

## VIEŠOJI ĮSTAIGA ŠIAULIŲ REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS

145787276, Jurgeliškių k. 9, Šiaulių rajonas

PATVIRTINTA:

Dalininkų susirinkimo 2019 m. *balandžio 26 d.*

protokolo Nr. *D-73*

### BALANSAS

PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2019-02-14 Nr. 1

(Eur)

	TURTAS	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>14 087 030</b>	<b>15 547 263</b>
I.	NEMATERIALUSIS TURTAS	3.1.	46 207	63 498
1.	Patentai, licencijos			
2.	Programinė įranga		8 118	12 616
3.	Kitas nematerialusis turtas		38 089	50 882
II.	MATERIALUSIS TURTAS	3.2.	14 040 823	15 483 765
1.	Žemė			
2.	Pastatai ir statiniai		13 031 331	14 940 545
3.	Mašinos ir įrengimai		142 825	83 155
4.	Transporto priemonės		182 468	24 821
5.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai		114 901	128 565
6.	Nebaigta statyba		341 929	
7.	Kitas materialusis turtas		227 369	306 679
III.	FINANSINIS TURTAS		0	0
1.	Po vienerių metų gautinos sumos			
2.	Kitas finansinis turtas			
<b>B.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>2 740 784</b>	<b>2 296 873</b>
I.	ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS		111 177	99 624
1.	Atsargos		95 370	87 105
2.	Išankstiniai apmokėjimai		15 807	12 519
3.	Nebaigtos vykdyti sutartys			
II.	PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS		1 093 710	1 417 500
1.	Pirkėjų įsiskolinimas	3.3.	1 045 767	1 358 892
2.	Kitos gautinos sumos	3.4.	47 943	58 608
III.	KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS			
1.	Trumpalaikės investicijos			
2.	Terminuoti indėliai			
3.	Kitas trumpalaikis turtas			
IV.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	3.5.	1 535 897	779 749
	<b>TURTAS, IŠ VISO</b>		<b>16 827 814</b>	<b>17 844 136</b>

	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI	Pastabų Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>C.</b>	<b>NUOSAVAS KAPITALAS</b>		<b>1 609 825</b>	<b>1 959 472</b>
I.	KAPITALAS	3.6.	1 217 106	1 217 106
II.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
III.	KITI REZERVAI			
IV.	VEIKLOS REZULTATAS		392 719	742 366
1.	Ataskaitinių metų veiklos rezultatas	3.9.	392 719	74 116
2.	Ankstesnių metų veiklos rezultatas		0	668 250
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMAS</b>		<b>10 352 304</b>	<b>11 674 542</b>
1.	Dotacija	3.10.	10 352 304	11 674 542
2.	Tiksliniai įnašai			
2.1.	Finansavimo sumos iš valstybės biudžeto			
2.2.	Kiti tiksliniai įnašai			
3.	Nario mokesčiai			
4.	Kitas finansavimas			
<b>E.</b>	<b>MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>4 865 685</b>	<b>4 210 122</b>
I.	ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		3 020 973	2 585 413
1.	Finansinės skolos	3.11.	670 490	1 062 134
2.	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai	3.12.	2 350 483	1 523 279
II.	TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		1 844 712	1 624 709
1.	Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis	3.11.	556 754	496 037
2.	Finansinės skolos			
3.	Skolos tiekėjams	3.13.	485 208	422 694
4.	Gauti išankstiniai apmokėjimai		553	279
5.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	3.14.	78 797	73 560
6.	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3.15.	723 400	632 139
	<b>NUOSAVAS KAPITALAS, FINANSAVIMAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO</b>		<b>16 827 814</b>	<b>17 844 136</b>

Direktorė

Jolita Šalkauskienė

Vyr.buhalterė

Gitana Gužauskienė



Pelno nesiekiančių ribotos civilinės atsakomybės juridinių  
asmenų buhalterinės apskaitos ir finansinių ataskaitų sudarymo  
ir pateikimo ir politinių kompanijų dalyvių neatlygintinai gauto  
turto ir paslaugų įvertinimo taisyklių  
3 priedas

**VIEŠOJI ĮSTAIGA ŠIAULIŲ REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS**  
145787276, Jurgeliškių k. 9, Šiaulių rajonas

PATVIRTINTA:

Dalininkų susirinkimo 2019 m. ...*balandžio 26 d.*  
protokolo Nr. *D-73*

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

**PAGAL 2018 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS**  
2019-02-14 Nr. 1

(Eur)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinio laikotarpio	Praėjusio ataskaitinio laikotarpio
<b>I.</b>	<b>PAJAMOS</b>	3.7.	<b>8 076 284</b>	<b>7 846 498</b>
1.	Pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes	3.7.1.	6 408 344	6 024 165
2.	Finansavimo pajamos	3.7.2.	1 665 636	1 820 462
2.1.	Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo pajamos			
2.2.	Kitos finansavimo pajamos		1 665 636	1 820 462
3.	Kitos pajamos	3.7.3.	2 304	1 871
<b>II.</b>	<b>SĄNAUDOS</b>	3.8.	<b>7 683 565</b>	<b>7 772 382</b>
1.	Suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikaina	3.8.1.	7 148 865	7 245 756
2.	Kitos sąnaudos	3.8.2.	33 790	39 207
3.	Veiklos sąnaudos		500 910	487 419
3.1.	Pardavimo			
3.2.	Darbuotojų išlaikymo		352 092	319 098
3.3.	Nusidėvėjimo (amortizacijos)		32 966	38 342
3.4.	Patalpų išlaikymo		14 295	9 546
3.5.	Ryšių		11 812	9 668
3.6.	Transporto išlaikymo		20 282	20 577
3.7.	Turto vertės sumažėjimo			
3.8.	Kitos veiklos	3.8.3.	69 463	90 188
3.9.	Suteiktos labdaros, paramos			
3.10.	Dėl ankstesnių laikotarpių klaidų taisymo			
<b>III.</b>	<b>VEIKLOS REZULTATAS PRIEŠ APMOKESTINIMĄ</b>	3.9.	<b>392 719</b>	<b>74 116</b>
<b>IV.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V.</b>	<b>GRYNASIS VEIKLOS REZULTATAS</b>		<b>392 719</b>	<b>74 116</b>

Direktorė

Jolita Šalkauskienė

Vyr.buhalterė

Gitana Gužauskienė





# VIEŠOJI ĮSTAIGA ŠIAULIŲ REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS

## 2018 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

### 1. Bendroji informacija

Viešoji įstaiga Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras įsteigta Šiaulių apskrities savivaldybių Tarybų 2002-06-25 steigimo sutartimi. 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, kodas 145787276.

Įstaiga yra pelno nesiekiantis ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo, kurio tikslas- tenkinti viešuosius interesus vykdant visuomenei naudingą veiklą. Gauto pelno įstaiga negali skirstyti steigėjams, nariams. Įstaigos veikla nukreipta tenkinti viešąjį interesą, gautos pajamos yra skiriamos ir panaudojamos šiai veiklai vykdyti. Pagrindinė įstaigos vykdoma veikla yra nepavojingų atliekų tvarkymas ir šalinimas. Paslaugos teikiamos visam Šiaulių regionui.

Vadovaujantis Įstaigos steigimo sutartimi, įstaigos turtas buvo suformuotas iš savivaldybių dalininkų piniginių įnašų (įmokos dalis atitinkamai gyventojų skaičiui) ir 289,62 Eur (1000 Lt) įnašas suteikia 1 balsą. 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.

Pradinis Viešosios įstaigos dalininkų kapitalas 28 962,00 Eur. 2014 m. birželio 2 d. Dalininkų susirinkimo protokolu Nr. 50 Įstaigos Dalininkai nusprendė prisidėti prie VŠĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras vykdomo projekto „Šiaulių regiono komunalinių biologiškai skaidžių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra“ finansavimo atitinkamai pagal savivaldybių dalis ir padidinti Šiaulių regiono savivaldybių įnašą Įstaigai skirta pinigų suma pagal savivaldybių dalis. Visų Šiaulių regiono savivaldybių prisidėjimo prie projekto „Šiaulių regiono komunalinių biologiškai skaidžių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra“ suma 1 188 143,86 Eur. 2016 m. kovo 31 d. Dalininkams išduoti jų įnašų vertę patvirtinantys dokumentai - Dalininko pažymėjimai. Viešosios įstaigos dalininkų kapitalas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1 217 105,86 eurų. Informacija pagal savivaldybes pateikiama aiškinamojo rašto pastabų 3.6. dalyje.

Įstaiga eksploatuoja Šiaulių regiono nepavojingų atliekų sąvartyną Jurgeliškių k.9 Šiaulių rajone, Kairių buities pavojingų atliekų, didelio gabarito atliekų ir žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelę, 8 didelių gabaritų atliekų surinkimo aikšteles (po vieną Joniškio raj., Pakruojo raj., Akmenės raj., Kelmės raj., Šiaulių raj., Radviliškio raj. ir dvi Šiaulių mieste), 4 žaliųjų atliekų kompostavimo aikšteles (Joniškio raj., Pakruojo raj., Radviliškio raj. ir Šiaulių raj.), 11 rajoninių atliekų priėmimo punktų, 247 bendro naudojimo (A;B tipo) komunalinių atliekų aikšteles. Prie Šiaulių regiono nepavojingų atliekų sąvartyno pastatytas ir 2016 m. kovo 31 d. pradėtas eksploatuoti mechaninio biologinio apdorojimo statinys su įrenginiais.

Ataskaitiniais 2018 metais Įstaiga administravo vietinę rinkliavą už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų ir atliekų tvarkymą Akmenės rajone, Radviliškio rajone ir Šiaulių mieste. Šiaulių rajone nuo 2014 metų sausio 1 d. vietinę rinkliavą už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų ir atliekų tvarkymą administruoja Šiaulių rajono savivaldybės administracija. Nuo 2015 m. sausio 1 d. Joniškio, Kelmės ir Pakruojo rajonuose vietinę rinkliavą už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų ir atliekų tvarkymą administruoja tų rajonų savivaldybių administracijos. VŠĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras administruoja vietinės rinkliavos mokėtojų skolas Šiaulių rajone nuo 2007-09-01 iki 2013-12-31, Joniškio, Kelmės ir Pakruojo rajonuose - vietinės rinkliavos mokėtojų skolas nuo 2007-09-01 iki 2014-12-31.

2018 m. didžiausias leistinas įstaigos etatų skaičius 83 vnt. Ataskaitinio laikotarpio pradžioje įstaigos darbuotojų skaičius 79 darbuotojai, iš jų: 2 darbuotojai vaiko auginimo atostogose, 2 darbuotojai





dirbo po 0,5 etato, 2 darbuotojai dirbo po 0,25 etato, 4 darbuotojai dirbo pagal terminuotas darbo sutartis. 2018 m. pabaigoje įstaigos darbuotojų skaičius 77 darbuotojai, iš jų: 1 darbuotojas vaiko auginimo atostogose, 4 darbuotojai dirbo po 0,5 etato, 1 darbuotojas 0,5 etato dirbo pagal terminuotą darbo sutartį. Vidutinis darbuotojų darbo užmokestis 2018 finansiniais metais 770,13 Eur, o praėjusiais finansiniais metais 720,95 Eur.

## 2. Apskaitos politika

Įstaiga tvarko apskaitą ir rengia finansinę atskaitomybę vadovaujantis Lietuvos Respublikos Būhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos finansų ministro 2004 m. lapkričio 22 d. įsakymu Nr.1K- 372 patvirtintomis „Dėl Pelno 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“, VŠĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras 2017 m. birželio 12 d. įsakymu Nr.64 patvirtinta Apskaitos politikos nauja redakcija, kitais su buhalterinės apskaitos tvarkymu susijusiais teisės aktais.

Įstaigos finansiniai metai trunka 12 mėnesių, jie prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d. Įstaigos apskaita tvarkoma dvejetainiu įrašu. Balanse parodomas visas Įstaigos turtas, nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną. Veiklos rezultatų ataskaita yra finansinės atskaitomybės finansinių ataskaitų sudedamoji dalis, kurioje parodomos visos uždirbtos per ataskaitinį ir praėjusį ataskaitinį laikotarpį pajamos ir sąnaudos, patirtos šias pajamas uždirbant, bei veiklos rezultatas.

### 2.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas nepiniginis turtas, neturintis materialios formos, kuriuo įstaiga disponuoja ir kurį naudodama tikisi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos. Kai kuriais atvejais nematerialus turtas gali būti susietas su materialia forma. Tokiu turtu gali būti galimybių studijos, detalieji ir kiti planai, techniniai projektai ir pan. Nematerialusis turtas balanse atvaizduojamas likutine verte, t. y. įsigijimo savikaina, sumažinta sukauptos amortizacijos suma. Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą per tokius įvertintus ekonominės naudos gavimo laikotarpius:

Programinė įranga	3 metai
Kitas nematerialusis turtas	4 metai

Likvidacinė vertė 0,00 Eur. Nematerialiojo turto grupės detalizuojanti informacija pateikiama aiškinamojo rašto pastabų 3.1. dalyje.

### 2.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kuris teikia ekonominę naudą ilgiau nei vienerius metus ir kurio įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra didesnė nei 300 Eur, išskyrus materialaus ilgalaikio turto grupę- konteineriai, kompostavimo dėžės ir kitas materialus turtas atliekų surinkimo ir rūšiavimo organizavimui, kurio minimali įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 21 Eur. Ilgalaikis materialusis turtas balanse atvaizduojamas likutine verte, t. y. įsigijimo savikaina, sumažinta sukaupto nusidėvėjimo suma. Nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, nurašant turto įsigijimo vertę iki likvidacinės vertės (iki 2014 m. gruodžio 31 d. įsigyto ilgalaikio materialaus turto likvidacinė vertė 0,29 Eur, nuo 2015 m. sausio 2 d. naujai įsigyto ar pasigaminto ilgalaikio materialaus turto likvidacinė vertė vienas euras), per tokius nustatytus laikotarpius:

Negyvenamieji pastatai	15 metų
Statiniai, įrenginiai	8-15 metų
Vamzdynai	15 metų
Mašinos ir įrengimai	5-8 metai
Transporto priemonės	4-10 metų
Lengvieji automobiliai ir jų priekabos- ne senesni, kaip 5 metų	6 metai
Kiti lengvieji automobiliai	10 metų
Elektros perdavimo ir ryšio įtaisai	8 metai



Inventorius, baldai	6 metai
Kompiuterinė technika ir ryšių priemonės	3 metai
Konteineriai, kompostavimo dėžės ir kitas materialus turtas atliekų surinkimo ir rūšiavimo organizavimui	5 metai
Kitas aukščiau neišvardintas materialusis turtas	4 metai

Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriami įsigyti arba statomi nebaigti statyti objektai, montuojami įrengimai 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.

Ilgalaikio materialiojo turto grupės detalizuojanti informacija pateikiama aiškinamojo rašto pastabų 3.2. dalyje.

### 2.3. Atsargos

Atsargos – trumpalaikis turtas, kurį įstaiga sunaudoja pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo savikaina. Atsargų savikainą sudaro pirkimo kaina bei su pirkimu susiję mokesčiai (kurie vėliau nėra atgaunami iš mokesčių institucijų), transportavimo ne įmonės transportu ir kitos tiesiogiai su atsargų įsigijimu susijusios išlaidos. Neatlygintinai gautų atsargų savikaina yra jų perdavimo dokumentuose nurodyta vertė. Kai perduodamų atsargų vertė nenurodyta, jų vertę nustato įstaigos vadovo sudaryta komisija, atsižvelgdama į panašių atsargų tikrąją kainą. Tuo atveju, kai tikrosios kainos patikimai nustatyti neįmanoma, įsigijimo savikaina yra lygi vienam eurui. Atsargų sunaudojimas apskaitoje registruojamas taikant FIFO būdą, t.y. pirmiausia sunaudojamos atsargos, kurios buvo įsigytos anksčiausiai.

### 2.4. Gautinos sumos

Per vienerius metus gautinų sumų straipsniuose parodomi įsiskolinimai, už kuriuos pirkėjai ir kiti asmenys turėjo atsiskaityti per vienerius metus, taip pat atskaitingiesiems asmenims išmokėtos pinigų sumos. Gautinos sumos apskaitomos grynąja verte, kuri apskaičiuojama sumažinus gautiną sumą abejotinų skolų suma. Abejotinoms skoloms priskiriamos konkrečių pirkėjų skolos, kai surenkama pakankamai informacijos, kad tos skolos nebebus atgautos. „Kitose gautinose sumose“ rodomos gautinos sumos iš valstybės ar savivaldybės biudžeto, iš Europos Sąjungos fondų, iš kitų asmenų. Per vienerius metus gautinų sumų detalizuojanti informacija pateikiama aiškinamojo rašto pastabų 3.3. ir 3.4. dalyje.

### 2.5. Pinigai

Pinigai – tai piniginės lėšos įstaigos kasoje bei kasos aparatuose ir visose įstaigos vardu atidarytose bankų sąskaitose, įskaitant ir vietinės rinkliavos surinkimo sąskaitas bankuose. Pinigai balanse apskaitomi eurais. 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. Pinigų detalizuojanti informacija pateikiama aiškinamojo rašto pastabų 3.5. dalyje.

### 2.6. Finansavimas

Dotacijos apskaitomos tikrąja verte ir įtraukiamos į apskaitą gavus neatlygintai ilgalaikio turto arba įsigijus jo iš dotacijai skirtų pinigų. Dotacijos apskaita tvarkoma kaupimo principu. Dotacija pripažįstama panaudota, kai neatlygintinai gautas ir įsigytas turtas nudėvimas. Balanse rodoma nepanaudota dotacijos dalis bei gautina dotacija. Dotacijų detalizuojanti informacija pateikiama aiškinamojo rašto pastabų 3.10. dalyje.



## 2.7. Paskolos

Paskolos balanse parodytos kaip skirtumas tarp gautų ir grąžintų lėšų. Po vienerių metų mokėtinos sumos finansinėje atskaitomybėje rodomos prie ilgalaikių įsipareigojimų. Per vienerius metus mokėtinos sumos - prie trumpalaikių įsipareigojimų. Ataskaitiniam laikotarpiui tenkančios mokėti palūkanos registruojamos kaip kitos sąnaudos ir parodomos, kartu su kitomis sąnaudomis, veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje „kitos sąnaudos“. Paskolų detalizuojanti informacija pateikiama aiškinamojo rašto pastabų 3.11. dalyje, „kitos sąnaudos“ – 3.8.2. dalyje.

## 2.8. Pajamų apskaita

Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pardavimo pajamoms priskiriamos pajamos už atliekų surinkimą ir vežimą, už atliekų priėmimą ir apdorojimą, įskaitant perdirbimą, pajamos už rinkliavos administravimą. Atliekų priėmimo ir apdorojimo pajamos yra pripažįstamos pirkėjams suteikus paslaugas, pagal atliekų, atvežamų į jų tvarkymo vietą deklaracijas ir svėrimų ataskaitas. Kitos pajamos yra pripažįstamos pirkėjams perdavus prekes ar suteikus paslaugas. Uždirbtos pajamos skiriamos įstatuose numatytai veiklai finansuoti, t. y. veiklai, tenkinančiai viešąjį interesą. Pajamas detalizuojanti informacija pateikiama aiškinamojo rašto pastabų 3.7.1. dalyje.

Finansavimo pajamos – gautų finansavimo sumų dalis, panaudota per ataskaitinį laikotarpį įstaigos turėtoms sąnaudoms kompensuoti. Finansavimo pajamas detalizuojanti informacija pateikiama aiškinamojo rašto pastabų 3.7.2. dalyje.

## 2.9. Sąnaudų apskaita

Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus. Ne visos per ataskaitinį laikotarpį padarytos išlaidos (išleisti pinigai, sunaudotas turtas, atsiradusios skolos) laikomos sąnaudomis ir ne visos per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos turi būti susijusios su to laikotarpio išlaidomis. Sąnaudos, tenkančios skirtingiems ataskaitiniams laikotarpiams, paskirstomos laikotarpiams, per kuriuos įstaiga uždirbs pajamų. Per ataskaitinį laikotarpį padarytos išlaidos, nelaikomos sąnaudomis, rodomos balanse kaip turtas. Sąnaudos įstaigoje grupuojamos į šias grupes: suteiktų paslaugų savikaina, veiklos sąnaudos, kitos sąnaudos. Sąnaudas detalizuojanti informacija pateikiama aiškinamojo rašto pastabų 3.8. dalyje.

## 3. Aiškinamojo rašto pastabos

### 3.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

(Eurais)

Turto grupė	Įsigijimo vertė	Sukaupta amortizacija	Likutinė vertė
Programinė įranga	185 081	176 963	8 118
Kitas nematerialusis turtas	421 874	383 785	38 089
<b>Iš viso:</b>	<b>606 955</b>	<b>560 748</b>	<b>46 207</b>

\*Tame skaičiuje likutinė vertė ilgalaikio nematerialaus turto, įsigyto VšĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centro lėšomis 37 150 Eur, kitas nematerialus turtas įsigytas projekto „Komunalinių atliekų rūšiuojamojo surinkimo infrastruktūros plėtra Šiaulių regione“ lėšomis (2 943 Eur) arba įsigijimo išlaidos kompensuotos kitų juridinių asmenų (6 114 Eur).

Ataskaitiniais metais įsigyta dokumentų valdymo programinė įranga, Atsiskaitymų sistemos Mokesta saugumo modulis bei programinė įranga Šamata. Iš viso įstaigos lėšomis įsigyta programinės įrangos už 5480 Eur. Kito nematerialaus turto ataskaitiniais metais įstaigos lėšomis įsigyta už 21 770 Eur. Kitas nematerialus turtas – programinės licencijos, maisto ir virtuvės atliekų surinkimo ir sutvarkymo Šiaulių regiono savivaldybės galimybių studija, filmukas viešinimo kampanijai apie dvinarę rinkliavą, Šiaulių regiono nepavojingų atliekų sąvartyno uždarymo ir priežiūros po uždarymo galutinė samata, asmens duomenų apsaugos audito, įskaitant ilgalaikio turto kibernetinio saugumo vertinimą, ataskaita.



Ataskaitiniais metais nurašyto ilgalaikio nematerialaus turto nėra. Per metus amortizuota ilgalaikio nematerialaus turto 44 541 Eur, tame skaičiuje amortizuota ilgalaikio nematerialaus turto, įsigyto įstaigos lėšomis 34 160 Eur.

### 3.2. Ilgalaikis materialusis turtas

(Eurais)

Turto grupė	Įsigijimo vertė	Sukauptas nusidėvėjimas, vertės sumažėjimas	Likutinė vertė
Pastatai ir statiniai	27 246 397	14 215 066	13 031 331
Mašinos ir įrengimai	2 151 802	2 008 977	142 825
Transporto priemonės	683 622	501 154	182 468
Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	398 798	283 897	114 901
Nebaigta statyba	341 929	-	341 929
Konteineriai, kompostavimo dėžės ir kitas materialus turtas atliekų surinkimo ir rūšiavimo organizavimui	1 595 260	1 369 176	226 084
Kitas materialusis turtas	96 954	95 669	1 285
<b>Iš viso:</b>	<b>32 514 762</b>	<b>18 473 939</b>	<b>14 040 823*</b>

\* Tame skaičiuje likutinė vertė ilgalaikio materialaus turto, įsigyto VšĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centro ir paskolos lėšomis 3 815 693 Eur.

Ataskaitiniais metais ilgalaikio turto grupėje pastatai ir statiniai apskaitoje registruotos septynios antžeminės konteinerių aikštelės Kelmės rajone, įrengtos įgyvendinant projektą „Komunalinių atliekų rūšiuojamojo surinkimo infrastruktūros plėtra Šiaulių regione“ už 21 620 Eur, išorinis apsauginis pylimas Šiaulių regiono nepavojingų atliekų sąvartyno II-III sekcijai už 38 960 Eur (nusidėvėjimo sąnaudos atstatomos iš kaupiamų atidėjinių sąvartyno uždarymui ir priežiūrai po uždarymo), automobilių svarstyklių kapitalinis remontas už 36 435 Eur bei kelio dalies į Šiaulių regiono nepavojingų atliekų sąvartyną (nuosavybės teise priklausančios įstaigai) pralaidos kapitalinis remontas už 14 282 Eur. Iš viso ilgalaikio turto grupėje pastatai ir statiniai registruota turto už 111 297 Eur.

Ilgalaikio turto grupėje mašinos ir įrengimai ataskaitiniais metais registruota turto už 103 344 Eur: atliekų tankintuvo TANAG 290 kapitalinis remontas 79 720 Eur, traktorius (šienavimo technika) už 13 628 Eur, kuro modulis už 9 996 Eur.

Ilgalaikio turto grupėje transporto priemonės įsigytas sunkvežimis MAN su kėlimo hidrauline įranga už 170 000 Eur.

Kitos įrangos, prietaisų, įrankių ir įrenginių grupėje ataskaitiniais metais įsigyta turto iš viso už 31 792 Eur: tame skaičiuje kompiuterinės įrangos už 4 451 Eur, stacionarios vaizdo kameros su įranga už 13 102 Eur (didelio gabarito atliekų surinkimo aikštelėse (5 vnt), atliekų priėmimo punktuose (2 vnt) ir Šiaulių regiono nepavojingų atliekų sąvartyne (2 vnt)), aukšto slėgio plunžerinis siurblys už 4 439 Eur, HOOK tipo konteineriai (2 vnt) už 8 400 Eur, kita įranga už 1 400 Eur.

Kito materialaus turto grupėje ataskaitiniais metais registruoti konteineriai atliekų surinkimo ir rūšiavimo organizavimui už 24 609 Eur, tame skaičiuje projekto „Komunalinių atliekų rūšiuojamojo surinkimo infrastruktūros plėtra Šiaulių regione“ lėšomis už 21 759 Eur.

Nebaigtoje statyboje pagal atliktų darbų aktus registruoti vykdomo projekto „Komunalinių atliekų rūšiuojamojo surinkimo infrastruktūros plėtra Šiaulių regione“ statybos darbai.

Ataskaitiniais metais ilgalaikio materialaus turto grupėje nurašyta nebetinkama naudoti: nusidėvėjusi kompiuterinė įranga (13 vnt, eksploatacijos pradžia 2007 m. - 2009 m.), nusidėvėjęs telekomunikacijų komutacinis įrenginys (1 vnt, eksploatacijos pradžia 2007-05-17), biotualetai (4 vnt, eksploatacijos pradžia 2010-05-25), informaciniai standai (16 vnt, eksploatacijos pradžia 2008-06-18), žoliapjovė (2 vnt, eksploatacijos pradžia 2006-08-04; 2010-09-15), krūmapjovė (1 vnt, eksploatacijos pradžia 2008-05-23), apsauginės priešgaisrinės signalizacijos įranga ir telekomunikacijos tinklai (eksploatacijos pradžia 2002-11-29; 2009-03-06), sudegę konteineriai (6 vnt), tvora. Iš ilgalaikio turto į atsargas perkeltas įstaigoje nebenaudojamas ilgalaikis materialusis turtas, kurį priimtas sprendimas parduoti viešajame prekių aukcione.



Ataskaitinių metų ilgalaikio materialaus turto nusidėvėjimas 2 224 890 Eur, tame skaičiuje nusidėvėjimas ilgalaikio materialaus turto, įsigyto įstaigos lėšomis 574 176 Eur.

### 3.3. Pirkėjų įsiskolinimas

(Eurais)

Pirkėjas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Akmenės rajono savivaldybė	19 327	11 766
Joniškio rajono savivaldybė	94 172	99 424
Kelmės rajono savivaldybė	4 197	18 207
Pakruojo rajono savivaldybė	470 459	541 250
Radviliškio rajono savivaldybė	14 166	70 735
Šiaulių miesto savivaldybė	66 905	216 266
Šiaulių rajono savivaldybė	243 191	316 338
<b>Iš viso savivaldybių įsiskolinimas už ŠRATC suteiktas paslaugas:</b>	<b>912 417</b>	<b>1 273 986</b>
Kiti pirkėjai ir mokėtojai	133 350*	84 906
<b>Iš viso:</b>	<b>1 045 767</b>	<b>1 358 892</b>

\* Ataskaitiniais metais į abejotinas skolas iškelta 549 Eur, beviltiškoms skolomis pripažinta 3 949 Eur.

### 3.4. Kitos gautinos sumos

(Eurais)

Pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Rinkliavos įmokų surinkimo įstaigų įsiskolinimas	17 300	58 361
Gautinas pirkimo PVM	27 653	0
Kitos gautinos sumos	2 990	247
<b>IŠ VISO:</b>	<b>47 943</b>	<b>58 608</b>

### 3.5. Pinigai

(Eurais)

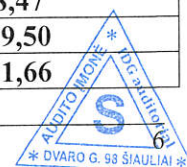
Pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Pinigai atsiskaitomosiose sąskaitose, įskaitant banko komisinio mokesčio sąskaitas prie rinkliavų surinkimo sąskaitų bankuose	1 168 316	519 179
Pinigai kasoje ir kasos aparatuose	631	429
Pinigai vietinės rinkliavos įmokų surinkimo atsiskaitomosiose sąskaitose	366 950	260 141
<b>Iš viso :</b>	<b>1 535 897</b>	<b>779 749</b>

### 3.6. Kapitalas

Viešosios įstaigos dalininkų kapitalas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 1 217 106 eurų:

(Eurais, ct)

Dalininkas	Pradinis įnašas	Prisidėjimas prie Projekto *	Iš viso Dalininko kapitalas
Akmenės r. savivaldybė	2 316,96	95 051,51	<b>97 368,47</b>
Joniškio r. savivaldybė	2 606,58	106 932,92	<b>109 539,50</b>
Kelmės r. savivaldybė	3 185,82	130 695,84	<b>133 881,66</b>



Dalininkas	Pradinis įnašas	Prisidėjimas prie Projekto *	Iš viso Dalininko kapitalas
Pakruojo r. savivaldybė	2 316,96	95 051,51	<b>97 368,47</b>
Radviliškio r. savivaldybė	4 054,68	166 340,15	<b>170 394,83</b>
Šiaulių m. savivaldybė	10 715,94	439 613,24	<b>450 329,18</b>
Šiaulių r. savivaldybė	3 765,06	154 458,69	<b>158 223,75</b>
<b>Iš viso:</b>	<b>28 962,00</b>	<b>1 188 143,86</b>	<b>1 217 105,86</b>

\*Projektas „Šiaulių regiono komunalinių biologiškai skaidžių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra“

### 3.7. Pajamos

2018 m. gegužės 25 d. Įstaigos visuotinio dalininkų susirinkimo sprendimu Nr.4 nuo 2018-06-01 nustatyta Šiaulių regiono nepavojingų atliekų sąvartyne atliekų priėmimo ir apdorojimo įkainio pastovi ir kintama dalis Šiaulių regiono savivaldybėms.

#### 3.7.1. Per 2018 metus įstaigos gautos pajamos už suteiktas paslaugas, parduotas prekes:

(Eurais)

Pajamos pagal atliekų rūšis ir jų susidarymo vietą	Atliekų priėmimas ir apdorojimas	Rinkliavos administravimas	Atliekų surinkimas/vežimas	Atliekų tvarkymas	Iš viso:
<b>Rinkliavos administravimas ir komunalinių atliekų tvarkymas iš viso, iš jų pagal susidarymo vietą:</b>	<b>3 565 056</b>	<b>283 115</b>	<b>1 601 117</b>	<b>13 410 *</b>	<b>5 462 698</b>
Akmenės rajono savivaldybė	219 387	43 260	262 596	2 143 *	527 386
Joniškio rajono savivaldybė	256 703	4 277	0		260 980
Kelmės rajono savivaldybė	280 541	4 439	357 263	11 267 *	653 510
Pakruojo rajono savivaldybė	241 180	4 330	0		245 510
Radviliškio rajono savivaldybė	475 960	76 268	291 980		844 208
Šiaulių miesto savivaldybė	1 472 485	146 198	689 278		2 307 961
Šiaulių rajono savivaldybė	618 800	4 343	0		623 143
<b>Nekomunalinių atliekų tvarkymas iš viso, iš jų pagal susidarymo vietą:</b>	<b>913 416</b>			<b>2 166 **</b>	<b>915 582</b>
Akmenės rajonas	15 711				15 711
Joniškio rajonas	7 700				7 700
Kelmės rajonas	7 514				7 514
Pakruojo rajonas	9 888			1 028 **	10 916
Radviliškio rajonas	19 236				19 236
Šiaulių miestas	752 075			1 138 **	753 213
Šiaulių rajonas	101 292				101 292
<b>Iš viso:</b>	<b>4 478 472</b>	<b>283 115</b>	<b>1 601 117</b>	<b>15 576</b>	<b>6 378 280</b>

\* Už žaliųjų atliekų priėmimą į kitų ūkio subjektų atliekų šalinimo vietas

\*\* Gyventojų asbesto gaminių atliekų šalinimo paslaugų sutartis su savivaldybe

Pagaminto komposto pardavimo pajamos (220 t)

1 590

Perdirbtos medienos pardavimo pajamos

1 813

Pajamos už Šiaulių regiono nepavojingų atliekų sąvartyno išsiskiriančių biodegruonamų atliekų surinkimo ir utilizavimo paslaugas

15 148

Elektronikos atliekų sutvarkymo (pridavimo) pajamos

8 332

Kitos pajamos (popierinės, kartoninės pakuotės, plastiko, metalo laužo pridavimo ir kt.)

3 181

**Iš viso pajamų už suteiktas paslaugas ir parduotas prekes:**

**6 408 344**





**3.7.2. Finansavimo pajamos:**

(Eurais)

Pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Finansavimo sumų iš savivaldybių panaudojimo pajamos	111 545	114 168
Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto panaudojimo pajamos	132 700	136 723
Finansavimo sumų iš sanglaudos fondo panaudojimo pajamos	1 404 286	1 549 024
Finansavimo sumų Interreg projekto panaudojimo pajamos	7 845	7 845
Finansavimo sumų iš RECO Baltic 21 Tech projekto panaudojimo pajamos	3 527	5 830
Finansavimo sumų pagal darbo biržos programas išlaidų kompensavimui panaudojimo pajamos	0	1 139
Finansavimo sumų iš kitų šaltinių išlaidų kompensavimui panaudojimo pajamos	5 733	5 733
<b>Iš viso:</b>	<b>1 665 636</b>	<b>1 820 462</b>

**3.7.3. Kitos pajamos**

Ataskaitinį laikotarpį kitos pajamos sudarė 2 304 Eur. Iš jų: delspinigiai ir baudos tiekėjams už sutartinių įsipareigojimų nevykdymą 2 177 Eur, priteistos procesinės palūkanos ir kita 127 Eur.

**3.8. Sąnaudos****3.8.1. Suteiktų paslaugų, parduotų prekių savikainos sąnaudos:**

(Eurais)

Sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Šiaulių regiono nepavojingų atliekų sąvartyno suteiktų paslaugų	1 372 672	1 356 704
MBA įrenginio nusidėvėjimo ir suteiktų paslaugų sąnaudos	1 501 334	1 557 059
Atliekų utilizavimo (deginimo), įskaitant jų transportavimą sąnaudas	551 626	443 386
Kairių BPA punkto, didelio gabarito atliekų ir žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelės suteiktų paslaugų	395 434	417 435
Didelių gabaritų atliekų surinkimo, žaliųjų atliekų kompostavimo ir APP suteiktų paslaugų	1 061 146	1 082 921
Komunalinių atliekų surinkimo/vežimo	1 601 117	1 562 222
Uždarytų sąvartynų priežiūros	269 740	304 137
Kitos, įskaitant rinkliavos administravimą	395 796	521 892
<b>Iš viso:</b>	<b>7 148 865</b>	<b>7 245 756</b>

Ataskaitiniais metais Šiaulių regiono nepavojingų atliekų sąvartyno, Kairių buities pavojingų atliekų punkto, didelio gabarito atliekų ir žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelės bei Didelių gabaritų atliekų surinkimo, žaliųjų atliekų kompostavimo ir atliekų priėmimo punktų suteiktų paslaugų sąnaudos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, išliko panašios ir bendroje sumoje sumažėjo 27,8 tūkst. Eur (ataskaitiniu laikotarpiu 2 829 252 Eur, 2017 m. 2 857 060 Eur). Dėl padidėjusio mokesčio už aplinkos teršimą sąvartyne šalinamomis atliekomis (nuo 3 Eur 2017 m. iki 5 Eur 2018 m.) ataskaitiniais metais 60,5 tūkst. Eur daugiau registruota šio mokesčio sąnaudų.

Mechaninio biologinio apdorojimo (toliau – MBA) įrenginio priimtų ir apdorotų komunalinių atliekų sąnaudos ataskaitiniais metais sumažėjo ( 50,5 tūkst. Eur) dėl geriau vykdomo atliekų rūšiavimo ir sumažėjusio į MBA įrenginius patenkančių komunalinių atliekų kiekio (2017 m. 67,6 tūkst.t, 2018 m. 64,7 tūkst.t.).

Atliekų utilizavimo (deginimo), įskaitant jų transportavimą sąnaudos išaugo 108,2 tūkst. Eur, nes daugiau atliekų buvo pristatyta deginimui į UAB Fortum Klaipėda (2017 m.12 tūst.t, 2018 m.14,3 tūkst.t).

Kitų, įskaitant rinkliavos administravimą sąnaudų sumažėjimas susijęs su ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudų sumažėjimu 137,3 tūkst. Eur (praėjusį ataskaitinį laikotarpį apskaitoje registruotos konteinerių, kompostavimo dėžių, įsigytų įgyvendinant projektą „Šiaulių regiono komunalinių biologiškai skaidžių atliekų tvarkymo infrastruktūros plėtra“ nusidėvėjimo sąnaudos, kurių ataskaitinį laikotarpį nėra registruota).

### 3.8.2. Kitos sąnaudos

(Eurais)

Sąnaudos	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Palūkanų sąnaudos (už paskolas ir lizingą)	28 440	39 090
Bylinėjimosi, skolų administravimo ir kitos	5 350	117
<b>Iš viso:</b>	<b>33 790</b>	<b>39 207</b>

### 3.8.3. Veiklos sąnaudų kitos veiklos sąnaudos

Prie veiklos sąnaudų kitų veiklos sąnaudų priskirtos: turto teisinio registravimo, biuro technikos aptarnavimo, kanceliarinių priemonių sąnaudos, prenumeratos, teisinių, audito, konsultacinių paslaugų, skelbimų spaudoje ir televizijoje, banko paslaugų, darbų saugos priemonių, personalo mokymo, komandiruočių ir kitos sąnaudos.

### 3.9. Veiklos rezultatas

2018 metų Įstaigos veiklos rezultatas teigiamas 392 719 Eur. Teigiamo rezultato gavimui įtaką turėjo tai, kad praėjusį ataskaitinį laikotarpį, skaičiuojant ūkinėje veiklos susidarančių atliekų priėmimo ir sutvarkymo įkainį, vertintas tuo metu galiojęs sąvartyno taršos mokestis 2018 - 2019 metams (2018 m. 5 Eur, 2019 m. 21,72 Eur). Esant mažesnėms faktinėms taršos mokesčio sąnaudoms, gauta 122,4 tūkst. Eur daugiau pajamų, kurios galės būti panaudotos ateinančiais laikotarpiais didėjančių taršos mokesčio sąnaudų kompensavimui. Veiklos rezultatui įtakos turėjo ir mažesnės, nei planuota, faktinės sąnaudos, iš kurių pagrindinės: 2018 m. gegužės - birželio mėn. atliekų deginimo gamykla dėl vykdyto profilaktinio remonto nepriėmė pilna apimtimi atliekų deginimui ir dėl to Įstaiga nepatyrė suplanuotų atliekų deginimo bei transportavimo sąnaudų; dėl sumažėjusio mišrių komunalinių atliekų kiekio, sumažėjo ir MBA įrenginiuose apdorojamų atliekų kiekis, o tuo pačiu ir apdorojimo sąnaudos; Įstaigai priklausančiuose objektuose patirtos mažesnės nei planuotos filtrato valymo sąnaudos dėl iškritusio mažesnio kritulių kiekio; dėl mažesnio į Šiaulių regiono nepavojingų atliekų sąvartyną priimto šalinimui atliekų kiekio, patirtos mažesnės nei planuotos sąnaudos.

Planuojant 2018 metų veiklą ir atsižvelgiant į teisės aktų reikalavimus atliekų susidarymo ir tvarkymo apskaitą visuose atliekų surinkimo/tvarkymo objektuose vykdyti naudojantis Vieninga gaminių, pakuotės ir atliekų informacinė sistema (GPAIS), buvo numatyta rekonstruoti regione esančius 10 atliekų priėmimo punktų bei įdarbinti juose atliekų priėmėjus- kontrolierius ir tam buvo suplanuotos ataskaitinių metų sąnaudos 99,9 tūkst. Eur. Tačiau Aplinkos ministerija privalomumą naudotis GPAIS perkėlė nuo 2018-07-01 į 2018-12-01. Be to, Įstaiga kreipėsi į Aplinkos projektų valdymo agentūrą prie Aplinkos ministerijos dėl finansavimo skyrimo atliekų priėmimo punktų rekonstrukcijai. Tikimasi, kad lėšos bus skirtos. Todėl atliekų priėmimo punktų rekonstrukcija Įstaigos lėšomis buvo pristabdyta iki bus gautas atsakymas iš Aplinkos projektų valdymo agentūros.

Pažymėtina, kad gautas teigiamas rezultatas bus skiriamas įstatuose numatytai veiklai finansuoti, t. y. veiklai, tenkinančiai viešąjį interesą.



**3.10. Finansavimas**

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nepanaudotų dotacijų dalis pagal finansavimo šaltinius:

(Eurais)

Savivaldybių turto dotacija	Sanglaudos fondo dotacija	ES 2007-2013 metų struktūrinės paramos dotacija	ES 2014-2020 metų dotacija	INTERREG projekto dotacija/ kitų išlaidų kompensavimas	Iš viso
262 728	818 066	8 911 064	324 260	30 072/ 6 114	<b>10 352 304</b>

**3.11. Paskolų, lizingo, išperkamosios nuomos įsipareigojimai**

Ataskaitiniais metais grąžinta paskolų, lizingo įsipareigojimų 537 164 Eur, t.sk. Luminor AB bankui 462 953 Eur, lizingo, išperkamosios nuomos įsipareigojimų 74 211 Eur.

Luminor AB bankui negrąžinto kredito likutis pagal sutartį Nr.3684 sudaro 346 670 Eur:

- 2005 m. liepos 26 d. pagal sutartį Nr.3684 paimtas kreditas 2.080.000 EUR investicinio projekto „Šiaulių regiono atliekų tvarkymo sistemos plėtra“ objektų statybos darbams. Kredito grąžinimo terminas iki 2020 m. gruodžio 31 d. Už gautą kreditą Bankas skaičiuoja kintamas palūkanas 6 mėn. EURIBOR ir pridedant 0,78 proc. metų palūkanų dydžio banko maržą.

Luminor AB bankui negrąžinto kredito suma pagal sutartį Nr. 145787276-K1 699 915 Eur:

- 2015 m. lapkričio 2 d. pasirašyta kreditavimo sutartis Nr.145787276-K1/ S-15-221 „Šiaulių regiono nepavojingų atliekų sąvartyno III sekcijos darbams finansuoti“, gauto kredito suma 1 448 100 Eur. Kredito grąžinimo terminas iki 2021 m. gegužės 31 d. Už gautą kreditą Bankas skaičiuoja kintamas palūkanas 6 mėn. EURIBOR ir pridedant 2,90 proc. metų palūkanų banko maržą.

UAB KEMEK Engineering negrąžintos skolos likutis 15 549 Eur:

- 2016 m. balandžio 1 d. pasirašyta automobilių stacionarių svarstyklių išperkamosios nuomos sutartis Nr.S-16-50. Sumontuotos ir paleistos keturios automobiline stacionarios svarstyklės, išperkamosios nuomos vertė 106 900 Eur, išperkamosios nuomos pabaiga 2019 m. birželio 30 d.

UAB Citadele faktoringas ir lizingas negrąžintos skolos likutis 164 560 Eur, priskaičiuotos sukauptos palūkanos už 2018.12.04 -31 dieną 550 Eur:

- 2018 m. balandžio 3 d. pasirašyta Lizingo sutartis Nr. ŠRATC S-18-90. Įsigytas sunkvežimis MAN TGS 26.420 su kėlimo hidrauline įranga, naujas, pagaminimo metai 2018 m. Turto išpirkimo pabaiga 2021 m. gruodžio 30 d.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje paskolų ir lizingo įsipareigojimus iš viso sudaro: ilgalaikių įsipareigojimų dalis – 670 490 Eur (tame skaičiuje Luminor AB bankas 583 632 Eur, UAB Citadele faktoringas ir lizingas 86 858 Eur) ir trumpalaikių įsipareigojimų dalis – 556 754 Eur (tame skaičiuje Luminor AB bankas 462 953 Eur, UAB Citadele faktoringas ir lizingas 78 252 Eur, UAB KEMEK Engineering 15 549 Eur).

**3.12. Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai**

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos Atliekų tvarkymo įstatymo 11 straipsniu, Šiaulių regiono nepavojingų atliekų sąvartyno atliekų tvarkymo veiklos nutraukimo planu, Šiaulių regiono nepavojingų atliekų sąvartyno uždarymui Įstaiga privalo kaupti lėšas. Balanso eilutėje „kiti ilgalaikiai įsipareigojimai“ registruojamas atidėjinys Šiaulių regiono nepavojingų atliekų sąvartyno uždarymui bei sutvarkymui ir priežiūrai, kuris ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 2 350 483 Eur: per ataskaitinį laikotarpį užregistruota 86 632 Eur bei 2018 m. gruodžio 4 d. visuotinio įstaigos dalininkų susirinkimo sprendimu Nr.8 perkelta iš ankstesnių metų veiklos

rezultato 742 366 Eur. Pagal parengtą ir patvirtintą Šiaulių regiono nepavojingų atliekų sąvartyno eksploatacijos planą 2018 m. pradėti formuoti sąvartyno atskirų sekcijų išoriniai apsauginiai pylimai, kuriuos po sąvartyno uždarymo galima integruoti į sąvartyno paviršiaus uždengimo sistemą. Šių apsauginių pylimų, kaip ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos atstatomos iš kaupiamų sąvartyno uždarymui atidėjinių. Ataskaitinį laikotarpį atstatyta iš atidėjinių 1 795 Eur.

### 3.13. Skolos tiekėjams

(Eurais)

Eil. Nr.	Tiekėjas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	UAB Ecoservice projektai	79 138	93 577
2.	UAB Naujosios Akmenės komunalininkas	19 698	9 651
3.	UAB Kelmės vietinis ūkis	31 302	31 001
4.	Skola atliekų surinkėjams vežėjams (eil.nr.1+eil.nr.4):	130 138	134 229
5.	UAB NEG Recycling	209 906	215 048
6.	Kiti prekių ir paslaugų tiekėjai	145 164	73 417
7.	<b>Iš viso (7eil.=4+5+6):</b>	<b>485 208</b>	<b>422 694</b>

### 3.14. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai

(Eurais)

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Sukaupti atostoginiai ir mokėtini mokesčiai	78 797	73 560

### 3.15. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai

(Eurais)

Pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
Surinktos iš vietinės rinkliavos mokėtojų ir į savivaldybių biudžetą nepervestos įmokos – įsipareigojimas savivaldybėms	384 526	318 443
Mokėtinas PVM	0	35 311
Mokėtinas mokestis už aplinkos teršimą sąvartyne šalinamomis atliekomis	261 977	201 498
Kiti mokėtini mokesčiai	220	18
Kitos mokėtinės sumos	76 677	76 869
<b>Iš viso:</b>	<b>723 400</b>	<b>632 139</b>

## 4. Turtas, apskaitomas nebalansinėse sąskaitose

VšĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centro nebalansinėse sąskaitose ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:

Išsinuomoto ilgalaikio turto vertė 346 518 Eur:

(Eurais)

Nuomotojas	Išnuomotas turtas	Turto vertė
Šiaulių m. savivaldybė	Negyvenamos patalpos Varpo g. 27, Šiauliai	1 674
UAB Folisita	Administracinės patalpos Pramonės g. 15-71, Šiauliai	306 844
Kiti subjektai	Patalpos: Stipirklių g.2, Akmenės r., V.Kudirkos g. 1-2 Radviliškis; lengvieji automobiliai Ford C-MAX 2 vnt, Ford Focus 1 vnt	38 000





Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio turto vertė 2 277 646 Eur:

Panaudos davėjas	Ilgalaikis turtas pagal panaudos sutartis	Turto vertė
Akmenės r. savivaldybė	Buitinių pavojingų atliekų surinkimo punktas ir įranga	13 485
Joniškio r. savivaldybė	Buitinių pavojingų atliekų surinkimo punktas ir įranga, antrinių žaliavų surinkimo konteineriai	90 338
Kelmės r. savivaldybė	Buitinių pavojingų atliekų surinkimo punktas ir įranga, Kelmės miesto sąvartynas, esantis Kūprės kaime	39 835
Pakruojo r. savivaldybė	Aleknaičių ir Paguliankos sąvartynai	226 193
Radviliškio r. savivaldybė	Antrinių žaliavų surinkimo konteineriai	68 473
Šiaulių m. savivaldybė	Buitinių potencialiai pavojingų atliekų surinkimo punktas ir įranga, svarstyklės, buitinės patalpos, sandėlis ir kitas turtas Šiaulių g.24, Bertužių k., Kairių sen., Šiaulių r., antrinių žaliavų surinkimo konteineriai ir aikštelės	317 715
Šiaulių r. savivaldybė	Buitinių potencialiai pavojingų atliekų surinkimo punktas ir įranga	14 754
Nacionalinė žemės tarnyba	Žemės sklypai - atliekų saugojimo, rūšiavimo ir utilizavimo teritorijos	1 474 452
Kiti juridiniai ūkio subjektai	Buitinių potencialiai pavojingų atliekų surinkimo punktas ir įranga	32 401
<b>Iš viso:</b>		<b>2 277 646</b>

Pagal panaudos sutartis gauto trumpalaikio turto vertė 200 138 Eur: pakuočių atliekų surinkimo konteineriai 197 379 Eur (panaudos davėjas Radviliškio r. sav.) ir kitas trumpalaikis turtas 2 759 Eur;

Pasaugai gautas turtas 286 621 Eur: pakuočių atliekų, stiklo, antrinių žaliavų surinkimo konteineriai 279 821 Eur (pasaugos davėjas Šiaulių m. savivaldybė) ir kitas turtas 6 800 Eur;

Gautinos sumos iš vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą iš atliekų turėtojų ir atliekų tvarkymą mokėtojų:

(Eurais)

Mokėtojai pagal savivaldybes	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Akmenės rajono savivaldybė	359 264
Joniškio rajono savivaldybė	70 960
Kelmės rajono savivaldybė	91 551
Pakruojo rajono savivaldybė	94 840
Radviliškio rajono savivaldybė	609 382
Šiaulių miesto savivaldybė	769 535
Šiaulių rajono savivaldybė	106 113

Direktorė

Jolita Šalkauskienė

Vyr. buhalterė

Gitana Gužauskienė

