

VIEŠOJI ĮSTAIGA ŠIAULIŲ REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS
FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2022-12-31 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.

Darbuotojų skaičius ataskaitinio laikotarpio pabaigoje 97, iš jų 6 dirbo pagal terminuotas darbo sutartis. Ataskaitinio laikotarpio vidutinis sąrašinis įstaigos darbuotojų skaičius 90.

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 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” 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 2022-12-31 duomenis atitinka VSAFAS. Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nurodytais 1 VSAFAS.

Įstaigos apskaita tvarkoma dvejybinio įrašu, naudojant buhalterinės apskaitos programą BCPlus. 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 sukaupytą 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 apskaitomi įsiskolinimai, 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 kaupiniai). 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 numatytai 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 mokėtinios 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 nematerialus turtas.

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 13 VSAFAS 1 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., Microsoft Office programinę įrangą 22 vnt., licenciją ZOOM. Iš viso įsigyta už 1 321,58 Eur.

Kito nematerialaus turto grupėje iš viso užpajamuota – 20 320,00 Eur, iš jų internetinė svetainė – 8 000,00 Eur, daiktų dalijimosi tinklo daiktų kiemas internetinė svetainė – 6620,00 Eur ir planuojamos ūkinės veiklos poveikio aplinkai vertinimo ir poveikio visuomenės sveikatos vertinimo dokumentai – 5 700,00 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį priskaičiuota amortizacijos suma 19 322,51 Eur. Nematerialaus turto likutinė vertė metų pabaigoje 85 700,55 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaiga turi visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo veikloje ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo savikainą sudaro 593 605,36 Eur.

2. Ilgalaikis materialus turtas, pastaba Nr. P04

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 ilgalaikio materialiojo turto už 277 885,87 Eur (be nebaigtos statybos). Įgyvendinant Projektą „Komunalinių atliekų rūšiuojamojo surinkimo infrastruktūros plėtra Šiaulių regione“ ir Projekto „Individualių antrinių žaliavų surinkimo konteinerių įsigijimas Šiaulių regione“ lėšomis, užpajamuota 1 126 018,35 Eur pusiau požeminių ir antžeminių konteinerių aikštelės ir į infrastruktūros statinių grupę užpajamuota turto už 1 717 338,97 Eur. Infrastruktūros ir kitų statinių grupėje dar užpajamuota turto už 43 552,00 Eur (sąvartyno kaupo III sekcijos išorinis apsauginis pylimas, konteinerinio tipo patalpa). Grupėje mašinos ir įrengimai įsigyta turto už 56 883,71 Eur (tame skaičiuje žirklinis keltuvas Compact 10DX – 33884,00 Eur, greiferinis kaušas – 5715,00 Eur). Transporto priemonių įsigyta už 31 140,00 Eur (priekaba Huffermann HAR – 29 330,00 Eur ir priekaba Taurus B 704S – 1810,00 Eur). Grupėje baldai, biuro įranga ir kitas materialus turtas įsigyta turto už 107 133,16 Eur (kompiuterinė įranga, vaizdo stebėjimo sistemos, termovizinė kameras ir kitas turtas).

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebaigtoje statyboje ir išankstiniuose apmokėjimuose registruota turto už 673 751,65 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma 2 193 256,61 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaiga turi visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo veikloje ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo savikainą sudaro 11 163 455,93 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 325 230,24 Eur, tame skaičiuje įsigyta kuro veiklai vykdyti už 230 661,32 Eur, ūkinio inventoriaus 45 352,97 Eur, medžiagų 49 215,95 Eur. Pagamintos produkcijos grupėje užpajamuota 465 t komposto už 3366,60 Eur ir 22598,105 t nesijoto komposto už 225,98 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį sunaudota veikloje medžiagų ir ūkinio inventoriaus už 45 352,97 Eur, sunaudota kuro 227 267,12 Eur, sunaudota medžiagų 48 421,07 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį parduota 1307,52 t komposto už 9466,47 Eur, perduota neatlygintinai komposto 38,26 t už 277,00 Eur, nesijoto komposto 22598,102 t už 225,98 Eur. Atsargų likutis finansinių metų pabaigoje - 35 918,40 Eur.

2. Išankstiniai apmokėjimai, pastaba Nr.P9

Išankstinius apmokėjimus sudaro išankstiniai mokėjimai tiekėjams, ateinančių laikotarpių sąnaudos ir darbuotojams išmokėtos sausio mėn. kasmetinių atostogų sumos. Ateinančių laikotarpių sąnaudas 29 930,30 Eur sudaro prenumeratos, draudimo paslaugų, kelių vinjetės metams sąnaudos. Avansu sumokėtas gyventojų pajamų mokestis nuo sausio mėnesio atostogų sumos – 2043,80 Eur. Išankstiniuose apmokėjimuose yra apskaityti išankstiniai apmokėjimai tiekėjams - 8520,35 Eur, iš kurių 5142,78 Eur sumokėtas dviejų mėnesių administracinių patalpų nuomos dydžio avansas ir pagal finansinio užtikrinimo susitarimą Nr. AT 96367 - 200 000,00 Eur depozitas, susijęs su prievolių pagal 2022 m. sausio mėn. 28 d. sutartį dėl objekto "Atliekų naudojimo ir šalinimo veiklos nutraukimo planas, adresu Jurgeliškių k. 9, Šiaulių rajonas" 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 baudas 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 1 289 342,49 Eur, tame skaičiuje gautinos sumos iš Šiaulių regiono savivaldybių už suteiktas komunalinių atliekų tvarkymo paslaugas 1 219 748,97 Eur:

Pirkėjas	Gautina suma
Akmenės rajono savivaldybė	144 861,83
Joniškio rajono savivaldybė	144 458,36
Kelmės rajono savivaldybė	200 357,55
Pakruojo rajono savivaldybė	141 761,42
Radviliškio rajono savivaldybė	243 786,27
Šiaulių miesto savivaldybė	88 276,29
Šiaulių rajono savivaldybė	256 247,27
Kiti pirkėjai	69 593,52
Iš viso:	1 289 342,49

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

Gautinų sumų ir	Įsiskolinimas pavėluotas grąžinti
-----------------	-----------------------------------

išankstinių apmokėjimų grupės	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 neskaiciuojamas, 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) 8 027,96 Eur, gautinos vietinės rinkliavos (dar nesumokėtos) sumos 628 347,95 Eur, gautinos finansavimo sumos – 12 778,94 Eur, sukaupotos finansavimo sumos – 10 445,86 Eur ir kitos gautinos sumos 2322,11 Eur.

4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai, pastaba Nr. P11

Pinigų ir pinigų ekvivalentų likutį 3 316 906,78 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai bankų sąskaitose, gryniesi pinigai kasoje ir kasos aparatuose. Tame skaičiuje pinigai vietinės rinkliavos įmokų surinkimui atidarytose Lietuvos bankų sąskaitose 216 691,03 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 1 306 229,49 Eur. Finansavimas gautas Projekto „Komunalinių atliekų rūšiuojamojo surinkimo infrastruktūros plėtra Šiaulių regione“ (toliau- Projektas) įgyvendinimui iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų 1 089 562,92 Eur) ir Šiaulių regiono savivaldybių prisidėjimo prie Projekto įgyvendinimo (172 778,88 Eur). Finansavimas gautas Projekto „Išteklių atgavimo ir sąvartynų galimybių vertinimo modelis ir jo išbandymas Lietuvos sąlygomis“ įgyvendinimui iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų (3 784,69 Eur). Finansavimas gautas Projekto „Rūšiuojamuoju būdu surinktų maisto ir virtuvės atliekų apdorojimo infrastruktūros sukūrimas Šiaulių regione“ įgyvendinimui iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų (11 135,00 Eur). Finansavimas gautas Projekto „Individualių antrinių žaliavų surinkimo kontenerių įsigijimas Šiaulių regione“ (toliau – Projektas) įgyvendinimui iš valstybės biudžeto (28 968,00 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 1 608 678,25 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 6 924 934,24 Eur.

Šią sumą sudaro ilgalaikiai atidėjiniai 3 067 621,77 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 201 594,37 Eur, panaudota 41 203,38 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 per šių metų pirmą ketvirtį suformavo 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. Grąžinus šią sumą, bus toliau pasirašoma skolos grąžinimo sutartis likusiai negrąžintai skolos sumai. Taip pat mūsų įstaigai nuo negrąžintos 3 977 312,47 Eur skolos likučio tęsiamas priteistų procesinių palūkanų skaičiavimas (nuo 2021-12-02 dienos). Palūkanos pradėtos skaičiuoti, tačiau jos nėra mokamos iki nebus gautas Europos Komisijos išaiškinimas (sprendimas) yra ar ne valstybės pagalba – atleidimas nuo priteistų palūkanų mokėjimo.

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

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 2022-12-31 sudarė 148 910,15 Eur. Tai VĮ Turto bankui per 2023 metus mokėtina 120 000,00 Eur. Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalyje taip pat apskaityta UAB Swedbank lizingas 2023 metais mokėtina lizingo suma 28910,15 Eur, tai per vienerius metus mokėtina suma UAB Swedbank lizingas už įsigytą teleskopinį krautuvą KRAMER KT 457. Turto išpirkimo pabaiga 2023 m. rugsėjo 15 d.

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 mokėtinų sumos, pastaba Nr.P17

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikės mokėtinų sumos iš viso sudarė 2 914 851,51 Eur. Iš jų:

Pervestinos sumos kitiems viešojo sektoriaus subjektams 226 021,97 Eur, tai surinkta ir nepervesta į savivaldybių biudžetus 2022-12-31 vietinė rinkliava.

Tiekėjams mokėtinų sumos 450 538,06 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Tiekėjas	Ataskaitinis laikotarpis
1.	UAB Kauno kogeneracinė jėgainė	38 506,84
2.	UAB Naujosios Akmenės komunalininkas	23 451,30
3.	UAB Kelmės vietinis ūkis	34 003,58
4.	Atliekų surinkimo ir vežimo paslaugų tiekėjams mokėtinų sumos	198 086,46
5.	Rangovams ir vykdomų projektų paslaugų teikėjams mokėtinų sumos	53 861,23
6.	Kiti prekių ir paslaugų tiekėjai	102 628,65

	Iš viso:	450 538,06
--	----------	------------

Sukauptos mokėtinės sumos – 877 391,81 Eur. Šią sumą sudaro sukauptos atostoginių sąnaudų ir pensinio amžiaus darbuotojų išeitinių išmokų kaupiniai -160 024,84 Eur ir 717 366,97 Eur kitos sukauptos mokėtinės sumos. Kitas sukauptas mokėtinas sumas sudaro: sukaupta mokėtina vietinė rinkliava – 628 347,95 Eur ir kitos sukauptos mokėtinės sumos 89 019,02 Eur.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 1 167 586,58 Eur, iš kurių mokėtini veiklos mokesčiai 940 847,66 Eur (mokestis už aplinkos teršimą sąvartyne šalinamomis atliekomis, mokestis už aplinkos teršimą iš stacionarių taršos šaltinių ir mokėtinas PVM) ir VĮ Turto bankui priskaičiuotos mokėtinės palūkanos 215 210,74 Eur ir kitos mokėtinės sumos.

Informacija apie kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinę vertę 2022-12-31 pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede nustatytą formą.

GRYNASIS TURTAS

8. Grynasis turtas, pastaba Nr.P18

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje grynasis turtas neigiamas 2 070 072,30 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu 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

Einamųjų metų deficitas (nuostolis) sudarė – 4 474 027,99 Eur. Praėjusio laikotarpio rezultatas buvo perviršis ir sudarė 1 523 124,90 Eur. Neigiamas veiklos rezultatas per ataskaitinius metus susidarė dėl įsipareigojimo VĮ Turto bankui, grąžinant banke Snoras pradingusias gautas finansavimo sumas. Taip pat nuostolio susidarymui įtakos turėjo apskaičiuotos palūkanos nuo negrąžintos 3 977 312,47 Eur skolos. Priskaičiuotos palūkanos nėra mokamos iki nebus gautas Europos Komisijos išaiškinimas (sprendimas) yra ar ne valstybės pagalba – atleidimas nuo priteistų palūkanų mokėjimo.

PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

9. Finansavimo pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo pajamos sudaro 1 608 678,25 Eur, iš jų:

Iš valstybės biudžeto – 88 317,34 Eur;

Iš savivaldybių biudžeto (konsoliduotojo) – 26 433,69 Eur;

Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 1 389 841,29 Eur;

Iš kitų finansavimo šaltinių - 104 085,93 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 6 664 657,30 Eur.

Savivaldybė	Apskaičiuota (įskaitant perskaičiavimą) vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą suma
Akmenės r. savivaldybė	864 766,16
Radviliškio r. savivaldybė	1 262 333,97
Šiaulių m. savivaldybė	4 528 040,41
Joniškio r. savivaldybė	1 755,28
Kelmės r. savivaldybė	1 596,06
Pakruojo r. savivaldybė	3 018,01
Šiaulių r. savivaldybė	3 147,41
Iš viso:	6 664 657,30

Ataskaitiniu laikotarpiu pagrindinės veiklos kitos pajamos sudarė 8 529 008,2 Eur, kurios uždirbamos teikiant įstatuose numatytas veiklos paslaugas, Šias pajamas sudaro:

1. Pajamos iš suteiktų paslaugų ir parduotų prekių sudaro 8 529 008,26 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:
406 852,82	4 902 054,30	2 171 662,76	157 118,24	891 320,14	8 529 008,26

PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

11. Pagrindinės veiklos sąnaudos, pastaba Nr.P22

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro 10 703 947,54 Eur, iš jų:

DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	1 692 882,66
NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	2 212 579,12
KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	183 797,12
KOMANDIRUOČIŲ	2 166,20

TRANSPORTO	213 056,13
KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	5 908,76
PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	163 345,21
NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	669,63
SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	151 672,35
NUOMOS	447 069,47
FINANSAVIMO	9 316,95
KITŲ PASLAUGŲ (detali informacija pateikiama žemiau)	2 506 569,81
KITOS (detali informacija pateikiama žemiau)	3 114 914,13
Iš viso:	10 703 947,54

Kitų paslaugų sąnaudas 2 506 569,81 Eur sudaro:

Priimtų ir apdorotų komunalinių atliekų sąnaudos (MBA)	337 175,89
Atliekų utilizavimo (deginimo) ir transportavimo sąnaudos	947 000,66
Šiaulių regiono nepavojingų atliekų sąvartyno uždarymo sąnaudos	160 390,99
Filtrato valymo sąnaudos	128 504,97
Pavojingų atliekų perdavimo sutvarkymui sąnaudos	56 137,34
Transportavimo sąnaudos	339 288,83
Didelių gabaritų atliekų sutvarkymo sąnaudos	91 164,68
Kompiuterių ir programų priežiūra	16 789,38
Turto apsaugos sąnaudos	23 131,39
Teisinių paslaugų sąnaudos	53 106,72
Su rinkliavos administravimu susijusių kitų (aukščiau nepateiktų) paslaugų sąnaudos:	110 796,22
Kitos kitų paslaugų sąnaudos	243 082,74
Iš viso:	2 506 569,81

Kitas sąnaudas 3 114 914,13 Eur sudaro:

Veiklos mokesčių sąnaudos	896 010,84
Atliekų surinkimo, transportavimo sąnaudos	2 171 662,76
Atliekų priėmimo į kitų ūkio subjektų atliekų šalinimo vietas sąnaudas	11 142,99
Kitos sąnaudos	36 097,54
Iš viso:	3 114 914,13

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

Išlaidos įstaigos vadovo darbo užmokesčiui, įskaitant darbdavio įmokas Sodrai 61 694,13 Eur. Išlaidų išmokoms su įstaigos dalininkais susijusiems asmenims įstaiga neturėjo.

KITOS VEIKLOS REZULTATAS

12. Kitos veiklos rezultatas, pastaba Nr.21

Ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos rezultatas 37 778,55 Eur. Pajamos 47 245,01 Eur, iš jų komposto pardavimo pajamos – 9 466,46 Eur ir apskaičiuotos pajamos už įrangos nuomą ir kitos – 37 778,55 Eur.

Kitos veiklos sąnaudos pagaminto komposto savikaina – 9466,46 Eur.

Informacija apie kitos veiklos pajamas pateikiama pagal 10 VSAFAS "Kitos pajamos" 2 priede nustatytą formą.

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS

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

Ataskaitiniu laikotarpiu finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudarė 266 531,12 Eur, tai priskaičiuotų baudų ir delspinigių pajamos – 47 176,57 Eur, palūkanų pajamos – 0,17 Eur. AB Šiaulių bankas pervėdė 144 810,00 Eur garantiją, nes UAB "NEG Recycling" netinkamai vykdė Sutarties sąlygas ir mūsų įstaiga teisėtai vienšališkai nutraukė sutartinius santykius. Taip pat finansinės ir investicinės veiklos pajamose apskaityta skola UAB TIS - 74 544,38 Eur. Tiekėjas, pateikdamas ir įrengdamas dalį netinkamos kokybės, Sutartyje nustatytų reikalavimų neatitinkančią antžeminės konteinerio korpuso dalies apdailą, nesilaikė Sutartimi prisiimtų įsipareigojimų. Tiekėjui kylo pareiga ištaisyti šiuos trūkumus ir iki 2020 m. rugsėjo 1 d. pakeisti deformuotas pusiau požeminių konteinerių išorines korpuso apdailos dalis (elementus) naujomis. Tiekėjui nepašalino nurodytų trūkumų, todėl buvo sulauikyta 15 proc. darbų atlikimo aktuose nurodytos Prekių sumos defektų šalinimui.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudose apskaitytos palūkanų sąnaudos 216 611,02 Eur, iš jų 215 210,74 palūkanų sąnaudos priteistos teismo sprendimu Snoro byloje Sumokėtos baudų ir delspinigių sąnaudos pagal LR Aplinkos apsaugos įstatymo pažeidimų – 18 153,14 Eur. Finansinės veiklos sąnaudose priskaitytas įsipareigojimas VĮ Turto bankui, grąžinant banke Snoras pradingusias gautas finansavimo sumas – 3 977 312,47 Eur. Ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos rezultatas neigiamas 3 945 545,51 Eur.

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.

Vykstantys teisminiai ginčai 2022 m.:

1. UAB „NEG Recycling“ pareiškė ieškinį dėl skolos už biodžiovinimo paslaugas (ieškinio suma 46 419,23 Eur). Bylos eigoje ŠRATC pareiškė priešieškinį dėl žalos už netinkamai suteiktas paslaugas (priešieškinio suma 426 039,33 Eur). 2022-09-29 Šiaulių apygardos teismas ieškinį patenkino iš dalies, priešieškinį atmetė bei priteisė UAB „NEG Recycling“ iš ŠRATC 43 030,37 Eur. ŠRATC pateikė apeliacinį skundą. Byla nagrinėjama apeliacinėje instancijoje, bylos baigtis šioje stadijoje nėra aiški.
2. UAB „Energijos parkas“ pareiškė 342 241,00 Eur dydžio ieškinį ŠRATC dėl investicinio projekto vykdymo metu patirtų nuostolių dėl neišgauto planuoto dujų kiekio. Byla

nagrinėjama iš esmės, paskirta ir atliekama ekspertizė nuostolių dydžiui nustatyti, bylos baigtis šioje stadijoje nėra aiški.

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 2 309 919,50 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	39835,32
Pakruojo raj savivaldybė	Aleknaičių ir Paguliankos sąvartynai	226192,94
Radviliškio raj.savivaldybė	Antrinių žaliavų surinkimo konteineriai	74760,96
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	305651,05
Šiaulių rajono savivaldybė	Buitinių pavojingų atliekų surinkimo punktas ir įranga	14754,11
Nacionalinė žemės tarnyba	Žemės sklypai- atliekų saugojimo, rūšiavimo ir utilizavimo teritorijos	1535290,26
Kiti Juridiniai ūkio subjektai	Buitinių pavojingų atliekų surinkimo punktas ir įranga	32400,47
Iš viso:		2309919,5

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 1 595,42 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

Finansų vadovė

Žilvinas Šilgalis

Laima Izokaitienė

P3 Nematerialiųjų turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		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
1	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		209 114,06			456,047,66	26,290,29		691,452,01
2	Išėjimai per ataskaitinį laikotarpį		1,321,58			20,320,00	31,548,34		53,189,92
2.1	prikto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		1,321,58			20,320,00	31,548,34		53,189,92
2.2	neatlyginamai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina								
2.3	nematerialiųjų turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį								
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto								
4	Pergupavimai (+/-)								
5	Kiti pokyčiai								
6	Išėjimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		210,435,64			476,367,66	57,838,63		744,641,93
6.1	Iš josi: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina								
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-199,938,08		X	-439,690,79	X	X	-639,618,87
8	Neatlyginamai gauto nematerialiojo turto sukaupia amortizacijos suma	X			X		X	X	
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-7,665,46		X	-11,657,05	X	X	-19,322,51
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X	X	
10.1	parduoto	X			X		X	X	
10.2	perduoto	X			X		X	X	
10.3	nurašyto	X			X		X	X	
11	Pergupavimai (+/-)	X			X		X	X	
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X	
13	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-207,593,54		X	-451,347,84	X	X	-658,941,38
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlyginamai gauto nematerialiojo turto sukaupia nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma								

P3 Nematerialusis turtas

Eil. Nr.	Stralpsniai	Pietros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialusis turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.1	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma atskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		2.842,10			25.019,82	57.838,63			85.700,55
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė atskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		9.185,98			16.356,87	26.290,29			51.833,14
24	Per atskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	X	
25	Per atskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

Pastabos:

1. X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.
2. Ataskaitos 5, 12, 20 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti patikslinti aiškinamajame rašle.
3. Ataskaitos 8 ir 15 eilutėse nurodomi kito subjekto sukauptas nematerialiojo turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Ataskaitos 10 stulpelis „Prestizas“ pildomas tik konsoliduotose finansinėse ataskaitose.

P-4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo
savikaina

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

Eil. Nr.	Straiipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	6.191.968,97	22.037.146,37	2.290,67	2.279.181,06	683.622,04	3.990.526,57	2.143.987,88	37.328.723,56
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)	39.177,00	43.552,00		56.883,71	31.140,00	107.133,16	1.373.121,09	1.651.006,96
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina	39.177,00	43.552,00		56.883,71	31.140,00	107.133,16	1.373.121,09	1.651.006,96
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina								
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privačius sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)		-14.292,80				-5.111,35		-19.404,15
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto		-14.292,80				-5.111,35		-19.404,15
4	Pergrupavimai (+/-)		1.717.338,97				1.126.018,35	-2.843.357,32	0,00
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	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
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina								
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-2.526.477,31	-17.581.352,00	-741,32	-2.165.588,31	-640.877,27	-2.829.387,75	X	-25.744.423,96
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-399.162,90	-1.079.340,03	-286,08	-33.529,43	-18.848,78	-632.089,39	X	-2.193.256,61
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)		14.292,80				5.109,19	X	19.401,99
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto		14.292,80				5.109,19	X	19.401,99
11	Pergrupavimai (+/-)							X	
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-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
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta 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 pabaigoje (6-13-21)	3.305.505,76	5.137.345,31	1.263,27	136.947,03	25.035,99	1.762.198,78	673.751,65	11.042.047,79
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privačius 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	laikiniui nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami 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)	3.665.491,66	4.455.794,37	1.549,35	113.592,75	42.744,77	1.161.138,82	2.143.987,88	11.584.299,60
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkantis sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė					89.570,86			89.570,86
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privačius sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147378643
D/L: --

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo
savikaina

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	IS viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.4	nebe naudojamų viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.5	laikiniai ne naudojamų viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie naudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamomis 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 aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 15 eilutėse nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo

P4 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Struktūra	Strateginės ir nelinečiamos atsargos	Medžiagos, žaliavos ir daiktai inventoriui	Nedidėjęs gaminti produkcijai		Nedidėjęs vykdyti sutarčių		Pagaminta produkcija ir skirtas parduoti		Iš viso
				5	6	7	8	9		
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	3	4						10	
2	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		14,374.40			19,718.81	1,012.98		35,106.19	
2.1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		325,230.24			3,592.58			328,822.82	
2.2	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		325,230.24			3,592.58			328,822.82	
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį		-321,041.16			-9,969.45			-331,010.61	
3.1	Parduota					-9,466.47			-9,466.47	
3.2	Perleista (paskirstyta)									
3.3	Sumažėjęs veikloje		-321,041.16			-502.98			-321,041.16	
3.4	Kiti nurašymai								-502.98	
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai									
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		18,563.48			13,341.94	1,012.98		32,918.40	
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje									
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų nuvertėjimo suma (iki perdavimo)									
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį									
10	Atsargų nuvertėjimo atskirino per ataskaitinį laikotarpį suma									
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sumažėtų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas									
11.1	Parduota									
11.2	Perleista (paskirstyta)									
11.3	Sumažėjęs veikloje									
11.4	Kiti nurašymai									
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)									
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai									
14	Atsargų nuvertėjimo suma (iki perdavimo)									
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		18,563.48			13,341.94	1,012.98		32,918.40	
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		14,374.40			19,718.81	1,012.98		35,106.19	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos atskleidimo rėšio tekste.

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147378643

D/L: -

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	240.494,45	326.730,99
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	8.520,35	314.147,23
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	202.043,80	817,47
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	29.930,30	11.766,29
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	240.494,45	326.730,99

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147378643
D/L: --

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 metų gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	1.951.265,31	1.249.404,92		2.378.349,47	1.785.230,89	
1.1	Gautinos finansavimo sumos	12.778,94	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, parduotus prekes, turtą, paslaugas	1.289.342,49	1.220.593,03		1.865.581,22	1.768.957,05	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotus prekes						
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1.289.342,49	1.220.593,03		1.865.581,22	1.768.957,05	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	43,35			26,67		
1.5	Sukauptos gautinos sumos	10.445,86	1.462,25		432,85	409,67	
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos	10.445,86	1.462,25		432,85	409,67	
1.6	Kitos gautinos sumos	638.654,67	14.570,70		512.308,73	15.864,17	
2	Per vienus metų gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metų gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1.951.265,31	1.249.404,92		2.378.349,47	1.785.230,89	

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147378643

D/L: --

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	Biudžeto asignavimai	Iš viso	Biudžeto 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 įsaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įsaldytose 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 įsaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įsaldytose 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)	3.316.906,78		2.262.401,66	
3.1	Pinigai bankų sąskaitose	3.316.411,52		2.261.812,63	
3.2	Pinigai kasoje	495,26		589,03	
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įsaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įsaldytose 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)	3.316.906,78		2.262.401,66	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

ID: -2147378643
D/L: --

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)					351.968,30
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					351.968,30
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)					139.614,31
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					139.614,31
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis kurl gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)					7.949.724,16
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					7.940.880,71
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					8.843,45
4	Iš kitų šaltinių			12.778,94		458.313,06
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti			12.778,94		458.313,06
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					
5	Iš viso finansavimo sumų			12.778,94		8.899.619,83

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINI, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintą gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintai 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)	411.317,64	28.968,00	0,00				-88.317,34	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	411.317,64	28.968,00					-88.317,34	
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	166.048,00						-26.433,69	
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	166.048,00						-26.433,69	
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)	8.234.030,25	1.104.482,61	0,00				-1.388.788,70	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	8.227.128,63	1.100.697,92	-1.851,83				-1.385.094,01	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	6.901,62	3.784,69	1.851,83				-3.694,69	
4	Iš kitų šaltinių	366.397,65	172.778,88					-93.642,41	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	366.397,65	172.778,88					-93.642,41	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti								
5	Iš viso finansavimo sumų	9.177.793,54	1.306.229,49	0,00				-1.597.182,14	

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

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147378643
D/L: --

P13 Finansiniai įsipareigojimai

ĮSIPAREIGOJIMŲ, APSKAITOJE UŽREGISTRUOTŲ AMORTIZUOTA SAVIKAINA, POKYTIS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinių įsipareigojimų pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį				Per ataskaitinį laikotarpį			Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			prisiimti įsipareigojimai (įsigijimo savikaina)	finansinių įsipareigojimų pergrupavimas	amortizacijos suma*	vėluotos kuro pokyčio įtaka	įvykdyti įsipareigojimai (grąžintos skolos, sumokėtos palūšanos, įsipirkti vertybiniai popieriai)	nurašyti įsipareigojimai	kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Ilgalaikiai skoliniai įsipareigojimai	28.910,15	480.000,00	-28.910,15						480.000,00
I.1	Išleistos obligacijos									
I.2	Išleisti išdo vekseliai									
I.3	Gautos paskolos									
I.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	28.910,15		-28.910,15						0,00
I.5	Kiti įsipareigojimai		480.000,00							480.000,00
2	Trumpalaikiai skoliniai ir ilgalaikių skolinių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	34.692,27		28.910,15			-34.692,27			28.910,15
2.1	Išleistos obligacijos									
2.2	Išleisti išdo vekseliai									
2.3	Gautos paskolos									
2.4	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimai	34.692,27		28.910,15			-34.692,27			28.910,15
2.5	Kiti įsipareigojimai		120.000,00							120.000,00
3	Kiti įsipareigojimai									
3.1	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai									
3.2	Kiti ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		120.000,00							120.000,00
4	Iš viso	63.602,42	600.000,00	0,00			-34.692,27			628.910,15

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

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147378643

D/L: --

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PANAUDOJIMO LAIKĄ

Eil. Nr.	Atidėjinių panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota)	Diskontuota vertė
1	2	3	4
1	Per vienus metus		
1.1	Trumpalaikiai atidėjiniai		
1.2	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis		
2	Nuo vieno iki penkerių metų	6.444.934,24	6.444.934,24
3	Po penkerių metų		
4	Atidėjinių suma, iš viso	6.444.934,24	6.444.934,24

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147378643

D/L: --

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	28.910,15	28.910,15
1.1	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (einamųjų metų dalis)	X	28.910,15
1.2	Dabartinė finansinių nuomos įsipareigojimų vertė (trumpalaikiai)	X	
2	Nuo vienerių iki penkerių metų		
3	Po penkerių metų		
4	Pagrindinių finansinės nuomos įmokų iš viso	28.910,15	X
5	Palūkanos (-)		X
6	Dabartinė finansinės nuomos įsipareigojimų vertė (4-5)	28.910,15	28.910,15

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147378643

D/L: --

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	28.910,15	34.692,27
2	Ilgalaikiai finansinės nuomos įsipareigojimai	0,00	28.910,15
3	Ilgalaikių finansinės nuomos įsipareigojimų iš viso	28.910,15	63.602,42

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, 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		3.977.312,47		
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	2.907.230,78	201.594,37		-41.203,38
11	Kita*	2.907.230,78	4.178.906,84		-41.203,38
12	Iš viso atidėjinių				

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147378643
D/L: --

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	-600.000,00		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 teises 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	Sutaupoms atkurti			3.067.621,77
11	Kita*			6.444.934,24
12	Iš viso atidėjinių	-600.000,00		

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147378643
D/L: --

P17 Trumpalaikės mokėtinų sumos

INFORMACIJA APIE 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 kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję išpareigojimai	44.402,94	43.956,75		53.560,90	53.560,90	
3	Tiekėjams mokėtinų sumos	450.538,06	64,45		637.141,46	20,11	
4	Sukauptos mokėtinų sumos	877.391,81	628.347,95		702.717,91	507.497,13	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	160.024,84			108.880,19		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos						
4.4	Kitos sukauptos mokėtinų sumos	717.366,97	628.347,95		593.837,72	507.497,13	
5	Kiti trumpalaikiai išpareigojimai	1.167.586,58	979.612,10		494.001,62	476.521,52	
5.1	Mokėtinų veiklos mokesčiai	940.847,66	940.847,66		476.166,91	476.166,91	
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	2.320,68	41,91		2.702,14		
5.3	Kitos mokėtinų sumos	224.418,24	38.722,53		15.132,57	354,61	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	2.539.919,39	1.651.981,25		1.887.421,89	1.037.599,66	

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

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147378643

D/L: --

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	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos	15.193.665,56	14.575.960,64
1.1	Pajamos iš rinkliavų	6.664.657,30	5.631.776,41
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	8.529.008,26	8.944.184,23
1.4	Kitos		
2	Pervestintos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos	-6.664.657,30	-5.725.924,87
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	8.529.008,26	8.850.035,77

* 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 ATLYEKŲ TVARKYMO CENTRAS, Jurgeliškių k. 9, Šiaulių r. sav.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147378643
D/L: ..

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis					Prėjęs ataskaitinis laikotarpis						
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos					Vidutinis darbuotojų skaičius	Darbo užmokesčio sąnaudos				
			Pareiginė alga	Priedai, priemonos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimai	Išmokos diplomantams ir jų šeimų nariams	Kita		Pareiginė alga	Priedai, priemonos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimai	Išmokos diplomantams ir jų šeimų nariams	Kita
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Valstybės politiniai ir valstybės pareigūnai												
2	Tiesėjai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamus pareigius												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kurtai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotus darbo sutartis	90	-1.692.882,66					79	-1.318.422,45				
5.1	einantys vadovaujamus pareigius	6,0	-231.032,53					7,0	-218.908,68				
5.2	kiti darbuotojai	84,0	-1.461.850,13					72,0	-1.099.513,77				
6	Kiti												
7	Iš viso:	90	-1.692.882,66					79	-1.318.422,45				
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	29.633,26					X	23.341,07				

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147378643

D/L: --

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	47.245,01	35.833,54
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	9.466,46	2.034,20
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		33.483,87
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	37.778,55	315,47
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos	-9.466,46	
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina	-9.466,46	
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		
3.3	Ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos		
3.4	Paslaugų sąnaudos		
3.5	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos		
3.6	Kitos veiklos sąnaudos		
4	Kitos veiklos rezultatas	37.778,55	35.833,54

* 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.

2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

ID: -2147378643

D/L: --

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	266.531,12	6.445,13
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	47.176,57	4.322,46
1.3	Palūkanų pajamos	0,17	41,47
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	219.354,38	2.081,20
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-4.212.076,63	-43.361,91
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-18.153,14	
2.3	Palūkanų sąnaudos	-216.611,02	-43.361,91
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	-3.977.312,47	
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-3.945.545,51	-36.916,78

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

12 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai						Segmentai				Iš viso
		Identifikuojamos pataligos	Gyryba	Vidėji tvarka ir visuomenės palaikymas	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Ugdymas ir komunaliniai objektai	Sveikatos apsauga	Palaidos, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinės apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Papildomos veiklos atnaudos					-10.703.947,54						-10.703.947,54
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo					-1.692.882,66						-1.692.882,66
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos					-2.212.579,12						-2.212.579,12
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių					-183.797,12						-183.797,12
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių					-2.166,20						-2.166,20
1.5	Transporto					-213.056,13						-213.056,13
1.6	Kvalifikacijos kėlimo					-5.908,76						-5.908,76
1.7	Papildomos veiklos ir eksploatavimo					-163.345,21						-163.345,21
1.8	Nuostolius ir nuostolius sumų					-669,63						-669,63
1.9	Susidūrimo ir pataligū atnaudos sąvokai					-151.672,35						-151.672,35
1.10	Socialinių išmokų											
1.11	Nuostolius					-417.069,47						-417.069,47
1.12	Finansavimo					-9.316,95						-9.316,95
1.13	Kitų paslaugų					-2.506.569,81						-2.506.569,81
1.14	Kitos					-3.114.914,12						-3.114.914,12
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių upskaitos klaidų taisyta įaka											
3	Papildomos veiklos pinigų srautai											
3.1	Bankos					-8.508.188,03						-8.508.188,03
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo					-1.704.071,12						-1.704.071,12
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių					-183.797,12						-183.797,12
3.1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių					-2.153,74						-2.153,74
3.1.4	Transporto					-221.945,40						-221.945,40
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo					-5.908,76						-5.908,76
3.1.6	Papildomos veiklos ir eksploatavimo					-163.345,21						-163.345,21
3.1.7	Atsargų įsigijimo					-161.138,81						-161.138,81
3.1.8	Socialinių išmokų											
3.1.9	Nuostolius					-417.069,47						-417.069,47
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo					-5.617.343,19						-5.617.343,19
3.1.11	Susidūrimo pataligū					-1.400,28						-1.400,28
3.1.12	Kitos išmokos					-14,84						-14,84