakymu Nr.1K- 372 patvirtintomis “Dėl Pelną nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo ir pateikimo ir politinių kampanijų dalyvių neatlygintinai gauto turto ir paslaugų įvertinimo taisyklėmis” ir kitais su buhalterinės apskaitos tvarkymu susijusiais teisės aktais.

Nuo 2019 m. sausio 1 d. Įstaiga priskirta viešojo sektoriaus subjektams ir perėjo bei tvarkė apskaitą ir rengė finansinių ataskaitų rinkinį pagal Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą bei viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau - VSAFAS). Likučių perkėlimui Įstaiga vadovavosi Lietuvos Respublikos finansų ministro 2014 m. spalio 16 d. įsakymu Nr.1K-324 patvirtintu “Viešųjų įstaigų, priskiriamų prie viešojo sektoriaus subjektų, buhalterinių sąskaitų likučių perkėlimo tvarkos aprašu”. Įstaiga turi parengusi senojo sąskaitų plano sąskaitų likučių perkėlimo pagal naujojo sąskaitų plano sąskaitas žiniaraštį, naujojo sąskaitų plano sąskaitų pradinių likučių žiniaraštį ir jų pagrindu parengtą pradinės finansinės būklės ataskaitą pagal VSAFAS straipsnių likučius, kuri buvo teikiama kartu su metinių finansinių ataskaitų rinkiniu pagal 2019-12-31 duomenis.

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos pagal 2023-12-31 duomenis atitinka VSAFAS. Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nurodytais 1 VSAFAS.

Įstaigos apskaita tvarkoma dvejybiniu įrašu, naudojant buhalterinės apskaitos programą BC Plius. Visos ūkinės operacijos ir įvykiai apskaitoje registruojami eurai ir centais, apvalinant iki šimtųjų euro dalių. Reikalavimai metinių finansinių ataskaitų rinkinio sudarymui nustatyti 1-ajame VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje”.

Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka nematerialiojo turto apibrėžimą ir visus pripažinimo kriterijus, pateiktus 13-ajame VSAFAS Nematerialusis turtas. 2019 m. vasario 22 d. VŠĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras direktoriaus įsakymu Nr. VD -10 „Dėl ilgalaikio materialiojo turto minimalios vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominių normatyvų sąrašo tvirtinimo” patvirtinti ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) ekonominiai normatyvai. Įsigytas nematerialusis turtas pirminio pripažinimo metu apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose yra rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukaupą amortizacijos ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Nematerialiojo turto likvidacinė vertė lygi nuliui. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė tiesiogiai proporcingu (tiesiniu) metodu yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką:

Nr.	Ilgalaikio nematerialaus turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1.	Programinė įranga ir jos licencijos *	3
2.	Kitas nematerialusis turtas	4

*Jeigu licencijos yra įsigytos konkrečiam laikotarpiui, tokio laikotarpio trukmė laikoma nusidėvėjimo trukmė.

Ilgalaikiam nematerialiajam turtui priskiriami ir išankstiniai mokėjimai už tokį turtą.

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto apibrėžimą ir visus jo pripažinimo kriterijus, pateiktus 12-ajame VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Minimali ilgalaikio materialiojo turto vertė (įsigijimo (pasigaminimo) savikaina) yra 500 Eur. Pirminio pripažinimo metu ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimo ir nuvertėjimo, jei jis yra, sumą. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, nuosekliai paskirstant per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką:

Nr.	Ilgalaikio materialaus turto grupės ir rūšys	Nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1.	Pastatai	
1.1.	Mūriniai	90
1.2.	Blokiniai, monolitiniai, mediniai	50
1.3.	Surenkamieji ir kiti pastatai	15
2.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
2.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmenys	20
2.2.	Metaliniai	15
2.3.	Mediniai	8
2.4.	Kiti statiniai	8
3.	Mašinos ir įrenginiai	
3.1.	Gamybos mašinos ir įrenginiai	5
3.2.	Kitos mašinos ir įrenginiai	5
4.	Transporto priemonės	
4.1.	Lengvieji automobiliai – ne senesni kaip 5 metų	6
4.2.	Kiti lengvieji automobiliai	8
4.3.	Krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	4
5.	Baldai ir biuro įranga	
5.1.	Baldai	6
5.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	3
5.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	3
5.4.	Kita biuro įranga	3
6.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	
6.1.	Informaciniai stendai **	4
6.2.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	4

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

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriami ir statomi nebaigti statyti objektai, montuojami įrenginiai ir jų montavimo darbai, atlikti rangovų arba įstaigos, bet ataskaitinio laikotarpio pabaigoje

dar nebaigti. Nebaigta statyba perkeliama į atitinkamas ilgalaikio materialiojo turto grupes tuomet, kai tik ji užbaigiama ir yra parengta jos numatytam naudojimui.

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriami ir išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą.

Trumpalaikis turtas

Įstaigos apskaitoje prie trumpalaikio turto priskiriama:

1. Atsargos;
2. Išankstiniai apmokėjimai;
3. Per vienerius metus gautinos sumos;
4. Pinigai.

Atsargos

Atsargos - trumpalaikis turtas, kurį įstaiga per vienerius metus sunaudoja pajamoms uždirbti ar paslaugoms teikti arba kuris yra laikomas numatant jį parduoti, taip pat pagaminta produkcija, ūkinis inventorių, nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos teikti paslaugos pagal trumpalaikes sutartis.

Atsargų apskaitos principai nustatyti 8-ajame VSAFAS "Atsargos".

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Kai atsargos parduodamos, sunaudojamos ar nurašomos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos arba suteikiamos paslaugos. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, ar parduotų atsargų savikainą, įstaiga taiko „pirmas į – pirmas iš“ FIFO atsargų įkainojimo būdą.

Atiduoto naudoti ūkinio inventoriaus vertė iš karto įtraukiama į sąnaudas. Naudojamo inventoriaus kiekinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

Išankstiniai apmokėjimai ir per vienerius metus gautinos sumos

Išankstinių apmokėjimų ir gautinų sumų apskaitos principai nustatyti 17- ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Išankstiniai apmokėjimai apskaitoje registruojami apmokėjimo suma, o finansinėse ataskaitose – įvertinus nuvertėjimą.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Prie per vienerius metus gautinų sumų apskaitomų įsiskolinimų, už kuriuos pirkėjai ir kiti asmenys turėjo atsiskaityti per vienerius metus, taip pat atskaitingiems asmenims išmokėtos pinigų sumos. Gautinos sumos iš Šiaulių regiono savivaldybių už komunalinių atliekų tvarkymo paslaugas apskaitomos atskirai nuo pirkėjų, kuriems teikiamos atliekų tvarkymo paslaugos arba parduodama pagaminta produkcija. Kiekvieno ataskaitinio laikotarpio pabaigoje įvertinamas gautinų sumų nuvertėjimas, atsižvelgiant į gautinų sumų senaties terminus bei tikimybę atgauti skolas. Įstaigoje nuvertėjimui taikomi dydžiai: pavėluota atsiskaityti 1-90 dienų – nuvertėjimas 1 % balansinės vertės; pavėluota atsiskaityti 91-180 dienų – nuvertėjimas 10 % balansinės vertės; pavėluota atsiskaityti 181-360 dienų – nuvertėjimas 30 % balansinės vertės; pavėluota atsiskaityti daugiau kaip 360 dienų – nuvertėjimas 100 % balansinės vertės. Finansinėse ataskaitose per vienerius metus gautinos sumos rodomos įsigijimo suma, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Gautinos sumos iš vietinės rinkliavos mokėtojų už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą nėra įstaigos finansinis turtas, todėl registruojamas nebalansinėse sąskaitose, ir nedaro tiesioginės įtakos įstaigos turtui ar jos nuosavybės dydžiui.

Pinigai

Pinigai – tai piniginės lėšos įstaigos kasoje bei kasos aparatuose ir visose įstaigos vardu atidarytose bankų sąskaitose, įskaitant ir vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą sumų surinkimo sąskaitas bankuose. Pinigai balanse apskaitomi eurai. Ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai, kurių atlikimas ir buvimas ar rezultatų įforminimas susijęs su užsienio valiuta, perskaičiuojami pagal paskutinį iki ūkinio įvykio arba ūkinės operacijos dienos paskelbtą euro ir užsienio valiutos santykį. Vadovaujamosi Europos Centrinio Banko ir Lietuvos banko formuojamu ir skelbiamu euro ir užsienio valiutos santykiu.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumų apskaitos metodai ir taisyklės nustatyti 20-ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Įstaigoje finansavimo sumos registruojamos kaip gauti pinigai ar kitas turtas, skirti įstaigos įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti. Pagrindinės finansavimo sumos susijusios su įstaigos įgyvendinamų Europos Sąjungos struktūrinių fondų programų vykdymu. Apmokėjimai už suteiktas atliekų, įskaitant ir komunalines atliekas, tvarkymo paslaugas nėra laikomi finansavimo sumomis, nes, įstaiga, teikdama paslaugas, veikia, kaip pajamas uždirbantis subjektas.

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-ajame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Įstaigoje finansavimo sumos pagal šaltinius skirstomos: finansavimo sumos iš valstybės biudžeto; finansavimo sumos iš savivaldybės biudžeto; finansavimo sumos iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų; finansavimo sumos iš kitų šaltinių. Rengiant finansavimo sumų ataskaitas VSAKIS, finansavimo sumomis iš savivaldybės biudžeto pripažįstamos tik gautos (gautinos) iš Šiaulių miesto savivaldybės finansavimo sumos, o iš kitų savivaldybių gautas finansavimas apskaitomas kaip iš kitų šaltinių gautas finansavimas.

Finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos: finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti; finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Finansavimo sumos grupuojamos į gautinas ir gautas finansavimo sumas. Gautas finansavimo sumas mažina jų panaudojimas, perdavimas ir grąžinimas.

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

Finansinėse ataskaitose parodomos gautos (gautinos) ir nepanaudotos finansavimo sumos.

Įsipareigojimai

Visi įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Prie ilgalaikių įsipareigojimų priskiriami po vienerių metų mokėtini finansiniai įsipareigojimai kredito įstaigoms ir lizingo bendrovėms bei ilgalaikiai atidėjiniai. Kaip ilgalaikį įsipareigojimą įstaiga registruoja atidėjinį Šiaulių regiono nepavojingų atliekų sąvartyno uždarymui bei sutvarkymui ir priežiūrai po uždarymo.

Atidėjinio kaupimas privalomas, vadovaujantis Lietuvos Respublikos Atliekų tvarkymo įstatymo 11 straipsniu, Šiaulių regiono nepavojingų atliekų sąvartyno atliekų tvarkymo veiklos nutraukimo planu. Atidėjinys formuojamas vadovaujantis Šiaulių regiono nepavojingų atliekų sąvartyno uždarymo ir priežiūros po uždarymo sąmata, atsižvelgiant į per ataskaitinį laikotarpį į sąvartyną priimtą atliekų kiekį ir nustatytą vienos tonos įkainį.

Prie trumpalaikių įsipareigojimų priskiriama: ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis; mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus; tiekėjams mokėtinos sumos; su darbo santykiais susiję įsipareigojimai; sukauptos mokėtinos sumos; kiti trumpalaikiai įsipareigojimai.

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Sudarant finansines ataskaitas įsipareigojimai vertinami vadovaujantis apskaitos principais, metodais ir taisyklėmis nustatytomis 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“.

Finansinėse ataskaitose finansiniai įsipareigojimai kredito įstaigoms ir lizingo bendrovėms rodomi kaip skirtumas tarp gautų ir grąžintų lėšų. Ataskaitiniam laikotarpiui tenkančios mokėti palūkanos registruojamos kaip sąnaudos ir parodomos veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „finansinės ir investicinės veiklos rezultatas“ kaip skirtumas tarp finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų.

Finansinėse ataskaitose prie mokėtinų sumų į biudžetus ir fondus apskaitomos grąžintinos finansavimo sumos, mokėtini veiklos mokesčiai, bei surinktos iš vietinės rinkliavos mokėtojų už komunalinių atliekų surinkimą, tvarkymą sumos ir pervestinos į savivaldybės biudžetą.

Prie sukaupytų mokėtinų sumų finansinėse ataskaitose apskaitoma sukaupta už kasmetines atostogas apskaitoma suma (atostoginių kaupinių). Įstaigos buhalterinėje apskaitoje atostoginių kaupiniai apskaičiuojami ir registruojami vieną kartą, ataskaitinių finansinių metų paskutinės dienos duomenimis.

Pajamos

Pagrindinės veiklos pajamos įstaigoje grupuojamos: finansavimo pajamos ir pagrindinės veiklos kitos pajamos.

Finansavimo pajamos – gautų finansavimo sumų dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį įstaigos turėtoms sąnaudoms kompensuoti. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra padaromos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos. Finansavimo pajamos apskaitomos vadovaujantis 20-uoju VSAFAS „Finansavimo sumos“.

Pagrindinės veiklos kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis 10-uoju VSAFAS „Kitos pajamos“. Pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskiriamos:

1. suteiktų paslaugų pajamos, t.y. ekonominę naudą duodančios pajamos už teikiamas paslaugas iš įstaigos įstatuose apibrėžtos veiklos: nepavojingų atliekų tvarkymas ir šalinimas, regeneravimas ir kita atliekų tvarkyba, atliekų surinkimas ir transportavimas, vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą administravimas;

2. pajamos iš vietinės rinkliavos, kurias reglamentuoja Lietuvos Respublikos rinkliavų įstatymas. Įstaiga atsakinga už vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą sumų administravimą ir surinkimą, tačiau teisės aktų nustatyta tvarka privalo surinktas sumas pervesti į biudžetą ir neturi teisės šių sumų ar jų dalies atgauti. Ekonominės naudos padidėjimo nerodo trečiųjų

asmenų vardu surinktos sumos, kurios iš karto mažinamos tretiesiems asmenims pervestina suma, kadangi tai nėra Įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Suteiktų paslaugų pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos pripažįstamos suteikus paslaugas ar pardavus prekes ir išrašius pirkėjams PVM sąskaitas faktūras. Visos uždirbtos teikiant paslaugas pajamos skiriamos įstatuose numatyta veiklai finansuoti, t. y. veiklai tenkinančiai viešąjį interesą aplinkos apsaugos srityje. Įstaiga negauna lėšų iš paramos teikėjų.

Baudų ir delspinigių pajamos registruojamos balansinėje apskaitoje tuo atveju, kai mokėtojas (pirkėjas) jas sumoka arba yra didelė tikimybė jas gauti.

Sąnaudos ir segmentai, pastaba Nr. P2

Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis 11-uoju VSAFAS „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 tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo padarytos.

Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma, atskaičius PVM. Tais atvejais, kai numatytas ilgas atsiskaitymo laikotarpis ir palūkanos nėra išskirtos iš bendros mokėtinės sumos, sąnaudų dydis įvertinamas diskontuojant atsiskaitymo sumą taikant apskaičiuotų palūkanų normą.

Įstaigos pagrindinė veikla susijusi su atliekų tvarkymo organizavimu, sąvartynų eksploatavimu, todėl pagal veiklos segmentus priskiriama segmentui aplinkos apsauga.

III. Aiškinamojo rašto pastabos

ILGALAIKIS TURTAS

1. Ilgalaikis nematerialusis turtas, pastaba Nr. P3

Įstaiga veikloje naudoja ilgalaikį nematerialųjį turtą apskaitomą turto grupėse: programinė įranga ir jos licencijos; kitas nematerialusis turtas.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 13 VSAFAS I priede nustatytą formą (pridedama).

Ataskaitiniu laikotarpiu programinės įrangos ir jos licencijų grupėje Įstaiga įsigijo: Dokumentų ir procesų valdymo sistemos Kontora papildomas naudotojų licencijas 4 vnt., programinės įrangos „ESET Protect ADVANCED on-prem“ 3 metams licencijas - 70 vnt., pirkinų planavimo ir vykdymo modulių įrangos licencijos 1 vnt., programinės įrangos „MICROSOFT 365 Apps for Business“ licencija 1 metams - 15 vnt., programinės įrangos "Išteklių atgavimo iš sąvartynų sistema" - 1 vnt., programinės įrangos "Mokesta" modifikavimas - 1 vnt., BC Plius programos papildomas modulis - 1 vnt. Iš viso programinės įrangos ir jos licencijų įsigyta už 18 221,00 Eur ir užpajamuota iš nebaigtų vykdyti projektų už 70 983,78 Eur nematerialaus turto.

Kito nematerialaus turto grupėje iš viso užpajamuota – 151 250,00 Eur, iš jų: Aprūpinimo elektros energija iš saulės elektrinės galimybių studija - 4 250,00 Eur, atrankos dėl poveikio aplinkai vertinimo procedūrų privalomumo, PAV atrankos išvados gavimas (PŪV- maisto/virtuvės atliekų priėmimas, laikymas, paruošimas apdorojimui bei apdorojimas įrenginiuose Šiaulių regiono nepavojingų atliekų sąvartyno teritorijoje) - 4 400,00 Eur, Šiaulių regiono atliekų prevencijos ir

tvarkymo 2021-2027 m planas - 18 000,00 Eur, sanitarinės zonos tikslinimas skirtingose vietose (12 vnt.) - 48 800,00 Eur, Kelmės, Pakruojo, Radviliškio ir Šiaulių rajonų bei Šiaulių miesto atliekų prevencijos ir tvarkymo planas 2021-2027 m. (5 vnt.) - 45 000,00 Eur, atliekų prevencijos tvarkymo planas 2021-2027 m. Akmenės ir Joniškio rajonuose (2 vnt.) už 18 000,00 Eur, poveikio visuomenės sveikatai vertinimo paslauga (2 vnt.) už 6 600,00 Eur, atrankos dėl planuojamos ūkinės veiklos poveikio aplinkai vertinimo (2 vnt.) už 6 200,00 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota amortizacijos suma 34 015,09 Eur. Nematerialaus turto likutinė vertė metų pabaigoje 234 301,61 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaiga turi visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo veikloje ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo savikain sudaro 596 895,46 Eur.

2. Ilgalaikis materialus turtas, pastaba Nr. P4

Įstaiga veikloje naudoja ilgalaikį materialųjį turtą apskaitomą turto grupėse: pastatai, infrastruktūros statiniai, kiti statiniai, mašinos ir įrenginiai, transporto priemonės, baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialus turtas, nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai.

Informacija apie materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 12 VSAFAS 1 priede nustatytą formą (pridedama).

Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaiga įsigijo ir užpajamavo iš nebaigtos statybos ilgalaikio materialiojo turto už 6 968 375,00 Eur (be nebaigtos statybos). Grupėje Negyvenamieji pastatai iš viso užpajamuota 706 480,14 Eur, iš jų - 470 133,70 Eur negyvenamasis pastatas su įranga Kairių miestelyje ir už 236 346,44 Eur mechaninio biologinio apdorojimo statinio su įrenginiais remontas.

Infrastruktūros ir kitų statinių grupėje iš viso užpajamuota 3 881 607,19 Eur, iš jų – 42 390,00 Eur stacionarios svarstyklės, 9000,00 Eur priešgaisrinio rezervuaro remonto darbai, 91 272,00 Eur sąvartyno kaupo III sekcijos išorinio apsauginio pylimo įrengimas, 3 738 945,19 Eur užpajamuotas ilgalaikio materialiojo turto pasigaminimas: pusiau požeminės konteinerių aikštelės, antžeminės konteinerių aikštelės, didelio gabarito atliekų sutvarkymo aikštelė Kairių miestelyje, lauko vandentiekio ir nuotekų tinklai įrengti Kairių miestelyje, didelio gabarito atliekų sytvarkymo aikštelės įrengtos Radviliškio rajone. Grupėje mašinos ir įrengimai įsigyta turto už 30 000 Eur (krautuvas „Hyundai“). Transporto priemonių grupėje įsigyta turto už 352 000,00 Eur (du sunkvežimiai SCANIA su konteinerio hidrauliniu užsikėlimo mechanizmu). Grupėje baldai, biuro įranga ir kitas materialus turtas įsigyta turto už 1 998 287,67 Eur (konteineriai, kompiuterinė įranga, ir kitas turtas).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebaigtoje statyboje ir išankstiniuose apmokėjimuose registruota turto už 4 688 627,84 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma 2 581 576,48 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaiga turi visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo veikloje ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo savikaina sudaro 16 159 938,89 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto, kuris nebenaudojamas veikloje, nėra.

TRUMPALAIKIS TURTAS

1. Atsargos, pastaba Nr. P8

Informacija apie atsargų balansinę vertę pagal atsargų grupes pateikta pagal 8-ojo VSAFAS 1 priede nustatytą formą.

Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaiga įsigijo medžiagų ir ūkinio inventoriaus už 387 141,26 Eur, tame skaičiuje įsigyta kuro veiklai vykdyti už 243 963,37 Eur, ūkinio inventoriaus 35 358,78 Eur, medžiagų 107 819,11 Eur. Pagamintos produkcijos grupėje užpajamuota 235 t komposto už 1 701,40 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį iš viso sunaudota veikloje medžiagų, kuro ir ūkinio inventoriaus už 380 270,06 Eur: tame skaičiuje sunaudota kuro 244 908,15 Eur, sunaudota medžiagų 100 003,13 Eur, ūkinio inventoriaus – 35 358,78 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį parduota 571,72 t komposto, kurio savikaina 2423,41 Eur, perduota neatlygintinai komposto 237 t už 1715,87 Eur. Atsargų likutis finansinių metų pabaigoje – 37 351,72 Eur.

2. Išankstiniai apmokėjimai, pastaba Nr. P9

Išankstinius apmokėjimus sudaro išankstiniai mokėjimai tiekėjams, ateinančių laikotarpių sąnaudos ir kitos sumos. Ateinančių laikotarpių sąnaudas 19 818,66 Eur sudaro prenumeros, draudimo paslaugų, kelių vinjetės metams sąnaudos. Avansu sumokėtas gyventojų pajamų mokestis – 2043,80 Eur. Išankstiniuose apmokėjimuose yra apskaityti išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 11 447,69 Eur, iš kurių 5142,78 Eur sumokėtas dviejų mėnesių administracinių patalpų nuomos dydžio avansas. Pagal finansinio užtikrinimo susitarimą draudimo liudijimas Nr. 710-451-102598 sumokėtas depozitas – 128 634,55 Eur, susijęs su prievolių pagal 2023 m. birželio 26 d. sutartį dėl objekto „Šiaulių regiono nepavojingų atliekų sąvartynas, Jurgeliškių k. 9, LT-76103, Šiaulių r.“ neįvykdymu ir kiti išankstiniai apmokėjimai tiekėjams. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS 6 priede nustatytą formą.

3. Per vienerius metus gautinos sumos, pastaba Nr. P10

Per vienerius metus gautinas sumas sudaro gautinos finansavimo sumos, gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas, gautinos sumos už baidas ir kitas netesybas, sukauptos gautinos sumos, kitos gautinos sumos, įskaitant per vienerius metus gautinų sumų nuvertėjimą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje.

Informacija apie per vienerius metus gautinas sumas pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 7 priede nustatytą formą.

Per vienerius metus gautinose sumose, įvertinus gautinų sumų nuvertėjimą, didžiausią dalį sudaro gautinos sumos už parduotas prekes, turtą, paslaugas 2 183 560,87 Eur, tame skaičiuje gautinos sumos iš Šiaulių regiono savivaldybių už suteiktas komunalinių atliekų tvarkymo paslaugas 1 985 433,90 Eur:

Pirkėjas	Gautina suma
Akmenės rajono savivaldybė	184 085,96
Joniškio rajono savivaldybė	297 611,50
Kelmės rajono savivaldybė	269 435,94
Pakruojo rajono savivaldybė	180 516,49
Radviliškio rajono savivaldybė	373 971,13
Šiaulių miesto savivaldybė	111 873,13
Šiaulių rajono savivaldybė	567 939,75
Kiti pirkėjai	198 126,97
Iš viso:	2 183 560,87

Gautinų sumų nuvertėjimas skaičiuojamas, atsižvelgiant į pavėluoto grąžinti įsiskolinimo laiką:

Gautinų sumų ir išankstinių apmokėjimų grupės	Įsiskolinimas pavėluotas grąžinti				
	0 dienų	1–90 dienų	91–180 dienų	181–360 dienų	Daugiau kaip 361 diena
	Nuvertėjimas				
Pirkėjai (klientai)	0%	1%	10%	30%	100%

Išimtis taikoma gautinų sumų grupei „Iš savivaldybių gautinos sumos už suteiktas paslaugas“. Šiai grupei nuvertėjimas neskaičiuojamas, nes nėra rizikos, kad šios sumos nebus atgautos, be to šių sumų nuvertėjimo dydis ženkliai iškreiptų finansinį veiklos rezultatą.

Kitas gautinas sumas sudaro: gautinos vietinės rinkliavos įmokos (surinktos iš mokėtojų įmokų priėmimo punktuose, bei ne į tą banko sąskaitą sumokėtos ir neatstatytos laikotarpio pabaigoje sumos) – 10 089,47 Eur, gautinos vietinės rinkliavos (dar nesumokėtos) sumos – 627 018,11 Eur, iš pirkėjų gautinos baudos ir delspinigiai – 632,35 Eur, grąžintinas PVM ir kitos gautinos sumos – 406 799,01 Eur, ir sukauptos finansavimo sumos – 64 327,45 Eur.

4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai, pastaba Nr. P11

Pinigų ir pinigų ekvivalentų likutį ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai bankų sąskaitose – 1 728 158,36 Eur, gryniesi pinigai kasoje ir kasos aparatuose – 759,70 Eur. Tame skaičiuje pinigai vietinės rinkliavos įmokų surinkimui atidarytose Lietuvos bankų sąskaitose – 71 724,87 Eur.

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 8 priede nustatytą formą.

FINANSAVIMO SUMOS

5. Finansavimo sumos, pastaba Nr. P12

Finansavimo sumos grupuojamos į finansavimo sumas: iš valstybės biudžeto; iš savivaldybės biudžeto; iš Europos sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų; iš kitų šaltinių.

Informacija apie finansavimo sumas pateikiama pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 ir 5 prieduose nustatytas formas.

Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaigos gautas finansavimo sumas sudaro 8 813 855,09 Eur. Finansavimas gautas Projekto „Komunalinių atliekų rūšiuojamojo surinkimo infrastruktūros plėtra Šiaulių regione“ (toliau- Projektas) įgyvendinimui iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų 6 138 247,97 Eur ir Šiaulių regiono savivaldybių prisidėjimo prie Projekto įgyvendinimo 728 991,23 Eur. Projekto „Išteklių atgavimo ir sąvartynų galimybių vertinimo modelis ir jo išbandymas Lietuvos sąlygomis“ įgyvendinimui gautas finansavimas iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų 45 229,27 Eur. Gautas finansavimas Projekto „Rūšiuojamuoju būdu surinktų maisto ir virtuvės atliekų apdorojimo infrastruktūros sukūrimas Šiaulių regione“ įgyvendinimui iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų 1 491 420,46 Eur ir Šiaulių regiono savivaldybių prisidėjimo prie Projekto įgyvendinimo 45 608,50 Eur. Projekto „Individualių antrinių žaliavų surinkimo konteinerių įsigijimas

Šiaulių regione” (toliau – Projektas) įgyvendinimui gautas finansavimas iš kitų šaltinių 7 498,76 Eur. Gautas finansavimas Projekto “Tekstilės atliekų surinkimo konteinerių įsigijimas Šiaulių regione” (toliau – Projektas) įgyvendinimui iš valstybės biudžeto 63 966,75 Eur ir Šiaulių regiono savivaldybių prisidėjimo prie Projekto įgyvendinimo 11 288,25 Eur. Projekto “Biologinių atliekų surinkimo priemonių įsigijimas Šiaulių regione” (toliau – Projektas) įgyvendinimui iš valstybės biudžeto 50 977,65 Eur ir Šiaulių regiono savivaldybių prisidėjimo prie Projekto įgyvendinimo 8996,04 Eur. Gautas finansavimas Projekto “Šiaulių regiono ir Šiaulių regiono savivaldybių atliekų prevencijos ir tvarkymo planų rengimas” įgyvendinimui iš valstybės biudžeto 81 000,00 Eur. Gautas finansavimas Projekto “Namų ūkiuose susidariusių asbesto atliekų tvarkymas Akmenės, Joniškio, Kelmės, Radviliškio rajonų savivaldybėse” įgyvendinimui iš valstybės biudžeto 140 630,21 Eur.

Formose finansavimo sumos grupėje iš Savivaldybės biudžeto nurodomos tik iš konsoliduotojo (Šiaulių miesto savivaldybės) gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos, iš kitų savivaldybių gautas finansavimas nurodomas grupėje iš kitų šaltinių.

Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai per ataskaitinį sudaro 2 196 095,48 Eur. Finansavimo sumų panaudojimas registruojamas, kai finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis, t. y. tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos.

Finansavimo sumų pergrupavimas atliktas tarp finansavimo sumų nepiniginiam turtui įsigyti ir kitoms išlaidoms kompensuoti, atsižvelgiant į finansavimo panaudojimą pagal paskirtį.

ĮSIPAREIGOJIMAI

6. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai, ilgalaikiai atidėjiniai, ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis, pastabos Nr.P13, P14, P15

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikiai įsipareigojimai sudaro 7 046 200,93 Eur.

Šią sumą sudaro ilgalaikiai atidėjiniai 3 166 799,18 Eur. Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Atliekų tvarkymo įstatymo 11 straipsniu, Šiaulių regiono nepavojingų atliekų sąvartyno atliekų tvarkymo veiklos nutraukimo planu, Šiaulių regiono nepavojingų atliekų sąvartyno uždarymui ir priežiūrai po uždarymo privalomos kaupti lėšos. Jos formuojamos vadovaujantis Šiaulių regiono nepavojingų atliekų sąvartyno uždarymo ir priežiūros po uždarymo sąmata, sudaryta 2018-10-10, atsižvelgiant į priimamą į sąvartyną atliekų kiekį, skaičiuojant po 3,59 Eur kiekvienai į sąvartyną priimamų atliekų tonai. Per ataskaitinį laikotarpį į atidėjinius užregistruota 148 196,54 Eur, panaudota 49 019,13 Eur (formuojami išoriniai kraštiniai sąvartyno sekcijų pylimai integruojami į bendrą sąvartyno paviršiaus uždengimo sistemą). Panaudota suma ataskaitiniu laikotarpiu registruota nusidėvėjimo sąnaudų dalimi. Atidėjinio sukaupimo ir panaudojimo laikas priklauso nuo sąvartyno eksploatacijos termino.

Įstaiga 2022 metų pirmą ketvirtį buvo suformavusi ilgalaikį atidėjinį 3 977 312,47 Eur. Šis atidėjinys - tai įstaigai priteista grąžinti skola valstybei, bankrutavus bankui Snoras. 2010 m. gruodžio 30 d. finansavimo ir administravimo sutartimi VšĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras“ buvo suteiktos lėšos projekto „Šiaulių regiono komunalinių atliekų tvarkymo sistemos plėtra“ vystymui. Šių lėšų įstaiga nespėjo panaudoti, o bankrutavus bankui Snoras nebuvo galima vykdyti jokių piniginių mokėjimų. Aplinkos projektų valdymo agentūra 2013 m. gegužės 14 d. raštu Nr. APVA-1546 informavo mūsų įstaigą apie nutraukiamą finansavimo sutartį, o 2013 m. birželio 4 d. raštu Nr.

APVA-1772 informavo mūsų įstaigą apie Aplinkos ministro 2013 m. gegužės 23 d. įsakymą Nr. 01-378 dėl projektui skirtų 13 894 152,00 Lt lėšų (3 977 312,47 Eur) grąžinimo. Dėl susidariusios padėties mūsų įstaiga kreipėsi į teismą. 2015 m. lapkričio 16 d. Lietuvos Aukščiausiojo Teismo Civilinių bylų skyriaus išplėstinė septynių teisėjų kolegija nutartyje Nr. 3K-7-301-706/2015 mūsų įstaigos ir banko sudarytus ir su Agentūra suderintus sandorius pripažino negaliojančius dėl prieštaravimo ES ir Lietuvos Respublikos teisei, taip pat konstatavo, kad Finansų ministerija avansą į banką Snoras pervedė neįsigaliojus avanso grąžinimo garantijai. Remiantis šia nutartimi 2015 metais Įstaigos apskaitoje buvo užregistruotas gautų dotacijų ir gautinų sumų sumažėjimas 3 977 312, 47 Eur.

Vadovaujantis Finansinės paramos ir bendrojo finansavimo lėšų grąžinimo į Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto taisyklėmis, reikalavimo teisės į 2007-2013 metų Europos Sąjungos struktūrinės paramos gavėjo ŠRATC (projektas „Šiaulių regiono komunalinių atliekų tvarkymo sistemos plėtra“ Nr VP3-3.2-AM-01-V-02-002) grąžintiną sumą 2016 m. spalio 26 d. buvo perduotos VĮ Turto bankui.

2022 m. balandžio 7 d. Šiaulių apygardos teismas priėmė galutinį sprendimą ir iš mūsų įstaigos VĮ Turto bankui priteisė grąžinti skolą 3 977 312,47 Eur žalai atlyginti ir 5 proc. dydžio procesinių palūkanų už priteistą sumą nuo bylos iškėlimo teisme (2021-12-02) iki teismo sprendimo visiško įvykdymo. 2023 metų vasario 21 d. su VĮ Turto bankas yra pasirašyta skolos grąžinimo sutartis Nr.23-TS-2/ S-52. Šioje sutartyje mūsų įstaiga įsipareigojo nuo 2023 m. sausio 30 d. iki 2027 m. gruodžio 30 d. grąžinti VĮ Turto bankas 600 000,00 Eur, kiekvieną mėnesį mokant po 10 000,00 Eur. Ilgalaikis atidėjiny banko Snoras skolai sudaro 3 377 312,47 Eur. Ilgalaikiai įsipareigojimai VĮ Turto bankui, grąžinant po vienerių metų Snoro banke dingusias ES finansavimo lėšas, sudaro 360 000,00 Eur. Taip pat mūsų įstaigai nuo negrąžintos 3 977 312,47 Eur skolos likučio tęsiamas priteistų procesinių palūkanų skaičiavimas. Palūkanos nėra mokamos iki nebus gautas Europos Komisijos išaiškinimas (sprendimas) yra ar ne valstybės pagalba – atleidimas nuo priteistų palūkanų mokėjimo. Nuo bylos iškėlimo teisme (2021-12-02) iki finansinių metų pabaigos priskaičiuota mokėtinų palūkanų – 411 119,20 Eur.

Grąžinus VĮ Turto bankui 600 000,00 Eur sumą, bus toliau pasirašoma skolos grąžinimo sutartis likusiai negrąžintai skolos sumai.

Informacija apie atidėjinius pateikiama pagal 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ 3 ir 4 prieduose nustatytas formas.

2023 m. birželio 15 d. įstaiga lizingu įsigijo du hidraulinius konteinerių keltuvus MULTILIFT ULT21S56, kurių kiekvieno vertė po 176 000,00 Eur. Finansavimo terminas 36 mėnesiai. Po vienerių metų lizingo bendrovei mokėtina suma už du hidraulinius konteinerių keltuvus sudaro – 142 089,28 Eur.

Informacija apie finansinės nuomos įsipareigojimus pagal laikotarpius pateikiama pagal 19-ojo VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ 4 ir 5 prieduose nustatytas formas.

Informacija apie finansinių įsipareigojimų dalį eurai ir užsienio valiutomis, įskaitant ir mokėtinas sumas, gautas paskolas, finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimus, pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priede nustatytą formą.

7.Trumpalaikės mokėtinos sumos, pastaba Nr. P13; P14; P15; P17

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikės mokėtinios sumos iš viso sudarė 4 345 107,08 Eur. Iš jų:

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 2023-12-31 sudarė 210 814,00 Eur. Tai VĮ Turto bankui per 2024 metus mokėtina 120 000,00 Eur suma ir lizingo bendrovei už įsigytus du hidraulinius konteinerių keltuvus MULTILIFT ULT21S56 per 2024 metus mokėtina suma - 90 814,00 Eur.

Pervestinos sumos kitiems viešojo sektoriaus subjektams 82 778,27 Eur, tai surinkta ir nepervesta į savivaldybių biudžetus 2023-12-31 vietinė rinkliava.

Trumpalaikiuose įsipareigojimuose apskaitytas suformuotas atidėjiny 270 000,00 Eur šiuo metu vykstantiems teisiniams procesams. Apie šiuo metu vykstančius teisinius procesus plačiau aprašyta įstaigos direktoriaus veiklos ataskaitoje.

Tiekėjams mokėtinios sumos 2023-12-31 sudaro - 762 150,46 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Tiekėjas	Ataskaitinis laikotarpis
1.	Prekių ir paslaugų tiekėjams mokėtinios sumos	255 022,26
2.	Atliekų surinkimo ir vežimo paslaugų tiekėjams mokėtinios sumos	209 593,80
3.	Rangovams ir vykdomų projektų paslaugų teikėjams mokėtinios sumos	297 534,40
	Iš viso:	762 150,46

Sukauptos mokėtinios sumos – 899 079,68 Eur. Šią sumą sudaro: sukauptos darbuotojų atostoginių sąnaudos ir pensinio amžiaus darbuotojų išeitinių išmokų kaupiniai -195 384,91 Eur ir 703 694,77 Eur kitos sukauptos mokėtinios sumos. Kitas sukauptas mokėtinas sumas sudaro: sukaupta mokėtina vietinė rinkliava ir kitos sukauptos mokėtinios sumos.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 2 071 854,84 Eur, iš kurių mokėtini veiklos mokesčiai - 1 645 399,54 Eur (mokestis už aplinkos teršimą sąvartyne šalinamomis atliekomis, mokestis už aplinkos teršimą iš stacionarių taršos šaltinių), VĮ Turto bankui priskaičiuotos mokėtinios palūkanos 411 119,20 Eur ir kitos mokėtinios sumos.

Informacija apie kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinę vertę 2023-12-31 pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede nustatytą formą.

GRYNASIS TURTAS

8. Grynasis turtas, pastaba Nr.P18

Vadovaujantis Įstaigos steigimo sutartimi, įstaigos turtas buvo suformuotas iš savivaldybių dalininkų piniginių įnašų. Dalininkų kapitalas nesikeitė ir sudaro 1 217 105,86 Eur.

Dalininkas	Dalininko kapitalas
Akmenės r. savivaldybė	97 368,47
Joniškio r. savivaldybė	109 539,50
Kelmės r. savivaldybė	133 881,66
Pakruojo r. savivaldybė	97 368,47
Radviliškio r. savivaldybė	170 394,83
Šiaulių m. savivaldybė	450 329,18

Šiaulių r. savivaldybė	158 223,75
Iš viso:	1 217 105,86

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje grynasis turtas neigiamas 2 045 884,53 Eur.

Einamųjų metų perviršis sudarė – 24 187,77 Eur. Praėjusių metų veiklos rezultatas buvo deficitas (nuostolis) ir sudarė 4 474 027,99 Eur. Neigiamas veiklos rezultatas per praėjusius metus susidarė dėl įsipareigojimo VĮ Turto bankui, grąžinant banke Snoras pradingusias gautas finansavimo sumas. 2022 m. balandžio 7 d. Šiaulių apygardos teismas priėmė galutinį sprendimą ir iš mūsų įstaigos VĮ Turto bankui priteisė grąžinti skolą 3 977 312,47 Eur žalai atlyginti ir 5 proc. dydžio procesinių palūkanų už priteistą sumą nuo bylos iškėlimo teisme (2021-12-02) iki teismo sprendimo visiško įvykdymo. VĮ Turto bankui kiekvieną mėnesį pervedama po 10 000,0 Eur skolos. Nuo negrąžintos skolos likučio tęsiamas priteistų procesinių palūkanų skaičiavimas (nuo 2021-12-02 dienos). Palūkanos skaičiuojamos, tačiau jos nėra mokamos iki nebus gautas Europos Komisijos išaiškinimas (sprendimas) yra ar ne valstybės pagalba – atleidimas nuo priteistų palūkanų mokėjimo. Per šiuos finansinius metus tokių palūkanų priskaičiuota 195 908,46 Eur, o sukaupta palūkanų suma nuo bylos iškėlimo teisme dienos priskaičiuota 411 119,20 Eur.

PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

9. Finansavimo pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo pajamos sudaro 2 196 095,48 Eur, iš jų:

Iš valstybės biudžeto – 220 915,86 Eur;

Iš savivaldybių biudžeto (konsoliduotojo) – 57 372,40 Eur;

Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 1 777 066,26 Eur;

Iš kitų finansavimo šaltinių - 140 740,96 Eur.

Finansavimo sumos pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padaromos sąnaudos, kurioms kompensuoti buvo skirtos finansavimo sumos, t. y. kai jos panaudojamos. Pagrindinės kompensuojamos sąnaudos – ilgalaikio turto nusidėvėjimas. Prie finansavimo pajamų kitoms išlaidoms kompensuoti priskiriamos Projekto viešinimui patirtos sąnaudos.

10. Pagrindinės veiklos kitos pajamos, pastaba Nr.P21

Informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama pagal 10 VSAFAS „Kitos pajamos“ 1 priede nustatytą formą.

Ataskaitiniais metais apskaičiuotos pajamos iš rinkliavų sudaro 7 335 647,28 Eur.

Savivaldybė	Apskaičiuota (įskaitant perskaičiavimą) vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą suma
Akmenės r. savivaldybė	1 031 548,74
Radviliškio r. savivaldybė	1 382 838,99
Šiaulių m. savivaldybė	4 896 576,14
Joniškio r. savivaldybė	1 756,75
Kelmės r. savivaldybė	913,03
Pakruojo r. savivaldybė	3 475,18
Šiaulių r. savivaldybė	2 189,04

Pervestini vietinės rinkliavos delspinigiai	16 349,41
Iš viso:	7 335 647,28

Ataskaitiniu laikotarpiu pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė 10 292 421,21 Eur, kurios uždirbamos teikiant įstatuose numatytas veiklos paslaugas. Šias pajamas sudaro:

1. Pajamos iš suteiktų paslaugų ir parduotų prekių sudaro 10 292 421,21 Eur. Informacija pateikiama žemiau lentelėje:

Rinkliavos administravimas	Komunalinių atliekų priėmimas ir apdorojimas	Komunalinių atliekų surinkimas vežimas	Kitų atliekų tvarkymas	Kitos pagrindinės veiklos pajamos	Iš viso:
472 311,22	6 331 909,77	2 343 954,32	76 692,83	1 067 553,07	10 292 421,21

PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos, pastaba Nr.P22

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro 12 243 943,91 Eur, iš jų:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos	1 936 537,54
Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	2 615 591,57
Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos	147 255,66
Komandiruočių sąnaudos	5 567,95
Transporto sąnaudos	227 110,07
Kvalifikacijos kėlimo sąnaudos	4 724,74
Paprastojo remonto ir eksploatavimo sąnaudos	151 212,05
Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos	9 490,90
Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	196 475,73
Nuomos sąnaudos	472 499,35
Finansavimo sąnaudos	78 823,10
Kitų paslaugų sąnaudos (detali informacija pateikiama žemiau)	2 294 601,97
Kitos sąnaudos (detali informacija pateikiama žemiau)	4 104 053,28
Iš viso:	12 243 943,91

Kitų paslaugų sąnaudas 2 294 601,97 Eur sudaro:

Atliekų utilizavimo (deginimo) ir transportavimo sąnaudos	911 616,64
Šiaulių regiono nepavojingų atliekų sąvartyno uždarymo sąnaudos	99 177,41
Filtrato valymo sąnaudos	157 323,53
Pavojingų atliekų perdavimo sutvarkymui sąnaudos	39 833,95
Transportavimo sąnaudos	280 116,00
Didelių gabaritų atliekų sutvarkymo sąnaudos	149 067,15
Kompiuterių ir programų priežiūra	33 230,29

Turto apsaugos sąnaudos	22 549,22
Teisinių paslaugų sąnaudos	66 520,84
Su rinkliavos administravimu susijusių kitų (aukščiau nepateiktų) paslaugų sąnaudos:	127 037,59
Sistemos viešinimo sąnaudos	80 332,54
Kitos kitų paslaugų sąnaudos	327 796,81
Iš viso:	2 294 601,97

Kitas sąnaudas 4 104 053,28 Eur sudaro:

Veiklos mokesčių sąnaudos	1 652 900,98
Atliekų surinkimo, transportavimo sąnaudos	2 343 954,32
Atliekų priėmimo į kitų ūkio subjektų atliekų šalinimo vietas sąnaudos	11 359,66
VERT teikiamų paslaugų sąnaudos	46 569,52
Kitos sąnaudos	49 268,80
Iš viso:	4 104 053,28

Visos darbo užmokesčio sąnaudos yra susijusios su darbuotojais, dirbančiais pagal darbo sutartis.

Išlaidos įstaigos vadovo darbo užmokesčiui, įskaitant darbdavio įmokas Sodrai 62 892,52 Eur. Išlaidų išmokoms su įstaigos dalininkais susijusiems asmenims įstaiga neturėjo.

KITOS VEIKLOS REZULTATAS

12. Kitos veiklos rezultatas, pastaba Nr. P21

Ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos rezultatas 119 853,06 Eur. Pajamos 119 853,07 Eur, iš jų komposto pardavimo pajamos – 2 700,83 Eur, apskaičiuotos pajamos už įrangos nuomą – 33 000,00 Eur ir įrangos pardavimo pajamos – 79 000,00 Eur, iš draudimo bendrovių gautos sumos – 3106,06 Eur ir kitos pajamos.

Informacija apie kitos veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama pagal 10 VSAFAS “Kitos pajamos” 2 priede nustatytą formą.

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS

13. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas, pastaba Nr. P23

Ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos rezultatas neigiamas – 340 238,07 Eur. Finansinės ir investicinės veiklos pajamas 139 212,70 Eur sudaro: paslaugų pirkėjams apskaičiuoti delspinigiai ir paslaugų teikėjams skirtos baudos – 7 445,02 Eur ir antstolių pervesta iš UAB NEG Recycling teismų priteista suma - 131 767,30 Eur, ir kitos pajamos - 0,38 Eur.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudas 479 450,77 Eur sudaro: palūkanų sąnaudos – 13 529,39 Eur už lizingo įsipareigojimus ir teismo sprendimu priskaičiuotos palūkanos už skolą VĮ Turto bankui – 195 908,46 Eur, grąžinant skolą valstybei, bankrutavus bankui Snoras, baudų ir delspinigių sąnaudos – 12,92 Eur ir 270 000,00 Eur suformuotas atidėjinyš šiuo metu vykstantiems teisiniams procesams.

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama pagal 6 VSAFAS “Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas” 4 priede nustatytą formą.

Informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas pateikiama pagal 6 VSAFAS "Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas" 4 priede nustatytą formą.

KITA AKTUALI INFORMACIJA

Perėjimo nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS taikymo poveikis yra pateiktas pradinėje finansinės būklės ataskaitoje už 2019 metus. 2019 metų finansinėse ataskaitose buvo pateiktas 7-ojo VSAFAS "Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas" 5 priede nustatytoje formoje, kuri buvo pridėta prie pradinės finansinės būklės ataskaitos pagal VSAFAS sudarytos 2019-12-31 d.

2023 m. vasario 21 d. su VĮ Turto bankas yra pasirašyta 3 977 312,47 Eur skolos grąžinimo sutartis Nr.23-TS-2/ S-52. Šioje sutartyje mūsų įstaiga įsipareigojo nuo 2023 m. sausio 30 d. iki 2027 m. gruodžio 30 d. grąžinti VĮ Turto bankas 600 000,00 Eur, kiekvieną mėnesį mokant po 10 000,00 Eur.

Apie šiuo metu vykstančius teisinius ginčus detalai aprašyta įstaigos direktoriaus veiklos ataskaitoje.

TURTAS APSKAITOMAS NEBALANSINĖSE SĄSKAITOSE

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje VšĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centro nebalansinėse sąskaitose apskaitytas žemiau lentelėje pateiktas turtas:

Išsinuomotas ilg.turtas 399 849,16 Eur

Nuomotojas	Išsinuomotas turtas	turto vertė
UAB Folisita	Administracinis ir negyvenamos patalpos adresu Pramonės g. 15-71, Šiauliai	323249,93
Kiti subjektai	Patalpos: Stipirkų g.2 , Akmenės r., V.Kudirkos g.1-2 Radviliškis, lengvieji automobiliai Ford C-max 2 vnt., Ford Focus 1 vnt., Platforminiai nameliai 8 vnt.	76599,23
Iš viso :		399849,16

Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio turto vertė 2 301 904,51 Eur :

Panaudos davėjas	Ilgalaikis turtas pagal panaudos sutartis	Turto vertė
Akmenės raj savivaldybė	Buitinių pavojingų atliekų surinkimo punktas ir įranga	13485,28
Joniškio raj.savivaldybė	Buitinių pavojingų atliekų surinkimo punktas ir įranga, antrinių žaliavų surinkimo konteineriai	67549,11
Kelmės raj. savivaldybė	Buitinių pavojingų atliekų surinkimo punktas ir įranga, Kelmės miesto sąvartynas, esantis Kūprės kaime	39835,08
Pakruojo raj savivaldybė	Aleknaičių ir Paguliankos sąvartynai	226192,94
Radviliškio raj.savivaldybė	Antrinių žaliavų surinkimo konteineriai	71466,55
Šiaulių miesto savivaldybė	Buitinių pavojingų atliekų surinkimo punktas ir įranga, svarstyklės, buitinės patalpos, sandėlis Šiaulių g. 24, Bertužių k., Kairių seniūnija, Šiaulių raj., antrinių žaliavų surinkimo konteineriai ir aikštelės	300620,44
Šiaulių rajono savivaldybė	Buitinių pavojingų atliekų surinkimo punktas ir įranga	14754,11
Nacionalinė žemės tarnyba	Žemės sklypai- atliekų saugojimo , rūšiavimo ir utilizavimo teritorijos	1535600,53

Kiti Juridiniai ūkio subjektai	Buitinių pavojingų atliekų surinkimo punktas ir įranga	32400,47
Iš viso:		2301904,51

Pagal panaudos sutartis gauto trumpalaikio turto vertė 198 974,49 Eur: pakuočių atliekų surinkimo konteineriai 197 379,07 Eur (panaudos davėjas Radviliškio r.sav.) ir kitas trumpalaikis turtas 901,71

Eur. Pasaugai gautas turtas 344 815,86 Eur: pakuočių atliekų, stiklo, antrinių žaliavų surinkimo konteineriai 324 413,03 Eur (pasaugos davėjas Šiaulių m. savivaldybė) ir kitas turtas 20 402,83 Eur.

Direktorius

Žilvinas Šilgalis

Finansų vadovė

Laima Izokaitienė

P3 Nematerialūs turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASKAITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialūs turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prečišas	Iš viso
				Patentai, autorij ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialūs turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		210.435,64			476.367,66	57.838,63			744.641,93
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį		18.221,00			151.250,00	13.145,15			182.616,15
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		18.221,00			151.250,00	13.145,15			182.616,15
2.2	neatlyginamai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	nematerialūs turtas, įsigytas pagal finansines nuomos (lizingo) sąvartas									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį		-56.175,28							-56.175,28
3.1	parduoto									
3.2	perduoto									
3.3	nurašyto		-56.175,28							-56.175,28
4	Pergupavimai (+/-)		70.983,78				-70.983,78			0,00
5	Kiti pokyčiai									
6	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		243.465,14			627.617,66	0,00			871.082,80
6.1	Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojama viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina									
7	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-207.593,54		X	-451.347,84	X	X		-658.041,38
8	Neatlyginamai gauto nematerialiojo turto suakaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-1.239,30		X	-22.775,79	X	X		-34.015,09
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X	56.175,28		X		X	X		56.175,28
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X	56.175,28		X		X	X		56.175,28
11	Pergupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Suakaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-162.657,56		X	-474.123,63	X	X		-636.781,19
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlyginamai gauto nematerialiojo turto suakaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Stripsiniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebūti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.1	perduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašymo									
19	Pergupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		80.807,58			151.494,03	0,00			234.301,61
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-2-14)		2.842,10			25.019,82	57.838,63			85.700,55
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už tiesę naudotą programinę įrangą ir licencijas	X		X	X	X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

Pastabos:
1. X pažymėti auskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eiluose nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašle.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestizas“ pildomas tik konsoliduotiose finansinėse auskaitose.

VIEŠOJI ĮSTAIGA ŠIAULIŲ REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS, Jurgeliškų k. 9, Šiauliai r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pasirūpinta
ID: -2147367910
D/L: 2024-02-29 20:50:31

P4-1 Ilgalaikis materialiojo turto įsigijimo
savikaina

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO VERTINAMO ĮSIGIJIMO SAVIKAINA, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Striptiniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialiojo turto	Nenaugta statyba ir itankstiniai apmokėjimai	IS visu
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	6.231.145,97	23.783.744,54	2.290,67	2.336.064,77	714.762,04	5.218.566,73	673.751,65	38.960.326,37
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)	236.346,44	142.662,00		30.000,00	352.000,00	428.984,33	9.795.038,88	10.985.031,65
2.1	pirkimo turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina	236.346,44	142.662,00		30.000,00	352.000,00	428.984,33	9.795.038,88	10.985.031,65
2.2	neatlygintai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3	pagal finansines nuomoms (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privačios sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)				-780.668,66		-22.438,96	-1.780,46	-804.888,08
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto				-780.668,66		-22.438,96	-1.780,46	-804.888,08
4	Pergrupavimai (+/-)	470.133,70	3.738.945,19		-0,01		1.569.303,34	-5.778.382,23	-0,01
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	6.937.626,11	27.665.351,73	2.290,67	1.585.396,10	1.066.762,04	7.194.151,44	4.688.627,84	49.140.469,93
6.1	Iš jos: turtas, kuris yra visiškai nuolėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina	252.476,32	12.108.206,85		1.367.412,93	683.622,04	1.748.218,75		16.159.938,89
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-2.925.640,21	-18.646.399,23	-1.027,40	-2.199.117,74	-689.726,05	-3.456.367,95	X	-27.918.278,58
8	Neatlygintai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma							X	
9	Apkalktuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-427.080,97	-1.150.517,23	-286,08	-12.305,04	-51.784,32	-909.602,84	X	-2.581.576,38
10	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)				780.668,66		22.428,93	X	803.097,59
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto				780.668,66		22.428,93	X	803.097,59
11	Pergrupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+/-11+/-12)	-3.352.721,18	-19.796.916,46	-1.313,48	-1.460.754,12	-741.510,37	-4.343.541,86	X	-29.696.757,47
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma								
16	Apkalktuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergrupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (6-13-21)	3.584.904,93	7.868.435,27	977,19	124.641,98	315.251,67	2.850.873,58	4.688.627,84	19.443.712,46
22.1	Iš jos: pagal finansines nuomoms (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė				52.507,40				52.507,40
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privačios sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.5	laikinai nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nebe naudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	3.305.505,76	5.137.345,31	1.263,27	136.947,03	25.035,99	1.762.194,78	673.751,65	11.042.047,79
23.1	Iš jos: pagal finansines nuomoms (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privačios sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

P4-1 Ilgalaikis materialusis turas įsigijimo
savikaina

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.4	nebe naudojamame viešojo sektoriaus subjektui veikloje turto likutinė vertė								
23.5	išlikusiai nebe naudojamame viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nebe naudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:
1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 12 ir 20 eilutėse nurodyti pokyčiai
turi būti paaiškinti atitinkamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kitų subjekto
sukaupto turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo
suma iki perdavimo

18 Atsargos
ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nelicėtinios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir obūdų inventoriaus	Nebaigta gaminių produkcija ir vykdyti sutarys		Pagaminta produkcija ir skirtos parduoti		Išplaukė materialūs ir biologiniai turtais, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminių produkcija	Nebaigtos vykdyti sutarys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skiriamos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		18,563,48			13,341,94	1,012,98		32,918,40
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		387,141,26			1,701,40			388,842,66
3.1	Įsigyta urto įsigijimo sąskaita		387,141,26			1,701,40			388,842,66
3.2	Nemokamai gauti atsargų įsigijimo sąskaita								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-380,270,06			-4,139,28	-0,01		-384,409,35
3.1	Pardavimai								
3.2	Perlieciai (paskirstymai)					-2,423,41	-0,01		-2,423,42
3.3	Sumažėjęs veikloje		-380,270,06						-380,270,06
3.4	Kiti nurašymai					-1,715,87			-1,715,87
4	Pergauginimai (+/-)						0,01		0,01
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+5)		25,434,68			10,904,06	1,012,98		37,351,72
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iš perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį perduotų, perlieciai (paskirstymų), sumažėję ir nurašyti atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Pardavimai								
11.2	Perlieciai (paskirstymai)								
11.3	Sumažėję veikloje								
12	Kiti nurašymai								
13	Nuvertėjimo pergauginimai (+/-)								
14	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
15	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10+11+12+13)		25,434,68			10,904,06	1,012,98		37,351,72
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1+2)		18,563,48			13,341,94	1,012,98		32,918,40

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskaitinio laikotarpio pabaigoje.

VIEŠOJI ĮSTAIGA ŠIAULIŲ REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS, Jurgeliškių k. 9, Šiaulių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367910
D/L: 2024-02-29 20:50:31

P9 Išankstiniai apmokėjimai

INFORMACIJA APIE IŠANKSTINIUS APMOKĖJIMUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Išankstinių apmokėjimų įsigijimo savikaina	161.944,70	240.494,45
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	11.447,69	8.520,35
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai		
1.4	Išankstiniai mokėjimai Europos Sąjungai		
1.5	Išankstiniai apmokėjimai darbuotojams		
1.6	Kiti išankstiniai apmokėjimai	130.678,35	202.043,80
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	19.818,66	29.930,30
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	161.944,70	240.494,45

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	3,294,583,79	2,404,363,35		1,951,265,31	1,249,404,92	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	2,156,53			12,778,94		
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	2,183,560,87	1,988,640,46		1,289,342,49	1,220,593,03	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	2,183,560,87	1,988,640,46		1,289,342,49	1,220,593,03	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfigūraciją, turtą, bauses ir kitas netesības	632,35			43,35		
1.5	Sulauktos gautinos sumos	64,327,45			10,445,86	1,462,25	
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos	64,327,45			10,445,86	1,462,25	
1.6	Kitos gautinos sumos	1,043,906,59	415,722,89		638,654,67	14,570,70	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	3,294,583,79	2,404,363,35		1,951,265,31	1,249,404,92	

Patvirtinta
ID: -2147367910
D/L: 2024-02-29 20:50:31

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)				
1.1	Pinigai bankų sąskaitose				
1.2	Pinigai kasoje				
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)	1.728.918,06		3.316.906,78	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	1.728.158,36		3.316.411,52	
3.2	Pinigai kasoje	759,70		495,26	
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	1.728.918,06		3.316.906,78	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

VIEŠOJI ISTAIGA ŠIAULIŲ REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS, Jurgeliškų k. 9, Šiaulių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei neurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl į jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	351.968,30	336.574,61	0,00				-236.215,97
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	351.968,30	136.043,37	59.901,03				-95.585,76
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		200.531,24	-59.901,03				-140.630,21
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	139.614,31	598.099,96	0,00				-57.372,40
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	139.614,31	598.099,96	597.788,60				-57.061,04
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00		-597.788,60				-311,36
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)	7.949.724,16	7.674.897,70	0,00				-1.714.737,23
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	7.949.880,71	2.056.433,82	5.605.935,46				-1.709.732,11
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	8.843,45	5.618.463,88	-5.605.935,46				-5.005,12
4	Iš kitų šaltinių	458.313,06	204.282,82	0,00				-140.204,80
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	458.313,06	42.329,23	158.424,11				-136.675,32
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		161.953,59	-158.424,11				-3.529,48
5	Iš viso finansavimo sumų	8.899.619,83	8.813.855,09	0,00				-2.148.530,40

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas; praejusio ataskaitinio laikotarpio klaidų taisymas; valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis; finansavimo sumų dalis, pripažinta fondo finansavim

VIŠOJI ISTAIGA ŠIAULIŲ REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS, Jurgeliškio k. 9, Šiaulių r. sav.
2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367910
D/L: 2024-02-29 20:50:31

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					452.326,94
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					452.326,94
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					680.341,87
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					680.341,87
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					13.909.884,63
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					13.893.517,88
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					16.366,75
4	Iš kitų šaltinių			-9.555,66		512.835,42
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti			-9.901,68		512.489,40
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti			346,02		346,02
5	Iš viso finansavimo sumų			-9.555,66		15.555.388,86

VIEŠOJI ĮSTAIGA ŠIAULIŲ REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS, Jurgeliškių k. 9, Šiaulių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta
ID: -2147367910
D/L: 2024-02-29 20:50:31

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		351.968,30	351.968,30		452.326,94	452.326,94
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		139.614,31	139.614,31		680.341,87	680.341,87
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		7.949.724,16	7.949.724,16		13.909.884,63	13.909.884,63
4	Iš kitų šaltinių	12.778,94	445.534,12	458.313,06	3.223,28	509.612,14	512.835,42
5	Iš viso	12.778,94	8.886.840,89	8.899.619,83	3.223,28	15.552.165,58	15.555.388,86

Pavirtinta
ID: -2147367910
D/L: 2024-02-29 20:50:31

P13 Finansiniai įsipareigojimai
[ISIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ]

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			pristinti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	valiutos kurso pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūlanos, išpirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	480.000,00	352.000,00	-209.910,72			-120.000,00			502.089,28	
1.1	Išleistos obligacijos										
1.2	Išleisti išdo vekseliai										
1.3	Gautos paskolos										
1.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai		352.000,00	-209.910,72						142.089,28	
1.5	Kiti įsipareigojimai	480.000,00					-120.000,00			360.000,00	
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinų įsipareigojimų einamųjų metų dalis	28.910,15		209.910,72			-148.006,87			90.814,00	
2.1	Išleistos obligacijos										
2.2	Išleisti išdo vekseliai										
2.3	Gautos paskolos										
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	28.910,15		209.910,72			-148.006,87			90.814,00	
2.5	Kiti įsipareigojimai										
3	Kiti įsipareigojimai	120.000,00		120.000,00			-120.000,00			120.000,00	
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai										
3.2	Kitų ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	120.000,00		120.000,00			-120.000,00			120.000,00	
4	Iš viso	628.910,15	352.000,00	120.000,00			-388.006,87			712.903,28	

* Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu ir amortizacijos sumos puskelimą per ataskaitinį laikotarpį.

VIEŠOJI ĮSTAIGA ŠIAULIŲ REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS, Jurgeliškių k. 9, Šiaulių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367910
D/L: 2024-02-29 20:50:31

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Beprocentinės paskolos	Paskolos su fiksuota palūkanų norma	Paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1	Per vienus metus		120.000,00	
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		120.000,00	
2	Nuo vieno iki penkerių metų		360.000,00	
3	Po penkerių metų			
4	Iš viso paskolų (1+2+3)		480.000,00	

VIEŠOJI ĮSTAIGA ŠIAULIŲ REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS, Jurgeliškų k. 9, Šiaulių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367910
D/L: 2024-02-29 20:50:31

P14 Įsipareigojimai, atsirandantys iš nuomos, finansinės nuomos (lizingo) ir kitų turto perdavimo sutarčių

FINANSINĖS NUOMOS PASLAUGOS GAVĖJO ĮSIPAREIGOJIMAI PAGAL LAIKOTARPIUS

Eil. Nr.	Laikotarpis	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	
		Pagrindinės nuomos įmokos	Dabartinė pagrindinių nuomos įmokų vertė
1	2	3	4
1	Per vienerius metus	90.814,00	90.814,00
1.1	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (einamųjų metų dalis)	X	90.814,00
1.2	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (trumpalaikiai)	X	
2	Nuo vienerių iki penkerių metų	142.089,28	142.089,28
3	Po penkerių metų		
4	Pagrindinių finansinės nuomos įmokų iš viso	232.903,28	X
5	Palūkanos (-)		X
6	Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4-5)	232.903,28	232.903,28

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

VIEŠOJI ĮSTAIGA ŠIAULIŲ REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS, Jurgeliškų k. 9, Šiaulių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367910
D/L: 2024-02-29 20:50:31

ILGALAIKĖS FINANSINĖS NUOMOS ĮSIPAREIGOJIMAI IR JŲ EINAMŲJŲ METŲ DALIS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų einamųjų metų dalis	90.814,00	28.910,15
2	Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai	142.089,28	0,00
3	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	232.903,28	28.910,15

VIEŠOJI ĮSTAIGA ŠIAULIŲ REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS, Jurgeliškių k. 9, Šiaulių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JU PASKIRTI

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6
1	Kompensacijos darbuotojams				
2	Žalos atlyginimas	3.377.312,47			
3	Aplinkos tvarkymas				
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantių įsipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui				
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti				
10	Santaupoms atkurti				
11	Kita*	3.067.621,77	418.196,54		-49.019,13
12	Iš viso atidėjinių	6.444.934,24	418.196,54		-49.019,13

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

VIEŠOJI ĮSTAIGA ŠIAULIŲ REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS, Jurgeliškių k. 9, Šiaulių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367910
D/L: 2024-02-29 20:50:31

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			
2	Žalos atlyginimas			3.377.312,47
3	Aplinkos tvarkymas			
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Santaušpoms atkurti			
11	Kita*			3.436.799,18
12	Iš viso atidėjinių			6.814.111,65

VIEŠOJI ĮSTAIGA ŠIAULIŲ REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS, Jurgeliškių k. 9, Šiaulių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367910
D/L: 2024-02-29 20:50:31

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus	270.000,00	270.000,00
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai	270.000,00	270.000,00
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	6.544.111,65	6.544.111,65
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	6.814.111,65	6.814.111,65

VIEŠOJI ĮSTAIGA ŠIAULIŲ REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS, Jurgeliškų k. 9, Šiaulių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367910
D/L: 2024-02-29 20:50:31

P17 Trumpalaikės mokėtinų sumos

INFORMACIJA APIE KĄ KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso
1	2	3	4	5	6
1	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos				
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	48.429,83	48.348,82		43.956,75
3	Tiekėjams mokėtinų sumos	762.150,46	71,65		64,45
4	Sukauptos mokėtinų sumos	899.079,68	627.018,11		628.347,95
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos				
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	195.384,91			
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos				
4.4	Kitos sukauptos mokėtinų sumos	703.694,77	627.018,11		628.347,95
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	2.071.854,84	1.646.087,94		979.612,10
5.1	Mokėtinai veiklos mokesčiai	1.645.399,54	1.645.399,54		940.847,66
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	3.561,22	581,66		41,91
5.3	Kitos mokėtinų sumos	422.894,08	106,74		38.722,53
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	3.781.514,81	2.321.526,52		1.651.981,25

VIEŠOJI ĮSTAIGA ŠIAULIŲ REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS, Jurgeliškių k. 9, Šiaulių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367910
D/L: 2024-02-29 20:50:31

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

PAGRINDINĖS VEIKLOS KITŲ PAJAMŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS
SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE*

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	17.628.068,49	15.193.665,56
1.1	Pajamos iš rinkliavų	7.335.647,28	6.664.657,30
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	10.292.421,21	8.529.008,26
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-7.335.647,28	-6.664.657,30
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	10.292.421,21	8.529.008,26

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBIO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis					Prieš ataskaitinį laikotarpį				
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos			
			Pareigėms atlyga	Priedai, priemonos, premijos	Darbuotojų išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatais ir jų šeimų nariams		Pareigėms atlyga	Priedai, priemonos, premijos	Darbuotojų išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatais ir jų šeimų nariams
		2	3	4	5	6	7	9	10	11	12
1	I										
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai										
2	Tesėjai										
3	Valstybės tarnautojai										
3.1	einantys vadovaujanties pareigas										
3.2	pareigėjai										
3.3	specialistai										
4	Kuriai										
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotus darbo sutartis	100	-1,748,938.46	-156,045.77							
5.1	einantys vadovaujanties pareigas	6,0	-222,893.61	-22,065.93			90	-1,692,882.66			
5.2	kiti darbuotojai	93,5	-1,526,044.85	-133,979.84			6,0	-231,032.53			
6	Kiti	6,4	-31,553.31				84,0	-1,461,830.13			
7	Iš viso:	106	-1,780,491.77	-156,045.77			90	-1,692,882.66			
8	Iš įn socialinio draudimo sąnaudos	N	31,917.32	2,762.01			X	29,633.26			

VIEŠOJI ĮSTAIGA ŠIAULIŲ REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS, Jurgeliškių k. 9, Šiaulių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367910
D/L: 2024-02-29 20:50:31

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

INFORMACIJOS APIE KITAS PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDAS PAGAL POBŪDĮ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO LYGIO
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	-4.104.053,28	-3.114.914,13
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai	-1.645.399,54	-896.011,00
1.6	Kitos	-2.458.653,74	-2.218.903,13

VIEŠOJI ĮSTAIGA ŠIAULIŲ REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS, Jurgeliškių k. 9, Šiaulių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367910
D/L: 2024-02-29 20:50:31

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

KITOS VEIKLOS PAJAMŲ IR SĄNAUDŲ PATEIKIMAS ŽEMESNIOJO IR AUKŠTESNIOJO LYGIŲ VIEŠOJO SEKTORIAUS SUBJEKTO FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMAJAME RAŠTE *

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	119.853,07	47.245,01
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	81.700,83	9.466,46
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	38.152,24	37.778,55
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos	-0,01	-9.466,46
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		-9.466,46
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perdavimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-0,01	
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	119.853,06	37.778,55

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

** Nurodoma, kokios tai paslaugos, ir, jei suma reikšminga, ji detalizuojama viešojo sektoriaus subjekto finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto tekste.

VIEŠOJI ĮSTAIGA ŠIAULIŲ REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS, Jurgeliškių k. 9, Šiaulių r. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147367910
D/L: 2024-02-29 20:50:31

P23 Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	139.212,70	266.531,12
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	7.445,02	47.176,57
1.3	Palūkanų pajamos	0,38	0,17
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	131.767,30	219.354,38
1.6	Pervestintos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-479.450,77	-4.212.076,63
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-12,92	-18.153,14
2.3	Palūkanų sąnaudos	-209.437,85	-216.611,02
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-270.000,00	-3.977.312,47
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-340.238,07	-3.945.545,51

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansiškų ataskaitų straipsniai	Segmentai					Segmentai					Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvybė	Viešieji darbai ir viešvietės aptarnavimas	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Ūkio ir komunaliniai darbai	Sveikatos apsauga	Politis, kultūra ir religija	Socialiniai aptarnavimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos					-12 243 943,91						-12 243 943,91
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo					-1 016 337,24						-1 016 337,24
1.2	Neaktyviosios ir amortizacijos					-2 613 391,57						-2 613 391,57
1.3	Komunalinės paslaugos ir įrašų					-147 255,66						-147 255,66
1.4	Komandiruočių					-5 567,05						-5 567,05
1.5	Transporto					-227,110,07						-227,110,07
1.6	Kvalifikacijos kėlimo					-4 724,74						-4 724,74
1.7	Pasiruošimo remonto ir eksploatavimo					-151 212,05						-151 212,05
1.8	Neveiklosios ir nuostolių sumai					-9 490,90						-9 490,90
1.9	Susisiekimo ir paslaugų atgauti svokimo					-196 475,73						-196 475,73
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuomos					-472 499,35						-472 499,35
1.12	Finansavimas					-78 831,10						-78 831,10
1.13	Kitų paslaugų					-2 294 601,97						-2 294 601,97
1.14	Kitos					-4 104 053,28						-4 104 053,28
2	Aplinkos politikos kėlimo ir esančių aplinkos kėlimų išsivystymo įstaiga											
3	Pagrindinės veiklos pinigų įrašai											
3.1	Braketas											
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo					-10 044 496,01						-10 044 496,01
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir įrašų					-1 016 337,24						-1 016 337,24
3.1.3	Komandiruočių					-158 807,66						-158 807,66
3.1.4	Transporto					-5 567,05						-5 567,05
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo					-197 902,06						-197 902,06
3.1.6	Pasiruošimo remonto ir eksploatavimo					-4 724,74						-4 724,74
3.1.7	Atsargų įsigijimo					-152 464,93						-152 464,93
3.1.8	Sveikatos išsivystymo					-374 715,90						-374 715,90
3.1.9	Nuomos					-472 499,35						-472 499,35
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo					-6 725 585,86						-6 725 585,86
3.1.11	Susisiekimo paslaugos					-12 157,18						-12 157,18
3.1.12	Kitos išmokos					-3 531,94						-3 531,94