

VIEŠOJI ĮSTAIGA ŠIAULIŲ REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS PAGAL 2019-12-31 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 77. Ataskaitinio laikotarpio vidutinis sąrašinis įstaigos darbuotojų skaičius 80.

Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaigoje įgyvendinamas Europos Sąjungos, partnerių (Šiaulių regiono savivaldybių) ir Įstaigos lėšomis finansuojamas projektas „Komunalinių atliekų rūšiuojamojo surinkimo infrastruktūros plėtra Šiaulių regione“. Projekto veiklų įgyvendinimo laikotarpis nuo 2017-09-30 iki 2021-12-31. Projekto finansavimas 8.291.092 Eur be PVM. Projekto metu planuojama įrengti 727 vnt naujų kontenerių aikštelių ir įsigyti naujus 3499 vnt kontenerių šioms aikštelėms, taip pat įrengti tris didelių gabaritų atliekų surinkimo aikšteles ir įsigyti 55 vnt naujų kontenerių šioms aikštelėms. Pagal pasirašytus sutartinius įsipareigojimus nuo projekto pradžios iki 2019-12-31 įvykdyta veiklų, suteikta paslaugų ir pristatyta prekių už 1 786 581,22 Eur be PVM.



II. Apskaitos politika

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

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

Įstaigos parengtos finansinės ataskaitos pagal 2019-12-31 duomenis atitinka VSAFAS. Įstaiga, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nurodytais 1 VSAFAS. Vadovaujantis LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu (36 str.2d.), pirmą kartą sudarant finansinių ataskaitų rinkinius pagal šį įstatymą, palyginamųjų praėjusių finansinių metų skaičių pateikti neprivaloma.

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 sukauptą 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:

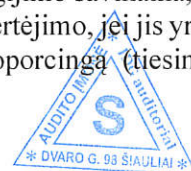
Nr.	Ilgalaikio nematerialaus turto grupės	Nusidėvėjimo normatyvai (metais)
1.	Programinė įranga ir jos licencijos *	3
2.	Kitas nematerialusis turtas	4

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

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 standai **	4
6.2.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	4

** Informacinių standų, 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 vienus 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 parodomas 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

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 mokėtinos 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.P03

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

Informacija apie nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 13 VSAFAS 1 priede nustatytą formą.

Ilgalaikį nematerialųjį turtą ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 53 933,87 Eur, iš jų:

Programinė įranga ir jos licencijos 9 461,18 Eur;

Kitas nematerialusis turtas 44 472,69 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu programinės įrangos ir jos licencijų grupėje Įstaiga įsigijo turto už 7 589 Eur. Apskaičiuota šios turto grupės amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį 6 245,86 Eur.

Kito nematerialaus turto grupėje įsigyta turto už 29 089 Eur, tame skaičiuje Projekto „Komunalinių atliekų rūšiuojamojo surinkimo infrastruktūros plėtra Šiaulių regione“ lėšomis 13 299 Eur. Apskaičiuota šios turto grupės amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį 22 705,51 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaiga turi visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo veikloje ilgalaikio nematerialiojo turto, kurio įsigijimo savikainą sudaro 515 712,39 Eur.

2. Ilgalaikis materialusis turtas, pastaba Nr.P04

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

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

Ataskaitiniu laikotarpiu Įstaiga įsigijo ilgalaikio materialiojo turto už 1 376 851,11 Eur. Tame skaičiuje įgyvendinant Projektą „Komunalinių atliekų rūšiuojamojo surinkimo infrastruktūros plėtra Šiaulių regione“ 1 259 844,58 Eur). Infrastruktūros ir kitų statinių grupėje įsigyta turto už 92 290,67 Eur (sąvartyno kaupo III sekcijos išorinis apsauginis pylimas, apšvietimo atrama su šviestuvu (2 vnt)) bei užpajamuota turto iš nebaigtos statybos už 270 442,40 Eur (didelio gabarito atliekų surinkimo aikštelė Akmenės r.; pusiau požeminės konteinerių aikštelės Joniškėje ir Kelmėje). Grupėje mašinos ir įrenginiai įsigyta turto už 23 670 Eur (atliekų tankintuvo Tanag kapitalinis remontas, kompostavimo įrenginys, dyzelinio kuro talpyklos). Grupėje baldai ir biuro įranga įsigyta turto už 14 984,86 Eur (baldų komplektas, kompiuterinė įranga (5 vnt), oro kondicionieriai (4 vnt), kavos aparatas). Grupėje kitas materialusis turtas įsigyta turto už 2 700 Eur

(edukacinė palapinė) bei užpajamuota turto iš nebaigtos statybos už 683 265 Eur (konteineriai konteinerinėse aikštelėse ir didelio gabarito atliekų surinkimo aikštelėje). Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nebaigtoje statyboje ir išankstiniuose apmokėjimuose registruota turto už 631 427,31 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuota ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo suma 2 304 148,56 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį nurašyta ilgalaikio materialaus turto už 11 446,22 Eur

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaiga turi materialiojo turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutine verte už 634 680,61 Eur (sąvartyno kaupas ir sąvartyno II sekcija). Turtas įkeistas paskolos, kurios paskirtis sąvartyno III sekcijos projektavimo ir rangos darbų apmokėjimas prievolės įvykdymo užtikrinimui. Paskolos grąžinimo terminas 2021-05-31.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaigos turto, naudojamo pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis ir apskaitomo grupėje transporto priemonės, balansinė vertė 127 500,20 Eur.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaiga turi visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo veikloje ilgalaikio materialiojo turto, kurio įsigijimo savikainą sudaro 6 007 176,77 Eur. Ilgalaikio materialiojo turto, kuris nebenaudojamas veikloje, nėra.

TRUMPALAIKIS TURTAS

3. Atsargos, pastaba Nr.P08

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 176 206,85 Eur, tame skaičiuje įsigyta kuro veiklai vykdyti už 124 102,32 Eur, ūkinio inventoriaus 15 849,99 Eur, medžiagų 36 254,54 Eur. Pagamintos produkcijos grupėje užpajamuota 3 928,72 t komposto už 28 443,94 Eur.

Per ataskaitinį laikotarpį sunaudota veikloje medžiagų ir ūkinio inventoriaus už 177 473,42 Eur, tame skaičiuje sunaudota kuro 124 101,99 Eur, atiduota naudoti ūkinio inventoriaus 15 849,99 Eur, sunaudota medžiagų 37 521,44 Eur. Per ataskaitinį laikotarpį parduota 78,7 t komposto už 569,51 Eur, perduota neatlygintinai 390,4 t už 2 826,40 Eur.

Ataskaitinį laikotarpį į atsargas nebuvo atkelta ilgalaikio materialaus turto, skirtu parduoti, viešajame prekių aukcione buvo parduota dalis nebenaudojamo turto pagal 2018-12-04 Dalininkų sprendimą. Pardavus turtą ir atėmus aukciono organizavimo išlaidas gautas 11 185,07 pelnas.

4. Išankstiniai apmokėjimai, pastaba Nr.P09

Išankstinius apmokėjimus sudaro išankstiniai mokėjimai tiekėjams ir ateinančių laikotarpių sąnaudos. Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro prenumeratos, draudimo paslaugų, kelių vinjetės metams sąnaudos. Informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS 6 priede nustatytą formą.

5. 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 924 358,32 Eur, tame skaičiuje gautinos sumos iš Šiaulių regiono savivaldybių už suteiktas komunalinių atliekų tvarkymo paslaugas 826 737,71 Eur.



Pirkėjas	Gautina suma
Akmenės rajono savivaldybė	22 385,55
Joniškio rajono savivaldybė	26 412,42
Kelmės rajono savivaldybė	92 181,28
Pakruojo rajono savivaldybė	409 236,13
Radviliškio rajono savivaldybė	16 084,11
Šiaulių miesto savivaldybė	98 511,74
Šiaulių rajono savivaldybė	161 926,48
Kiti pirkėjai	97 620,61
Iš viso:	924 358,32

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

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

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

Kitas gautinas sumas sudaro: gautinas pirkimo PVM 11423 Eur; gautinos vietinės rinkliavos įmokos (surinktos iš mokėtojų įmokų priėmimo punktuose, bei ne į tą banko sąskaitą sumokėtos ir neatstatytos laikotarpio pabaigoje sumos) 18123,52 Eur; gautini delspinigiai 924,32 Eur, kitos gautinos sumos 97 Eur.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai, pastaba Nr.P11

Pinigų ir pinigų ekvivalentų likutį 1 848 437,36 Eur ataskaitinio laikotarpio pabaigai sudaro pinigai bankų sąskaitose, grynieji pinigai kasoje ir kasos aparatuose. Tame skaičiuje pinigai vietinės rinkliavos įmokų surinkimui atidarytose Lietuvos bankų sąskaitose 432 434,55 Eur.

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

FINANSAVIMO SUMOS

7. 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 1 217 216,75 Eur. Finansavimas gautas Projekto „Komunalinių atliekų rūšiuojamojo surinkimo infrastruktūros plėtra Šiaulių regione“ (toliau- Projektas) įgyvendinimui iš Europos Sąjungos struktūrinių fondų (1 035 264,45 Eur) ir Šiaulių regiono savivaldybių prisidėjimo prie Projekto įgyvendinimo (181 952,30 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 1 687 164,29 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

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

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikiai įsipareigojimai sudaro 2 717 913,20 Eur.

Didžiausią dalį sudaro ilgalaikiai atidėjiniai 2 553 809,05 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 213 183,93 Eur, panaudota 9857,25 Eur (formuojami išoriniai kraštiniai sąvartyno sekcijų pylimai integruojami į bendrą sąvartyno paviršiaus uždengimo sistemą. Panaudota suma ataskaitiniu laikotarpiu registruota nusidėvėjimo sąnaudų dalimi). Atidėjinio sukaupti ir panaudojimo laikas priklauso nuo sąvartyno eksploatacijos termino.

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

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudaro 164 104,15 Eur. Iš jų:

1. Luminor AB bankui negrąžinto kredito suma 120 675 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.

2. UAB Citadele faktoringas ir lizingas negrąžinto lizingo suma 43 429,15 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.

Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis 506 386,08 Eur. Iš jų:

1. Luminor AB bankui negrąžinto kredito suma pagal 2015 m. lapkričio 2 d. sutartį Nr. 145787276-K1/ S-15-221 289 620 Eur.

2. Luminor AB bankui negrąžinto kredito likutis pagal sutartį Nr.3684 sudaro 173 337 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.

3. UAB Citadele faktoringas ir lizingas negrąžinto lizingo suma pagal 2018 m. balandžio 3 d. pasirašyta Lizingo sutartis Nr. ŠRATC S-18-90 43 429,08 Eur.

Informacija apie gautas paskolas paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną pagal įsipareigojimų įvykdymo terminus pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 10 priede nustatytą formą.

Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 11 priede nustatytą formą (pridedama priedas 12).

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) įsipareigojimu, pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 13 priede nustatytą formą.



9. Trumpalaikės mokėtinės sumos, pastaba Nr.P17

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje trumpalaikės mokėtinės sumos iš viso sudarė 1 405 754,18 Eur. Iš jų:

Pervestinos sumos kitiems viešojo sektoriaus subjektams 450 522,62 Eur (surinkta ir nepervesta į savivaldybių biudžetą 2019-12-31 vietinė rinkliava);

Mokėtini veiklos mokesčiai 264 946,00 Eur (mokestis už aplinkos teršimą sąvartyne šalinamomis atliekomis, mokestis už aplinkos teršimą iš stacionarių taršos šaltinių);

Tiekėjams mokėtinės sumos 524 268,95 Eur, iš jų:

Eil. Nr.	Tiekėjas	Ataskaitinis laikotarpis
1.	UAB Ecoservice projektai	77 499,30
2.	UAB Naujosios Akmenės komunalininkas	12 566,33
3.	UAB Kelmės vietinis ūkis	30 028,89
4.	UAB NEG Recycling	259 199,11
5.	Rangovams ir vykdomų projektų paslaugų teikėjams mokėtinės sumos	45 308,00
6.	Kiti prekių ir paslaugų tiekėjai	99 667,32
	Iš viso:	524 268,95

Kitos mokėtinės sumos, įskaitant sukauptus atostoginių kaupinius, 166 016,61 Eur.

Informacija apie kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinę vertę 2019-12-31 pateikiama pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ 12 priede nustatytą formą.

GRYNASIS TURTAS

10. Grynasis turtas, pastaba Nr.P18

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje grynasis turtas 1 577 429,27 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 grynasis perviršis 22,67 Eur. Įstaigos pagrindinės veiklos komunalinių atliekų tvarkymo pajamos buvo uždirbamos iš patvirtintų nuo 2018 m. birželio 1 d. atliekų priėmimo ir apdorojimo pastovios ir kintamos dalies įkainių, kurie suskaičiuoti pagal 2016 metais skaičiuotą vidutinį (bazinį) įkainį, vertinant 2016-2018 metų sąnaudas. 2019 metais Įstaigos pagrindinės veiklos sąnaudos, lyginant su 2016 m. padidėjo 23 proc. Atsižvelgiant į Šiaulių regiono komunalinių atliekų tvarkymo plane patvirtintų užduočių įgyvendinimą, kasmet keliami didesni reikalavimai atliekų tvarkymui susiję ir su didesnėmis sąnaudomis. Siekiant užtikrinti sklandų ir efektyvų Šiaulių regiono komunalinių atliekų tvarkymo sistemos funkcionavimą bei finansinį stabilumą, ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kreiptasi į Įstaigos Dalininkus dėl didesnio komunalinių atliekų, išskyrus atskirai surinktas bioskaidžias atliekas, priėmimo ir apdorojimo įkainio pastovios ir kintamos dalies įkainio patvirtinimo. Sprendimas priimtas 2020m. sausio 14 d. Dalininkų susirinkime, nauji įkainiai įsigaliojo nuo 2020-01-15 d.

Informacija apie gryojo turto pokyčius pateikiama Grynojo turto pokyčių ataskaitoje.



PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS

11. Finansavimo pajamos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje finansavimo pajamos sudaro 1 687 456,78 Eur:

Iš valstybės biudžeto 132 700,02 Eur;

Iš savivaldybių biudžeto (konsoliduotojo) 28 025,20 Eur;

Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų 1 421 616,28 Eur;

Iš kitų finansavimo šaltinių 105 115,28 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.

12. 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 4 849 748,05 Eur:

Savivaldybė	Apskaičiuota (įskaitant perskaičiavimą) vietinės rinkliavos už komunalinių atliekų surinkimą ir tvarkymą suma
Akmenės r. savivaldybė	615 882,70
Joniškio r. savivaldybė	-43,21
Kelmės r. savivaldybė	-589,68
Pakruojo r. savivaldybė	-383,23
Radviliškio r. savivaldybė	1 130 356,17
Šiaulių m. savivaldybė	3 104 628,97
Šiaulių r. savivaldybė	-103,67
Iš viso:	4 849 748,05

Ataskaitiniu laikotarpiu pajamos iš suteiktų paslaugų ir parduotų prekių sudaro 6 706 708,25 Eur:

Pagal atliekų rūšį ir susidarymo vietą	Komunalinių atliekų priėmimas ir apdorojimas	Komunalinių atliekų surinkimas vežimas	Kitų atliekų tvarkymas	Rinkliavos administravimas	Iš viso:
Akmenės r. savivaldybė	247 458,02	255 960,49	2 501,40	53 853,31	559 773,22
Joniškio r. savivaldybė	280 971,92		2 010,60	3 383,00	286 365,52
Kelmės r. savivaldybė	312 109,04	353 072,56	71,92	3 633,00	668 886,52
Pakruojo r. savivaldybė	266 536,60		1 311,61	3 962,50	271 810,71
Radviliškio r. savivaldybė	475 321,51	281 200,31		91 078,69	847 600,51
Šiaulių m. savivaldybė	1 559 402,44	835 472,01		157 793,37	2 552 667,82
Šiaulių r. savivaldybė	605 191,70		16 688,13	2 116,66	623 996,49
Ūkio subjektų ūkinės veiklos procese susidariusios atliekos			895 037,95		895 037,95
Pagaminto komposto pardavimo pajamos			569,51		569,51
Iš viso:	3 746 991,23	1 725 705,37	918 191,12	315 820,53	6 706 708,25

Kitos pagrindinės veiklos pajamos ataskaitinį laikotarpį sudaro 35 697,18 Eur:

Pajamos už sąvartyne išsiskiriančių dujų surinkimo ir utilizavimo slaugas 16 884,12 Eur;

Elektros ir elektroninės įrangos atliekų sutvarkymo (pridavimo) pajamos 12 875,64;

Antrinių žaliavų pridavimo pajamos 5 799,42 Eur;

Apmokestinamųjų gaminių (baterijų, akumuliatorių ir kt.) pridavimo pajamos 138,00 Eur.



PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS

13. Pagrindinės veiklos sąnaudos, pastaba Nr.P22

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudas sudaro 8 421 854,88 Eur, iš jų:

DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO	1 041 869,57
NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS	2 333 099,93
KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ	66 092,12
KOMANDIRUOČIŲ	4 129,36
TRANSPORTO	143 726,78
KVALIFIKACIJOS KĖLIMO	4 724,33
PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO	64 081,61
NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ	-1 835,38
SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA	55 590,84
NUOMOS	140 431,16
KITŲ PASLAUGŲ (detali informacija pateikiama žemiau)	2 552 065,80
KITOS (detali informacija pateikiama žemiau)	2 017 878,76
Iš viso:	8 421 854,88

Kitų paslaugų sąnaudas 2 552 065,80 Eur sudaro:

Priimtų ir apdorotų komunalinių atliekų sąnaudos (MBA)	1 303 598,53
Atliekų utilizavimo (deginimo) ir transportavimo sąnaudos	609 835,38
Šiaulių regiono nepavojingų atliekų sąvartyno uždarymo sąnaudos	203 326,68
Filtrato valymo sąnaudos	124 298,97
Pavojingų atliekų perdavimo sutvarkymui sąnaudos	25 606,83
Komposto tvarkymo (sijojimo) paslaugų sąnaudos	19 566,31
Monitoringo sąnaudos	16 925,25
Sistemos viešinimo sąnaudos	23 851,19
Kompiuterių ir programų priežiūra	27 018,87
Turto apsaugos sąnaudos	17 945,85
Teisinių paslaugų sąnaudos	33 200,58
Kitų paslaugų sąnaudos (audito, banko paslaugų, darbų saugos, konsultacinės ir kt.)	35 491,35
Su rinkliavos administravimu susijusių kitų (aukščiau nepateiktų) paslaugų sąnaudos:	111 400,01
Įmokų priėmimo sąnaudos	16 018,37
Sąskaitų spausdinimo ir pristatymo sąnaudos	43 028,47
Skolų išieškojimo (teisinės) sąnaudos	16 656,91
Rinkliavos mokėtojų duomenų (registrinių) tikslinimo sąnaudos	34 952,79
Kitos su rinkliavos administravimu susijusių kitų paslaugų sąnaudos	743,47
Iš viso:	2 552 065,80

Kitas sąnaudas 2 017 878,76 Eur sudaro:

Veiklos mokesčių sąnaudos	275 039,76
Atliekų surinkimo, transportavimo sąnaudos	1 725 705,37
Atliekų priėmimo į kitų ūkio subjektų atliekų šalinimo vietas sąnaudas	12 799,41
Kitos sąnaudos	4 334,22
Iš viso:	2 017 878,76

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

Įstaigos išlaidos vadovo darbo užmokesčiui, įskaitant darbdavio įmokas Sodrai 47 957 Eur, kitos išlaidos vadovo išmokoms (dienpinigiai) 832 Eur. Išlaidų išmokoms su Įstaigos dalininkais susijusiems asmenims Įstaiga neturėjo.



KITOS VEIKLOS REZULTATAS

14. Kitos veiklos rezultatas, pastaba Nr.21

Ataskaitinio laikotarpio kitos veiklos rezultatas 11 185,07 Eur.

Ataskaitiniu laikotarpiu kitos veiklos pajamos sudaro 12 078,68 Eur. Kitos veiklos pajamos - nesusijusios su pagrindine įstaigos veikla (turto pardavimo viešajame prekių aukcione pajamos). Kitos veiklos sąnaudos 893,61 Eur – su turto pardavimo organizavimu susijusios sąnaudos.

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

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS

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

Ataskaitinio laikotarpio finansinės ir investicinės veiklos rezultatas neigiamas 19 169,73 Eur.

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

TURTAS, APSKAITOMAS NEBALANSINĖSE SĄSKAITOSE

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

Išsinuomoto ilgalaikio turto vertė 368 773,72 Eur:

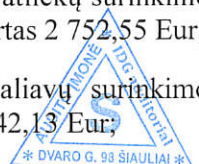
Nuomotojas	Išnuomotas turtas	Turto vertė
Šiaulių m. savivaldybė	Negyvenamos patalpos Varpo g. 27, Šiauliai	1 673,76
UAB Folisita	Administracinės patalpos Pramonės g. 15-71, Šiauliai	306 844,25
Kiti subjektai	Patalpos: Stipirkų g.2, Akmenės r., V.Kudirkos g. 1-2 Radviliškis; lengvieji automobiliai Ford C-MAX 2 vnt, Ford Focus 1 vnt; platforminiai nameliai 8 vnt	60 255,71

Pagal panaudos sutartis gauto ilgalaikio turto vertė 2 122 078,81 Eur:

Panaudos davėjas	Ilgalaikis turtas pagal panaudos sutartis	Turto vertė
Akmenės r. savivaldybė	Buitinių pavojingų atliekų surinkimo punktas ir įranga	13 485,28
Joniškio r. savivaldybė	Buitinių pavojingų atliekų surinkimo punktas ir įranga, antrinių žaliavų surinkimo konteineriai	90 337,71
Kelmės r. savivaldybė	Buitinių pavojingų atliekų surinkimo punktas ir įranga, Kelmės miesto sąvartynas, esantis Kūprės kaime	27 533,67
Pakruojo r. savivaldybė	Aleknaičių ir Paguliankos sąvartynai	226 192,94
Radviliškio r. savivaldybė	Antrinių žaliavų surinkimo konteineriai	75 881,67
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	203 680,87
Šiaulių r. savivaldybė	Buitinių potencialiai pavojingų atliekų surinkimo punktas ir įranga	14 754,11
Nacionalinė žemės tarnyba	Žemės sklypai - atliekų saugojimo, rūšiavimo ir utilizavimo teritorijos	1 437 812,09
Kiti juridiniai ūkio subjektai	Buitinių potencialiai pavojingų atliekų surinkimo punktas ir įranga	32 400,47
Iš viso:		2 122 078,81

Pagal panaudos sutartis gauto trumpalaikio turto vertė 200 131,62 Eur: pakuočių atliekų surinkimo konteineriai 197 379,07 Eur (panaudos davėjas Radviliškio r. sav.) ir kitas trumpalaikis turtas 2 752,55 Eur;

Pasaugai gautas turtas 336 982,92 Eur: pakuočių atliekų, stiklo, antrinių žaliavų surinkimo konteineriai 312 540,79 Eur (pasaugos davėjas Šiaulių m. savivaldybė) ir kitas turtas 24 442,13 Eur;



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

(Eurai)

Mokėtojai pagal savivaldybes	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
Akmenės rajono savivaldybė	354 436,11
Joniškio rajono savivaldybė	63 421,27
Kelmės rajono savivaldybė	76 603,06
Pakruojo rajono savivaldybė	64 504,10
Radviliškio rajono savivaldybė	559 327,92
Šiaulių miesto savivaldybė	668 018,02
Šiaulių rajono savivaldybė	73 214,47

KITA AKTUALI INFORMACIJA

Perėjimo nuo anksčiau taikytos apskaitos politikos prie VSAFAS taikymo poveikis pradinėje finansinės būklės ataskaitoje pagal VSAFAS rodomai informacijai pateiktas 7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir klaidų taisymas“ 5 priede nustatytoje formoje, kuri pridedama prie pradinės finansinės būklės ataskaitos pagal VSAFAS. Viso turto ir įsipareigojimų įvertinimas pagal VSAFAS reikalavimus turėjo neigiamą 32 418,14 Eur įtaką grynojo turto likučių registravimui.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje Įstaiga dalyvauja trijuose teisiniuose procesuose:

1. su Aplinkos ministerija dėl pažeidimo tyrimo išvados panaikinimo 2013-05-23 priimtame Lietuvos Respublikos aplinkos ministro įsakymu Nr. D1-378 dėl Europos Sąjungos fondų lėšų, išmokėtų projekto Nr. VP3-3.2-AM-01-V-02-002 vykdytojui VšĮ „Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras“ grąžinimo. Šiuo metu rengiamas skundas pirmos instancijos teisme;

2. pagal RUAB „Energijos parkas“ ieškinį VšĮ Šiaulių regiono atliekų tvarkymo centras dėl žalos atlyginimo. Iškovė teikdama Kairių sąvartyno išskiriamų dujų surinkimo ir utilizavimo paslaugas, paverčiant dujų energiją į naudingą elektros ir (ar) šilumos energiją, kiekvienais metais (nuo 2011 m. vidurio iki 2018 m.) išgavo mažiau dujų, nei numatė ir tikėjosi išgauti, tai atitinkamai pagamino ir pardavė mažiau elektros ir šilumos energijos, dėl ko kiekvienais dujų surinkimo ir utilizavimo veiklos vykdymo metais patyrė nuostolių. Šiuo metu rengiamas apeliacinis skundas;

3. pagal UAB Ecoservice projektai pretenziją ir ieškinį dėl pirkimo sąlygų tarptautiniame atvira konkurse „Radviliškio rajono savivaldybės komunalinių atliekų surinkimo ir transportavimo į jų apdorojimo vietas (įrenginius) paslaugų pirkimas“. Šiuo metu Šiaulių apygardos teismui pateiktas triplikas.

Direktorė

Jolita Šalkauskienė

Vyr. buhalterė

Gitana Gužauskienė

