

Viešoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įmonės kodas 300092998, Pramonės pr. 4 A, Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2019 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS**

2020 m. kovo 24 Nr. 76

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		27 096 830,31	
I.	Nematerialusis turtas	3.1	21 596,05	
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		19 752,87	
I.3	Kitas nematerialusis turtas		1 843,18	
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	3.2	27 071 526,26	
II.1	Žemė	3.2.1	60 093,30	
II.2	Pastatai	3.2.2	8 257 555,22	
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai	3.2.3	12 832 931,08	
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai	3.2.4	5 681 618,83	
II.6	Transporto priemonės		29 591,13	
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		15 465,38	
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	3.2.5	68 523,54	
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai	3.2.6	125 747,78	
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3.3	3 708,00	
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		8 431 327,88	
I.	Atsargos		19 117,64	
I.1	Strateginės ir naliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	3.4	19 117,64	
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3.5	13 637,95	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		1 611 413,25	
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	3.6	1 399 587,39	
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos	3.7	211 825,86	
IV.	Trumpalaikės investicijos	3.8	3 769 039,47	
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.9	3 018 119,57	
	IŠ VISO TURTO:		35 528 158,19	
D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.10	21 813 023,79	
I.	Iš valstybės biudžeto		2 530 229,80	
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		19 282 793,99	
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI	3.11	8 084 690,07	
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		5 171 448,99	
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai	3.11.1.1	2 531 263,52	

I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	3.11.1.2	2 640 185,47	
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		2 913 241,08	
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis	3.11.2.1	532 971,04	
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	3.11.2.2	480 622,80	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		0,00	
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	3.11.2.3	139 882,84	
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3.11.2.4	1 759 764,40	
F.	GRYNASIS TURTAS	3.13	5 630 444,33	
I.	Dalininkų kapitalas		2 485 666,71	
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	3.13.1	3 144 777,62	
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	3.13.2	569 662,52	
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2 575 115,10	
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IS VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		35 528 158,19	

Viešųjų pirkimų specialistas, atliekantis direktoriaus funkcijas
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) direktoriaus funkcijas


(parašas)


(parašas)

Vytautas Jurkevičius
(vardas ir pavardė)

Finansininkas
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Ingrida Ruzgienė
(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įmonės kodas 300092998, Pramonės pr. 4 A, Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**PAGAL 2019 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS**

2020 m. kovo 24 Nr. 77

(data)

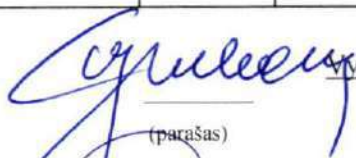
Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		14 499 882,92	
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	3.14	5 252 597,15	
I.1.	Iš valstybės biudžeto		459 195,90	
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		4 793 372,60	
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		28,65	
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		9 247 285,77	
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	3.15	9 247 285,77	
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.16	14 172 178,28	
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1 057 426,78	
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		6 440 916,78	
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		383 546,89	
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		2 561,16	
V.	TRANSPORTO		9 286,07	
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		2 421,42	
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 227 455,66	
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		373 197,56	
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		123 017,27	
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS		919 508,22	
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		2 933 322,80	
XIV.	KITOS		699 517,67	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		327 704,64	
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	3.17	251 329,79	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		251 409,89	
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		80,10	
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	3.18	-9 371,91	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		569 662,52	
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS	3.19	569 662,52	
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Viešųjų pirkimų specialistas, atliekantis
direktoriatų funkcijas(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo
įgaliotas administracijos vadovas) direktoriaus

Finansininkas

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas) Vytautas Jurkevičius
(vardas ir pavardė)


(parašas) Ingrida Ruzgienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, pinigų srautų ataskaitos forma)

Viešoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įmonės kodas 300092998, Pramonės pr. 4 A, Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio pinigų srautų ataskaitą (konsoliduotąją pinigų srautų ataskaitą), kodas, adresas)

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
PAGAL 2019 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS

2020 m. kovo 24 Nr. 78

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis			Praėjęs ataskaitinis laikotarpis		
			Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso	Tiesioginiai pinigų srautai	Netiesioginiai pinigų srautai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		1 316 017,14		1 316 017,14			
I.	<i>Iplaukos</i>		<i>8 434 464,36</i>		<i>8 434 464,36</i>			
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		0,00		0,00			
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		0,00		0,00			
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto		0,00		0,00			
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00		0,00			
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		0,00		0,00			
I.2.	Iš mokesčių		0,00		0,00			
I.3.	Iš socialinių įmokų		0,00		0,00			
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		7 929 097,25		7 929 097,25			
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto		0,00		0,00			
I.6.	Gautos palūkanos		1 100,00		1 100,00			
I.7.	Kitos įplaukos		504 267,11		504 267,11			
II.	<i>Pervestos lėšos</i>		<i>-371 400,50</i>		<i>-371 400,50</i>			
II.1.	I valstybės biudžetą		-365 935,00		-365 935,00			
II.2.	I savivaldybių biudžetus		-5 465,50		-5 465,50			
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms		0,00		0,00			
II.4.	I kitus išteklių fondus		0,00		0,00			
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams		0,00		0,00			
II.6.	Kitiems subjektams		0,00		0,00			
III.	<i>Išmokos</i>		<i>-6 747 046,72</i>		<i>-6 747 046,72</i>			
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1 028 539,62		-1 028 539,62			
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-586 675,11		-586 675,11			
III.3.	Komandiruočių		-2 561,16		-2 561,16			
III.4.	Transporto		-9 880,91		-9 880,91			
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-2 403,78		-2 403,78			
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploatavimo		-1 231 102,26		-1 231 102,26			
III.7.	Atsargų įsigijimo		-152 797,97		-152 797,97			
III.8.	Socialinių įmokų		0,00		0,00			
III.9.	Nuomos		-1 081 142,73		-1 081 142,73			
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-2 455 334,60		-2 455 334,60			
III.11.	Sumokėtos palūkanos		-44 756,55		-44 756,55			
III.12.	Kitos išmokos		-151 852,03		-151 852,03			

B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-3 836 621,39		-3 836 621,39			
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-67 581,92		-67 581,92			
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		0,00		0,00			
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas		0,00		0,00			
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas		0,00		0,00			
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas		-3 769 039,47		-3 769 039,47			
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai		0,00		0,00			
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-532 971,04		-532 971,04			
I.	Iplaukos iš gautų paskolų		0,00		0,00			
II.	Gautų paskolų grąžinimas		-532 971,04		-532 971,04			
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokejimas		0,00		0,00			
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		0,00		0,00			
IV.1	Iš valstybės biudžeto		0,00		0,00			
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto		0,00		0,00			
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		0,00		0,00			
IV.4	Iš kitų šaltinių		0,00		0,00			
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti		0,00		0,00			
VI.	Gauti dividendai		0,00		0,00			
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai		0,00		0,00			
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		0,00		0,00			
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-3 053 575,29		-3 053 575,29			
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		6 071 694,86		6 071 694,86			
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		3 018 119,57		3 018 119,57			

Viešųjų pirkimų specialistas, atliekantis direktoriaus funkcijas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

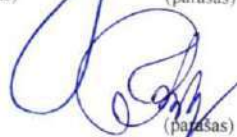

(parašas)

Vytautas Jurkevičius

(vardas ir pavardė)

Finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))


(parašas)

Ingrida Ruzgienė

(vardas ir pavardė)

Viešoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Įmonės kodas 300092998, Pramonės pr. 4 A, Kaunas

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio grynojo turto pokyčių ataskaitą arba konsoliduotąją grynojo turto pokyčių ataskaitą, kodas, adresas)

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA* PAGAL 2019 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS

2020 m. kovo 24 Nr. 79

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais arba tūkstančiais eurų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Iš viso	Mažumas dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Likutis 2017 m. gruodžio 31 d.		2 485 666,71	0,00	0,00	0,00	2 300 376,41	4 786 043,12	
2.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
3.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
4.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
5.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
6.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
7.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
8.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		274 738,69	274 738,69	
9.	Likutis 2018 m. gruodžio 31 d.		2 485 666,71	0,00	0,00	0,00	2 575 115,10	5 060 781,81	
10.	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		x		x				x
11.	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		x		x				x
12.	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		x			x			x
13.	Kiti sudaryti rezervai		x	x		x			x
14.	Kiti panaudoti rezervai		x	x		x			x
15.	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos			x	x				
16.	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		x	x	x		569 662,52	569 662,52	
17.	Likutis 2019 m. gruodžio 31 d.		2 485 666,71	0,00	0,00	0,00	3 144 777,62	5 630 444,33	

*Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Vadovaujantis VSAFAS reikalavimais, naikinamos atidėtojo pelno mokesčio sumos (340.355,92 Eur), skaičiuotos iki 2018 m. nuo suformuotų atidėjumų sąvartynų uždarymui pagal VAS reikalavimus. Koreguojamas 2018 m. grynasis perviršis.

Viešųjų pirkimų specialistas, atliekantis direktoriaus funkcijas

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas

arba jo įgaliotas administracijos vadovas) direktoriaus funkcijas


(parašas)


(parašas)

Vytautas Jurkevičius

(vardas ir pavardė)

Finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

Ingrida Ruzgienė

(vardas ir pavardė)

2019 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020 m. kovo 24 d.

1. BENDROJI DALIS

1.1. Informacija apie įstaigą:

Registracijos adresas: Pramonės pr. 4A, LT- 53129, Kaunas
Įmonės rūšis - Viešoji įstaiga
Įmonės kodas - 300092998
Įregistravimo data - 2005-03-02
PVM kodas - LT100001791219

VŠĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centras yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas bankuose.

Įstaiga turi atsiskaitomasias sąskaitas trijuose bankuose:

- AB Luminor banko Kauno skyriuje (trys atsiskaitomosios sąskaitos);
- AB Danske banke (viena kredito aptarnavimo sąskaita);
- AB Šiaulių banke (viena atsiskaitomoji sąskaita).

Patalpos administracinei veiklai nuomojamos. Nuo 2017-05-19 administracija nuomoja patalpas Pramonės pr. 4A, LT-51329 Kaunas.

1.2. Įstaigos tikslai:

- Regioninės komunalinių atliekų tvarkymo sistemos sukūrimas ir administravimas Kauno apskrities teritorijoje, komunalinių atliekų sąvartynų bei kitų atliekų tvarkymo objektų statybos, plėtimo ir modernizavimo, rekultivavimo, saugaus jų eksploatavimo užtikrinimas;

- Kauno regiono komunalinių atliekų tvarkymo sistemos sukūrimo projekto, kuris buvo finansuojamas atitinkamų ES fondų, Lietuvos Respublikos biudžeto, savivaldybių biudžetų bei kitomis lėšomis naudos gavimas;

- iš investicinių projektų „Kauno regiono atliekų tvarkymo sistemos plėtra“ ir „Kauno regiono didelių gabaritų atliekų surinkimo ir kompostavimo aikštelių įrengimas“ lėšų pastatytų objektų eksploatavimas;

- pavojingų ir nepavojingų buityje susidarančių atliekų surinkimas ir tvarkymas eksploatuojamose didelių gabaritų atliekų surinkimo aikštelėse;

- eksploatuojamų sąvartynų ir atliekų perkrovimo stočių veiklos kontrolė;
- Dalininkų nustatytų privalomųjų užduočių ir funkcijų vykdymas;
- Parama savivaldybėms sprendžiant atliekų tvarkymo klausimus regione.

1.3. Įstaiga turi dvidešimt vieną padalinį, kuriuose vykdoma atliekų tvarkymo veikla:

1.3.1. Regioniniai sąvartynai (2 vnt.), kur šalinamos po apdorojimo Kauno MBA ir Zabieliškio MAR likusios, perdirbimui ar kitokiam panaudojimui netinkamos, komunalinės atliekos bei kitos atliekos, nepriskiriamos komunalinėms atliekoms:

- Lapių regioninis sąvartynas (Kauno r. Sąvartos g., Lepšiškių k., Lapių seniūnija, Kauno rajonas);
- Zabieliškio regioninis sąvartynas, Zabieliškio k., Pelėdnagių seniūnija, Kėdainių rajonas

1.3.2. Didelių gabaritų ir pavojingų atliekų priėmimo aikštelės – APA (11 vnt.). Į aikšteles iš gyventojų priimamos namų ūkiuose susidarančios ir jų susidarymo vietoje išrūšiuotos atliekos (išskyrus mišrias komunalines atliekas): antrinės žaliavos, didelių gabaritų atliekos, buityje susidarančios elektros ir elektroninės įrangos atliekos, buityje susidarančios pavojingos atliekos, padangos, žaliosios atliekos, statybos ir griovimo atliekos.

APA įrengtos sekančiais adresais:

- Energetikų g. 60, Kaunas
- Raudondvario pl. 155D, Kaunas
- Kuršių g. 9E, Kaunas
- Palemono g. 12E, Kaunas
- Vandžiogalos pl. 92B, Kaunas
- Chemijos g. 4E, Kaunas
- J. Basanavičiaus g. 97A, Kėdainiai
- Jonalaukio k., Jonavos rajonas
- Darbininkų g. 19, Jonava
- Kalniškių k. 1, Raseinių rajonas
- Vytauto Didžiojo g. 136, Kaišiadorys

1.3.3. Žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelės - ŽAKA (3 vnt.): Į aikšteles priimamos biodegraduojančios žaliosios atliekos (žolė, šiaudai, lapai, smulkūs krūmai, šakos, medienos atliekos ir kt.) iš gyventojų ir organizacijų. Iš gyventojų bei daugiabučių namų bendrijų atliekos priimamos nemokamai, iš juridinių asmenų – imamas nustatytas mokestis.

ŽAKA adresai:

- Nemajūnų g. 15 A, Kaunas
- Juozapavos k., Vandžiogalos sen., Kauno r.
- Zabieliškio k., Pelėdnagių sen., Kėdainių r. (Zabieliškio regioniniame sąvartyne)

1.3.4. Atliekų rūšiavimo gamyklos (2 vnt.): Priimamos tik komunalinės atliekos (20 03 01 – mišrios komunalinės atliekos, 20 03 99 – kitaip neapibrėžtos komunalinės atliekos), kurios nurodytos TIPK leidimo leistinių šalinti ir (ar) naudoti atliekų sąraše.

- Kauno mechaninio atliekų rūšiavimo ir biologiškai skaidžių atliekų kompostavimo įrenginiai (Kauno MBA), Sandraugos 12, Kaunas;
- Zabieliškio komunalinių atliekų mechaninio-biologinio apdorojimo įrenginiai (Zabieliškio MAR), Zabieliškio k., Pelėdnagių seniūnija, Kėdainių rajonas.

1.3.5. Atliekų perkrovimo stotys (3 vnt.): iš kurių supresuotos rajone surinktos komunalinės atliekos pervežamos tolimesniam tvarkymui į Kauno MBA arba Zabieliškio MAR:

- Jonavos perkrovimo stotis, Jonalaukio k., Jonavos rajonas;
- Raseinių perkrovimo stotis, Kalniškių k. 1, Raseinių rajonas;
- Kaišiadorių perkrovimo stotis, Vytauto Didžiojo g. 136, Kaišiadorys.

1.4. Taip pat įstaigos žinioje yra 58 uždaryti (rekultivuoti) sąvartynai, kur yra vykdoma jų teritorijos priežiūra (aplinkos tvarkymas, žolės pjovimas).

1.5. Įstaiga neturi kontroliuojamų ir (arba) asocijuotųjų subjektų.

1.6. Darbuotojų skaičius 2019 m. pradžioje – 71, o 2019 m. pabaigoje – 85.

1.7. Finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Įstaigos veikla yra neterminuota.

1.8. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2019 m. gruodžio 31 d. dienos duomenis, vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartų (toliau - VSAFAS) nuostatomis. Įstaiga rengia žemesnio lygio finansinių ataskaitų rinkinį, kurį sudaro šios ataskaitos:

- Finansinės būklės ataskaita;
- Veiklos rezultatų ataskaita;
- Grynojo turto pokyčių ataskaita;
- Pinigų srautų ataskaita;
- Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

1.9. Pagrindinės veiklos pajamas sudaro pajamos už atliekų priėmimą į regioninius sąvartynus, atliekų rūšiavimo gamyklas ir žaliųjų atliekų kompostavimo aikšteles. Įstaiga taip pat gauna pajamas už išrūšiuotų antrinių žaliavų ir pagaminto komposto pardavimą bei pajamas nuo elektros ir šilumos energijos pardavimo iš Lapių s. kaupuose išgaunamų biodujų.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1 *VšĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centras (toliau – įstaiga) buhalterinės apskaitos organizavimas*

2.1.1 Lietuvos Respublikos Seimas 2018 m. gegužės 24 d. priėmė Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo Nr. X-1212 1, 2, 16, 19, 20, 22, 23, 30, 31, 32, 33 ir 35 straipsnių, septintojo skirsnio pavadinimo pakeitimo ir įstatymo papildymo 221 ir 321 straipsniais įstatymą Nr. XIII-1176. Vadovaujantis šio įstatymo 2 straipsniu, kuris įsigaliojo 2019 m. sausio 1 d., yra pakeista viešojo sektoriaus subjekto sąvoka. Viešojo sektoriaus subjektams, be kitų subjektų ir juridinių asmenų, priskiriami ir pelno nesiekiantys juridiniai asmenys, kuriems valstybė, savivaldybė ir biudžetinės įstaigos kartu ar atskirai daro lemiamą poveikį.

Atsižvelgiant į nurodyto įstatymo pakeitimus, VšĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centras (toliau - Kauno RATC) tenkina aukščiau nurodytą sąlygą, kadangi jo dalininkai yra šešios Kauno regiono savivaldybės, kurios daro Kauno RATC lemiamą poveikį. Todėl Kauno RATC nuo 2019-01-01 apskaitą pradėjo tvarkyti pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

2.1.2 Įstaiga, tvarkydama finansinę apskaitą ir rengdama finansines ataskaitas vadovaujasi:

- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu;
- Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu;
- Viešųjų įstaigų įstatymu;
- Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais (VSAFAS);
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintomis Inventorizacijos taisyklėmis;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintomis Kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklėmis;
- kitais teisiniais aktais ir norminiais dokumentais bei tvarkomis.

2.1.3 Buhalterinė apskaita tvarkoma ir finansinė atskaitomybė sudaroma vadovaujantis šiais privalomais bendraisiais apskaitos principais (nustatytais Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatyme): subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo ir turinio viršenybės prieš formą.

2.1.4 Remiantis minėtais teisės aktais yra parengtas ir įstaigos vadovo įsakymu patvirtintas naujas apskaitos vadovas, kuri įsigaliojo nuo 2019 m. sausio 1 d.

2.1.5 Už buhalterinės apskaitos organizavimą, finansinių ataskaitų pateikimą laiku, apskaitos dokumentų išsaugojimą atsako įstaigos vadovas. Finansininko atsakomybės ribos organizuojant apskaitos tvarkymą bei teikiant finansines ataskaitas nurodytos atitinkamose apskaitos politikos tvarkose bei pareiginiuose nuostatuose.

2.1.6 Už apskaitos dokumentų išrašymą laiku ir teisingai, už juose esančių duomenų teisingumą ir ūkinės operacijos teisėtumą atsako asmenys, surašiusieji ir pasirašiusieji apskaitos dokumentus.

2.1.7 Įvykiai, įvykę pasibaigus finansiniams metams, tačiau dar nepatvirtinus finansinių ataskaitų, tikslinami, atliekant koreguojančius įrašus (surašoma buhalterinė pažyma).

2.1.8 Turto ir nuosavybės sąskaitose per ataskaitinį laikotarpį išaiškintos klaidos taisomos, datuojant klaidos išaiškinimo dieną, atvirkštiniais įrašais naikinant klaidingus ir atliekant teisingus įrašus.

2.1.9 Pajamų ir sąnaudų sąskaitose aptiktos klaidos iki metinių finansinių ataskaitų patvirtinimo taisomos darant atvirkštinį klaidingajam įrašą.

2.1.10. Vadovaujantis LR Seimo 2018-05-24 d. LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo Nr. X-1212 pakeitimais, nuo 2019-01-01 Kauno RATC priskiriamas prie viešojo sektoriaus subjektų (VSS) ir atsižvelgiant į tai, kad VSAFAS nenumato atidėtojo pelno mokesčio formavimo, todėl suskaičiuotos sumos už 2015 -2018 m. yra naikinamos.

2.1.11. Pagal Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 36 straipsnio 2 dalies nuostatą, pirmą kartą sudarant finansinių ataskaitų rinkinius pagal šį įstatymą, palyginamųjų praėjusių finansinių metų skaičių pateikti neprivaloma. Remiantis šia įstatymo nuostata, 2019 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose, sudarytose pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus, nepateikti 2018 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų duomenys.

2.2 Apskaitos informacijos formavimas (metodiniai principai).

2.2.1 **Nematerialusis turtas** apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytomis 13 VSAFAS „Nematerialusis turtas“. Nematerialus turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Išankstiniai apmokėjimai už nematerialųjį turtą apskaitoje registruojami nematerialiojo turto sąskaitose. Nematerialusis turtas finansinėse ataskaitose yra parodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą. Nematerialiojo turto amortizuojamoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą nustatytą turto naudingo tarnavimo laiką tiesiogiai proporcingu metodu. Nematerialiojo turto vieneto amortizacija pradedama skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos ir nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo nematerialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likutine verte, kai turtas nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Kauno RATC naudojamas nematerialusis turtas, kuriam nustatytas amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupė	Nustatomi normatyvai nuo 2019-01-01
	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.	Programinė įranga ir jos licencijos	3 m.
2.	Patentai ir kitos licencijos	3 m.
3.	kitas nematerialus turtas	4 m.

2.2.2 **Ilgalaikis materialusis turtas** apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytomis 12 VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“. Ilgalaikiam materialiajam turtui priskiriamas turtas, kurio tarnavimo laikas ilgesnis nei vieneri metai, o minimali vertė yra ne mažesnė nei 500,00 Eur. Išankstiniai apmokėjimai už ilgalaikį materialųjį turtą apskaitoje registruojami tam skirtose ilgalaikio materialiojo turto sąskaitose. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje pripažįstamas įsigijimo savikaina, o ataskaitose rodomas likutine verte. Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė – suma, apskaičiuojama prie ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikainos pridėdant arba iš jos atimant visas ilgalaikio materialiojo turto vertės pokyčių sumas ir atimant sukauptą nusidėvėjimo sumą.

Ilgalaikio materialiojo turto nudėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas taikant tiesiogiai proporcingą nusidėvėjimo skaičiavimo metodą. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvai patvirtinti 2019-02-26 Kauno RATC Valdybos sprendimu.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupė	Nustatomi normatyvai nuo 2019-01-01
	MATERIALUSIS TURTAS	
1.	Kapitaliniai mūriniai pastatai	90
2.	Pastatai	50
3.	Tašytų rąstų pastatai	35
4.	Surenkamieji, išardomieji, moliniai ir kiti pastatai	15
5.	Statiniai metaliniai	15
6.	Melioracijos statiniai	30
7.	Infrastruktūros statiniai	15
8.	Kiti statiniai	15
9.	Mašinos ir įrenginiai	5

10.	<i>Transporto priemonės:</i>	
10.1.	Lengvieji automobiliai	6
10.2.	Lengvųjų automobilių priekabos	4
10.3.	Specialieji automobiliai	6
10.4.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	6
10.5.	Kitos transporto priemonės (ŽAKA komposto smulkintuvas)	5
11.	<i>Baldai ir biuro įranga:</i>	
11.1.	Baldai (baldai, baldų komplektai ir susiję daiktai, seifai, stelažai)	6
11.2.	Kompiuteriai ir jų įranga (kompiuteriai, jų tinklai ir įranga)	3
11.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5
11.4.	Telefono (fakso) aparatai, ryšių aparatūra ir priemonės	3
11.5.	Kita biuro įranga (dokumentų naikinimo įranga, kasos aparatai, kavos aparatas, televizijos įranga, vaizdo aparatūra, video stebėjimo įranga, magnetofonai ir kita biuro organizacinė technika)	5
12.	<i>Kitas ilgalaikis materialusis turtas:</i>	
12.1.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	5
12.2.	Specialieji drabužiai ir avalynė	2
12.3.	Kitas ilgalaikis materialusis turtas (sodyba Kėdainių r., konteineris-pastogė, kilnojama tvora ir kt.)	5

Pagal panaudos sutartis valdomas ilgalaikis materialusis turtas rodomas nebalansinėse sąskaitose.

2.2.3 Atsargos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytomis 8 VSAFAS „Atsargos“.

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, savikainą, VšĮ Šiaulių centro poliklinika taiko „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

Atsargos gali būti nukainojamos iki gryniosios galimo realizavimo vertės tam, kad jų balansinė vertė neviršytų būsimos ekonominės naudos ar teikiamų paslaugų vertės, kurią tikimasi gauti šias atsargas panaudojus. Kai atsargos sunaudojamos, nurašomos ar perduodamos, jų balansinė vertė pripažįstama sąnaudomis to laikotarpio, kuriuo pripažįstamos atitinkamos pajamos. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolatinį atsargų rodymo apskaitoje būdą, kai buhalterinėje apskaitoje registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu, pardavimu ar perleidimu susijusi ūkinė operacija.

Prie atsargų priskiriamas neatiduotos naudoti medžiagos ir žaliavos bei ūkinis inventorių. Atiduotų naudoti atsargų vertė iš karto nurašoma į sąnaudas. Naudojamo ūkinio inventoriaus, kurio įsigijimo vertė didesnė nei 100,00 Eur, kiekinė ir vertinė apskaita kontrolės tikslais tvarkoma nebalansinėse sąskaitose.

2.2.4 **Finansinis turtas** apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytomis 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“.

Ilgalaikis finansinis turtas - tai ilgalaikiai terminuoti indėliai, kitos ilgalaikės gautinos sumos.

Prie trumpalaikio finansinio turto priskiriama: trumpalaikės investicijos, išankstiniai apmokėjimai, per vienus metus gautinos sumos, pinigai ir jų ekvivalentai, kitas trumpalaikis finansinis turtas.

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina, o finansinėse ataskaitose rodomos atėmus nuvertėjimo nuostolius. Pinigus sudaro pinigai kasoje ir banko sąskaitose. Pinigų ekvivalentai yra trumpalaikės, likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai ir lengvai iškeičiamos į žinomą pinigų sumą. Tokių investicijų terminas neviršija trijų mėnesių.

2.2.5 **Finansavimo sumos** apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytomis 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka šiame VSAFAS nustatytus kriterijus.

Finansavimo sumos – tai iš valstybės ir savivaldybės biudžetų, Europos Sąjungos, Lietuvos ir užsienio paramos fondų gauti arba gautini pinigai arba kitas turtas, skirti įstatuose nustatytiems tikslams pasiekti ir funkcijoms atlikti bei vykdomoms programoms įgyvendinti. Finansavimo sumos apima gautus arba gautinus pinigus ir kaip paramą gautą turtą, įskaitant įsigytą už simbolinį atlyginimą. Gautos (gautinos) finansavimo sumos pagal paskirtį skirstomos į finansavimo sumas nepiniginiam turtui įsigyti ir finansavimo sumas kitoms išlaidoms kompensuoti. Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimo sumomis susijusios sąnaudos. Gautos ir perduotos kitiems viešojo sektoriaus subjektams finansavimo sumos sąnaudomis nepripažįstamos. Perdavus finansavimo sumas kitiems viešojo sektoriaus subjektams, mažinamos gautos finansavimo sumos, registruojamos finansavimo sumos (perduotos).

2.2.6 Įsipareigojimai apskaitomi remiantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytomis 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“.

Įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius, atsižvelgiant į numatomą įsipareigojimų įvykdymo laiką. Įsipareigojimai registruojami apskaitoje tik tada, kai gavus turtą ar paslaugas įstaiga prisiima įsipareigojimą atsiskaityti pinigais arba turtu.

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ilgalaikių skolų dalis, kuri turės būti sugrąžinta per ateinančius finansinius metus, perkeliama į trumpalaikių įsipareigojimų grupę. Trumpalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos įstaiga turės įvykdyti per vienerius metus nuo finansinės būklės ataskaitos sudarymo datos.

Finansinės nuomos (lizingo) ūkinės operacijos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis kurios nurodytos 19 VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“. Nuomos sutartims taikomas turinio viršenybės prieš formą principas. Ar nuoma bus laikoma veiklos nuoma, ar finansine nuoma, priklauso ne nuo sutarties formos, o nuo jos turinio ir ekonominės prasmės.

Nuoma laikoma veiklos nuoma, kai perduodant turtą nuomininkui didžioji dalis su turto nuosavybe susijusios rizikos ir naudos, neperduodama nuomininkui, o lieka nuomotojui. Nuomos įmokos pagal veiklos nuomos sutartį yra registruojamos apskaitoje kaip sąnaudos tolygiai (tiesiniu metodu) per nuomos laikotarpį.

Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams. Atostoginių kaupimai apskaitomi vadovaujantis apskaitos principais, nustatytais 24 VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“. Atostoginių kaupimai darbuotojams – tai įsipareigojimas suteikti apmokamas atostogas, kuriomis jie nepasinaudojo ataskaitinį laikotarpį. Sukaupta už kasmetines atostogas mokėtina suma apskaitoje registruojama kiekvieno ketvirčio paskutinę dieną ir metų paskutinę dieną apskaičiuotos sumos patikslinamos pagal gruodžio 31 d. duomenis.

2.2.7 Finansavimo pajamos pripažįstamos ir apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytomis 20 VSAFAS „Finansavimo sumos“. Finansavimo pajamos pripažįstamos pagal kaupimo principą – gautos finansavimo sumos arba jų dalys pripažįstamos pajamomis tais laikotarpiais, kuriais padarytos sąnaudos. Finansavimo sumos, skirtos ilgalaikiam turtui įsigyti, pripažįstamos finansavimo pajamomis: registruojant turto nusidėvėjimą (amortizaciją), registruojant turto nuvertėjimą, registruojant turto pardavimą ar perleidimą ne viešojo sektoriaus subjektams, nurašant sugadintą ar dėl kitų priežasčių netinkamą naudoti turtą į sąnaudas.

Finansavimo sumos atsargoms įsigyti pripažįstamos finansavimo pajamomis: perdavus ūkinį inventorių naudoti veikloje, sunaudojus medžiagas ir žaliavas veikloje, pardavus atsargas, atsargoms nuvertėjus, nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis (negalimomis) naudoti atsargas.

Finansavimo sumos kitoms išlaidoms kompensuoti pripažįstamos finansavimo pajamomis, kurios turėtų būti lygios sąnaudų sumai, tą patį mėnesį (ketvirtį), kada jos padarytos.

Finansavimo pajamos mažinamos, kai: registruojamas nurašyto ilgalaikio materialiojo turto išmontuotų dalių pajamavimas į atsargas.

2.2.8 Pagrindinės veiklos kitos pajamos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytomis 10 VSAFAS „Kitos pajamos“.

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą,

kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai galima patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda.

Įstaigos pagrindinės veiklos kitoms pajamoms priskiriamos pajamos, gaunamos už atliekų priėmimą į Lapių ir Zabieliškio sąvartynus, Kauno MBA ir Zabieliškio MAR bei žaliųjų atliekų kompostavimo aikštes.

2.2.9 Sąnaudos apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytomis 11 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.

2.2.10 Turto nuvertėjimas nustatomas ir apskaitomas vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytomis 8 VSAFAS „Atsargos“, 17 VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ ir 22 VSAFAS „Turto nuvertėjimas“.

Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje pripažįstami pagal nuvertėjimo požymius. Sudarydama finansinių ataskaitų rinkinį, įstaiga nustato, ar yra turto nuvertėjimo požymių. Jeigu yra vidinių ar išorinių nuvertėjimo požymių, nustatoma turto atsiperkamoji vertė ir palyginama su turto balansine verte. Nuostoliai dėl turto nuvertėjimo apskaitoje registruojami apskaičiuotų nuostolių suma mažinant turto balansinę vertę ir tą pačią sumą registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas. Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus, yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Aiškinamojo rašto pastabas sudaro lentelės ir tekstinė informacija, kuriomis paaiškinami reikšmingi finansinių ataskaitų straipsniai.

Finansinės būklės ataskaitos eilučių pastabos

3.1. Ilgalaikis nematerialus turtas (INT) - per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo kelis nematerialaus turto vienetų.

1 lentelė

Ilgalaikio nematerialus turto pavadinimas	Turto naudojimo vieta	Įsigijimo vertė, Eur
Atliekų kontrolės apskaitos programa	Administracija	16,300.00
Lapių sąv. automobilių numerių atpažinimo sistema (programinė įranga)	Lapių sąvartynas	3,450.00
KRATC interneto svetainė	Administracija	1,840.00
	Iš viso:	21,590.00

Nurašyto ilgalaikio nematerialaus turto nebuvo.

Detalesnė informacija apie INT įsigijimus ir nusidėvėjimo sumas pateikiama 1 priede, parengtame pagal 13 VSAFAS 1 priedo reikalavimus.

3.2. Ilgalaikis materialusis turtas (IMT)

IMT balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinius metus įtakojo turto nusidėvėjimas ir IMT turto įsigijimas (2 lentelė). Per 2019 m. ilgalaikio materialiojo turto nuvertėjimo įstaigoje nenustatyta.

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialaus turto pavadinimas	Turto naudojimo vieta	Įsigijimo vertė, Eur
1	Kauno MBA oro mėginių paėmimo aikštelė A1	Kauno MBA	20,440.00
2	Kauno MBA oro mėginių paėmimo aikštelė A2	Kauno MBA	20,440.00
3	Nemajūnų ŽAKA automatinė pakeliama kelio užvara	Kauno (Nemajūnų 15A) ŽAKA	2,000.00
4	Kauno MBA koneineris (vagonėlis) įrankių sandėliavimui	Kauno MBA	1,820.00
5	Lapių sąv. automatinė pakeliama kelio užvara	Lapių sąvartynas	900.00
6	Daiktų atiduotuvė Kuršių APA, Kaunas	Kauno Energetikų(Nemajūnų) APA	4,830.00
7	Daiktų atiduotuvė Energetikų APA, Kaunas	Kauno (Kuršių 9E) APA	6,830.00
8	Kauno MBA siurblio komplektas LOWARA SC40	Kauno MBA	1,080.00
9	Kompiuteris Magnum M350/2000 IN500.01	Administracija	514.00
10	Nešiojamas kompiuteris Asus VivoBook S430FA	Administracija	704.00
11	Kauno MBA rezervinė darbo stotis SCADA sistemos operatoriui	Kauno MBA	1,570.00
12	Mobilusis telefonas Samsung G975 S10	Administracija	649.59
13	Kopijavimo apratas Canon IR2520	Administracija	884.00
14	Zabališkio sąv. papildoma vaizdo stebėjimo kamera	Zabališkio sąvartynas	500.00
15	Kauno MBA IP kamera apsaugai 1	Kauno MBA	528.00
16	Kauno MBA IP kamera apsaugai 2	Kauno MBA	528.00
17	Kauno MBA IP kamera apsaugai 3	Kauno MBA	528.00
18	Kauno MBA IP kamera apsaugai 4	Kauno MBA	528.00
19	Kauno MBA IP kamera apsaugai 5	Kauno MBA	528.00
20	Kauno MBA IP kamera apsaugai 6	Kauno MBA	528.00
21	Kauno MBA IP kamera apsaugai 7	Kauno MBA	528.00
22	Kauno MBA IP kamera apsaugai 8	Kauno MBA	528.00
23	Kauno MBA termovizinė kamera apsaugai	Kauno MBA	1,021.00
24	Lapių s. videostebėjimo kamera prie autom.numerių atpažinimo sistemos	Lapių sąvartynas	600.00
25	Energetikų, Kaunas APA 10 m3 atviras atliekų konteineris	Kauno Energetikų(Nemajūnų) APA	1,100.00
26	Raudondvario, Kaunas APA 10 m3 atviras atliekų konteineris	Kauno (Raudondvario 155D) APA	1,100.00
27	Palemono, Kaunas APA 10 m3 atviras atliekų konteineris	Kauno (Palemono 12E) APA	1,100.00
28	Vandžiogalos, Kaunas APA 10 m3 atviras atliekų konteineris	Kauno (Vandžiogalos 92B) APA	1,100.00
29	Kuršių, Kaunas APA 10 m3 atviras atliekų konteineris	Kauno (Kuršių 9E) APA	1,100.00
30	Chemijos, Kaunas APA 10 m3 atviras atliekų konteineris	Kauno (Chemijos g.4E) APA	1,100.00
31	Energetikų, Kaunas APA 38 m3 atviras atliekų konteineris	Kauno Energetikų(Nemajūnų) APA	4,900.00
32	Palemono, Kaunas APA 38 m3 atviras atliekų konteineris	Kauno (Palemono 12E) APA	4,900.00
33	Raseinių APA 38 m3 atviras atliekų konteineris	Raseinių APA	4,900.00
		Iš viso:	90,306.59

Vadovaujantis LR Seimo 2018-05-24 d. LR viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo Nr. X-1212 pakeitimais, nuo 2019-01-01 Kauno RATC priskiriamas prie viešojo sektoriaus subjektų (VSS). Remiantis LR vyriausybės 2009-06-10 nutarimu Nr. 564, nuo 2019-01-01 nustatoma minimali ilgalaikio turto vertė 500,00 Eur, todėl ilgalaikis turtas, kurio vertė mažesnė nei 500,- Eur nurašytas. Per ataskaitinius metus nurašyto turto įsigijimo vertė sudarė 16.521,97 Eur, o likutinė vertė - 9.023,72 Eur.

Detalesnė informacija apie IMT įsigijimus, nurašymus ir nusidėvėjimo sumas pateikiama 2 priede (pagal 12 VSAFAS 1 priedo formą).

3.2.1. Finansinės būklės ataskaitos eilutėje „Žemė“ - iš gyventojų nupirkto žemės sklypo vertė (pagal projekto „Kauno regiono atliekų tvarkymo sistemos sukūrimas“ reikalavimus gyventoją buvo būtina išskirti iš Zabališkio sąvartyno sanitarinės zonos).

3.2.2. „Pastatai“ – šiai ilgalaikio turto grupei priskiriami įstaigos padalinuose (sąvartynuose, didelių gabaritų atliekų priėmimo aikštelėse, žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelėse, atliekų perkrovimo stotyse bei Kauno MBA ir Zabališkio MAR) esantys buitiniai ir administraciniai negyvenamieji pastatai.

3.2.3. „Infrastruktūros ir kiti statiniai“ (312 vnt.) – tai didžiausią vertę turinti eilutė, kuriai priskiriami sąvartynų, atliekų priėmimo aikštelių, perkrovimo stočių, Kauno ir Zabališkio atliekų rūšiavimo gamyklų infrastruktūros ir inžineriniai statiniai.

3.2.4., Mašinos ir įrenginiai“ (194 vnt.) – ilgalaikio turto grupė, kurios didžiąją dalį sudaro Kauno MBA ir Zabieliškio MAR veikloje naudojamos mašinos ir įrenginiai (komposto vartytuvai, konvejeriai, smulkintuvai, separatoriai, transporteriai, presai, pakavimo įrenginiai, ventiliatoriai ir kt.).

3.2.5. „Kitas ilgalaikis materialus turtas“ - tai atliekų priėmimo aikštelėse naudojamų atliekų kontenerių vertės, iš gyventojų nupirktų pastatų likutinės vertės (pagal projekto „Kauno regiono atliekų tvarkymo sistemos sukūrimas“ reikalavimus gyventoją buvo būtina iškelti iš Zabieliškio sąvartyno sanitarinės zonos) ir kito materialaus turto likutinės vertės.

3.2.6. „Nebaigta statyba“ (125.747,78 Eur) - tai numatytam Zabieliškio sąvartyno išplėtimui (naujų atliekų kaupimo sekcijų įrengimui) atlikto projektavimo ir projektų ekspertizės paslaugų sumos.

3.3. „Ilgalaikis finansinis turtas (3.708,00 Eur):

- kitos ilgalaikės gautinos sumos – sumokėtas užstatas administracijos patalpų nuomotojui –.

Detalesnė informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikiama 3 priede (pagal 6 VSAFAS 5 priedo formą).

3.4. Atsargos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje atsargų likutis sudaro 19.117,64 Eur, tame skaičiuje kuro, degalų – 1.477,56 Eur, atsarginių dalių ir ūkinių medžiagų – 17.640,08 Eur.

Per 2019 m. atsargų vertė nebuvo atkurta. Įstaiga neturi materialiojo turto, skirto parduoti, kuris būtų perkeltas į atsargas.

Detalesnė informacija apie atsargų įsigijimus ir nurašymus pateikiama 4 priede (pagal 8 VSAFAS 1 priedo formą).

3.5. Išankstiniai apmokėjimai

Šioje ataskaitos eilutėje užregistruota (13.637,95 Eur):

- išankstiniai mokėjimai tiekėjams pagal paslaugų vykdymo sutartis – 497,79 Eur;
- išankstiniai mokėjimai biudžetui, t.y. PVM nuo 2009-2010 m. gautų avansų – 269,54 Eur;
- ateinančių laikotarpių sąnaudos (12.870,62 Eur): Kasko draudimas bei automobilio civilinės atsakomybės draudimas, internetinės svetainės talpinimo sąnaudos, buhalterinės apskaitos savaitraščio sąnaudos, įkeisto turto draudimo sąnaudos, įmonės veiklos civilinės atsakomybės draudimas.

Papildoma informacija apie išankstinius apmokėjimus pateikiama 5 priede (pagal 6 VSAFAS 6 priedo formą).

3.6. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (1.399.587,39 Eur) detalčiau pateiktos žemiau talpinamoje lentelėje:

3 lentelė

Eil. Nr.	Įmonės pavadinimas	Paslaugos pavadinimas	Laikotarpis	Suma, Eur
1.	Kėdainių r. savivaldybės administracija	už atliekų priėmimą į Zabieliškio MAR	už 2019 m. 4 -12 mėn.	686.999,99
2.	UAB „Kauno švara“	už atliekų priėmimą į Lapių sąvartyną ir Kauno MBA	už 2019 m. 12 mėn.	376.548,94
3.	Raseinių r. savivaldybės administracija	už atliekų priėmimą į Kauno MBA ir Zabieliškio MAR	už 2019 m. 9-12 mėn.	147.470,60
4.	UAB „Ekonovus“	už atliekų priėmimą į Lapių sąvartyną ir Kauno MBA	už 2019 m. 12 mėn.	47.653,45
5.	UAB „Ekoresursai“	už pagamintos šilumos ir elektros energijos iš Lapių s. biudžų pardavimą	už 2019 m. 12 mėn.	38.324,77
6.	UAB „Virginijus ir Ko“	už atliekų priėmimą į Zabieliškio sąvartyną	už 2019 m. 12 mėn.	22.811,48
7.	UAB „Jonavos paslaugos“	už atliekų priėmimą į Zabieliškio MAR	už 2019 m. 12 mėn.	15.059,25
8.	Kitų įmonių įsiskolinimai (sumos iki 10.000,- Eur)	už atliekų priėmimą	už 2019 m. 6 mėn. - 2019 m. 12 mėn.	55.288,30
	<i>Iš viso už suteiktas paslaugas</i>			<i>1.390.156,78</i>

9.	Kitų įmonių įsiskolinimai	Gautinos sumos už parduotas antrines žaliavas	už 2019 m. 8-12 mėn.	9.430,61
	Iš viso už paslaugas, parduotas antrines žaliavas:			1.399.587,39

Per 2019 metus gautinų sumų nuvertėjimo nebuvo.

Papildoma informacija apie gautinas sumas pateikiama 6 priede (pagal 17 VSAFAS 7 priedo formą).

3.7. Kitos gautinos sumos – 211.825,86 Eur, kurias sudaro:

- sumos už Lapių ir Zabieliškio sąvartynų sunaudotą elektros energiją per š.m. gruodžio mėn., kurią turi kompensuoti objektus eksploatuojančios įmonės (13.219,05 Eur) bei iš UAB „Torgita“ gautinos sumos – 605,00 Eur;
- gautinos baudos, delspinigiai ir kt. netesybos - 29.686,28 Eur
- sumokėta Kauno apygardos teismui už ekspertizę suma dėl MBA/MAR defektų nustatymo (85.153,58 Eur);
- kitos gautinos sumos iš darbuotojų (darbo užmokestis ir kt. permokos) – 100,- Eur.
- už terminuotus indėlius gautina palūkanų suma, tenkanti 2019 m. – 4.659,91 Eur;
- suteiktos banko garantijos (78.402,04 Eur).

Pagal Taršos, integruotos prevencijos ir kontrolės leidimų reikalavimus įstaiga, vykdydama savo veiklą, susijusią su pavojingų atliekų surinkimu ir saugojimu (atliekų priėmimo aikštelės), privalo pateikti Aplinkos apsaugos departamentui mokėjimo garantus tokiai sumai, už kurią būtų galima sutvarkyti sukauptas atliekas aikštelėse, įstaigos likvidavimo atveju. Tuo tikslu buvo įšaldytos lėšos AB Danske banke sekančioms atliekų priėmimo aikštelėms: Jonalaukio k.; Raseinių; Kaišiadorių; Kuršių 9E, Kaunas; Darbininkų g.19, Jonava; Chemijos g.4E, Kaunas; Palemono 12E, Kaunas; Energetikų g. 60 (buvusi Nemajūnų 15 B), Kaunas; Vandžiogalos 92B, Kaunas; Raudondvario 155 D, Kaunas; Kėdainių; bei žaliųjų atliekų kompostavimo aikštei Nemajūnų 15 A, Kaunas. Mokėjimo garantijų laikotarpiai iki 2020 m. gruodžio 16 d.

3.8. Trumpalaikės investicijos (3.769.039,47 Eur) – tai lėšos sukauptos sąvartynų uždarymui (2.269.039,47 Eur) ir padėtos į 12 mėn. terminuotus indėlius iki 2020-01-30 bei laisvos apyvartinės lėšos (1.500.000,00 Eur), padėtos į 6 mėn. terminuotą indėlį iki 2020-02-22.

Papildoma informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 7 priede (pagal 17 VSAFAS 5 priedo formą).

3.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 3.018.119,57 Eur, tame skaičiuje Kauno RATC atsiskaitomosiose sąskaitose 2019-12-31 dieną buvo 3.017.183,58 Eur, įstaigos kasoje ir pinigai kelyje – 935,99 Eur.

Kauno RATC, patiriant žalą dėl Kauno MBA ir Zabieliškio MAR gamyklose esančių įrenginių netinkamo veikimo, kuris yra sąlygojamas įrenginių trūkumų bei bendrastatybinių darbų neatitikimų Rangos Sutarčiai, Kauno RATC buvo priverstas pasinaudoti Rangos sutarties užtikrinimo priemone - sulaikomų pinigų garantija, kuri buvo pateikta Nordea Bank AB Lietuvos skyriaus 1.639.386,87 Eur sumai. 2017 m. gegužės 19 d. šios lėšos buvo pervestos į Kauno RATC atsiskaitomąją sąskaitą ir naudojamos Kauno MBA ir Zabieliškio MAR gamyklose šalinti defektams, kurių Rangovas nepašalino. Šiuo metu vyksta teisminiai ginčai su rangovu dėl paimtų pinigų. Iš tos sumos dalis lėšų panaudota defektams šalinti, likusi nepanaudota suma (1.087.647,98 Eur) laikoma atskiroje Luminor banko atsiskaitomojoje sąskaitoje.

Papildoma informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus pateikiama 8 priede (pagal 17 VSAFAS 8 priedo formą).

3.10. Finansavimo sumos - užregistruoti ankstesniais metais gautų finansavimo sumų nepanaudoti likučiai (ilgalaikio turto, įsigyto iš finansavimo sumų likutinė vertė) pagal tris užbaigtus investicinius projektus (21.813.023,79 Eur), t.sk. :

- iš valstybės biudžeto – 2.530.229,80 Eur
- iš Sanglaudos fondo – 19.282.793,99 Eur

Per ataskaitinius metus naujų finansavimo sumų nebuvo gauta.

Papildoma informacija apie finansavimo sumas pateikiama 9 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai“ (pagal 20 VSAFAS 4 priedo formą ir 10 priede „Finansavimo sumų likučiai“ (pagal 20 VSAFAS 5 priedo formą).

3.11. Įsipareigojimai iš viso 2019 m. pabaigai sudarė – 8.084.690,07 Eur.

3.11.1. Ilgalaikius įsipareigojimus sudaro:

3.11.1.1. Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai (2.531.263,52 Eur). Įgyvendinant investicinius projektus, Kauno RATC daliai finansuoti paimitos dvi ilgalaikės bankų paskolos:

4 lentelė

Eil. Nr.	Projekto pavadinimas	Banko pavadinimas	Paskolos laikotarpis	Suteiktos paskolos suma iš viso	Ilgalaikių įsipareigojimų dalis	2020 m. įsipareigojimų dalis
1.	„Kauno regiono komunalinių atliekų tvarkymo sistemos plėtra“	Danske bank A/s Lietuvos filialas (refinansuota AB DNB banko paskola)	Nuo 2015-07 iki 2025-07	2.100.000,00	1.078.378,32	227.027,04
2.	„Kauno regiono komunalinių atliekų tvarkymo sistemos plėtra“	Danske bank A/s Lietuvos filialas	Nuo 2015-09 iki 2025-09	2.829.633,20	1.452.885,20	305.944,00
	Iš viso:			4.929.663,20	2.531.263,52	532.971,04

Imant paskolas iš Danske bank A/s Lietuvos filialo, kaip užstatas buvo įkeistas Kauno RATC turtas:

- pasirašant pirmąją kreditavimo sutartį (2,1 mln. Eur), hipotekoje buvo įkeistas Zabieliškio regioninio sąvartyno turtas. Bendra hipotekos objektų vertė – 1.777.101,00 Eur;
- pasirašant antrąją kreditavimo sutartį (2.829.633,20 Eur), buvo įkeistas Lapių regioninio sąvartyno turtas. Bendra hipotekos objektų vertė – 3.996.651,12 Eur.

Papildoma informacija apie paskolas pateikiama 11 priede „Gautos paskolos“ (pagal 17 VSAFAS 10 priedo formą) ir 12 priede „Paskolų įvykdymo terminai ir palūkanų normos“ (pagal 17 VSAFAS 11 priedo formą).

3.11.1.2. Ilgalaikiai atidėjiniai (18 VSAFAS) Lapių ir Zabieliškio sąvartynų uždarymui už 2013 m. - 2019 m. – 2.640.185,47 Eur. Nuo 2013 m. iki 2016 m. atidėjiniai buvo kaupiami vienodomis sumomis - po 385.194,62 Eur per metus. Atsižvelgiant į esamą sąvartynų užpildymą, patikslintą jų tarnavimo laiką ir uždarymui reikiamas sukaupti sumas, 2017 m. atidėjimų sumos buvo perskaičiuotos ir atidėjiniai formuojami sekančiais:

2017 m. - 353.417,00 Eur

2018 m. – 374.844,00 Eur

2019 m. – 371.146,00 Eur

Atsižvelgiant į pasikeitimus atliekų tvarkymo srityje (2020 m. planuojamas atidaryti dar dvi naujas atliekų deginimo gamyklas), 2019 m. buvo iš naujo įvertintas sąvartynų užpildymas, tikslinamas jų tarnavimo laikas (prognozuojama, kad Lapių sąvartynas gali tarnauti iki 2034 m.) ir uždarymui reikiamos sukaupti sumos, todėl atitinkamai tikslinamos ir atidėjinių sumos, kurios bus patvirtintos 2020 m. dalininkų susirinkimo metu.

Papildoma informacija apie atidėjinius pateikiama 13 priede „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ (pagal 18 VSAFAS 3 priedo formą) ir 14 priede „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“ (pagal 18 VSAFAS 4 priedo formą).

3.11.2. Trumpalaikiams įsipareigojimams (2.913.241,08 Eur) priskiriama:

3.11.2.1. ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis – 532.971,04 Eur (žr. 4 lentelę). Per 2019 metus grąžinta paskolos suma – 532.971,04 Eur.

3.11.2.2. tiekėjams mokėtinos sumos (480.622,80 Eur) už atliktas einamąsias paslaugas: už sunaudotą elektros energiją, apsaugą, vandenį ir kitas paslaugas Kauno RATC administracijoje ir padaliniuose: atliekų priėmimo aikštelėse, Lapių, Zabieliškio sąvartynuose, Kauno MBA ir Zabieliškio MAR per š.m. gruodžio mėn. Dalį šių išlaidų kompensuoja objektus eksploatuojančios įstaigos.

3.11.2.3. sukauptos mokėtinės sumos – 139.882,84 Eur - tai sukauptos atostoginių sąnaudos ir nuo jų mokėtini mokesčiai Sodrai (117.863,31 Eur) ir kitos sukauptos sąnaudos už 2019 m. (22.019,53 Eur).

3.11.2.4. kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (1.759.764,40 Eur):

- kitos mokėtinės sumos įstaigoms – 72.408,00 Eur (tame skaičiuje gautos lėšos iš projekto „Kauno regiono komunalinių atliekų tvarkymo sistemos plėtra“ rangovo defektams ištaisyti – 69.890,- Eur);
- mokėtinas PVM už gruodžio mėn. – 28.198,84 Eur;
- mokėtini mokesčiai už taršą iš stacionarių ir mobilių taršos šaltinių bei nekilnojamąjį turtą – 3.498,12 Eur;
- gauti išankstiniai apmokėjimai už atliekų priėmimą į Lapių ir Zabieliškio sąvartynus – 14.722,89 Eur;
- gauti kiti išankstiniai apmokėjimai – 1.549,68 Eur;
- lėšos pagal Rangos sutartį kaip sulaikomų pinigų garantija dėl Kauno MBA ir Zabieliškio MAR gamyklose esančių įrenginių netinkamo veikimo – 1.639.386,87 Eur.

Papildoma informacija apie trumpalaikius įsipareigojimus ir mokėtinas sumas pateikiama 15 priede (pagal 17 VSAFAS 12 priedo formą).

3.12. Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir panauda.

Finansinės nuomos būdu naudojamo turto ir finansinės nuomos ilgalaikių įsipareigojimų įstaiga neturi.

Per 2006 - 2016 m. laikotarpį Kauno, Kėdainių, Kaišiadorių, Jonavos ir Raseinių raj. savivaldybės įstaigos pagal panaudos sutartis perdavė 78 žemės sklypus. Dauguma tai sklypai, kuriuose buvo uždaryti sąvartynai, taip pat įrengtos atliekų priėmimo aikštelės, Zabieliškio sąvartyno teritorija bei sklypai, kur pastatyti mechaninio biologinio rūšiavimo įrenginiai.

Bendra gautų žemės sklypų vertė 2019-12-31 d. duomenimis – 2.545.165,28 Eur (pagal panaudos sutartis). Šios sumos užregistruotos nebalansinėse sąskaitose.

3.13. Grynasis turtas – 5.630.444,33 Eur.

Dalininkų kapitalas sudaro 2.485.666,71 Eur. Tai dalininkų piniginiai įnašai – 28.962,00 Eur ir turtiniai įnašai – 2.456.704,71 Eur. Ataskaitiniais metais dalininkų kapitalas nesikeitė.

3.13.1. Sukauptas perviršis ataskaitinių metų pabaigoje - 3.144.777,62 Eur.

3.13.2. 2019 m. perviršis 569.662,52 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaitos eilučių pastabos

3.14. Finansavimo pajamos - 5.252.597,15 Eur, t.sk. iš valstybės biudžeto – 459.195,90 Eur, iš ES lėšų -4.793.372,60 Eur, iš kitų šaltinių – 28,65 Eur.

Finansavimo pajamoms priskirta ta pajamų dalis, kuri lygi iš finansavimo sumų įsigyto ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) per 2019 m. sąnaudoms.

3.15. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Per 2019 m. gauta pajamų už suteiktas paslaugas:

5 lentelė

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos kitų pajamų pavadinimas	Suma, Eur
1.	Atliekų priėmimo į Lapių sąvartyną pajamos	2.550.900,62
2.	Atliekų priėmimo į Zabieliškio sąvartyną pajamos	671.504,90
3.	Atliekų priėmimo į Kauno MBA pajamos	5.357.011,75
4.	Atliekų priėmimo į Zabieliškio MAR pajamos	621.230,73
5.	Žaliųjų atliekų priėmimo į kompostavimo aikšteles pajamos	46.637,77
	Iš viso:	9.247.285,77

Papildoma informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama 16 priede (pagal 10 VSAFAS 1 priedo formą).

3.16. Sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio sąnaudos ir jų struktūra yra rodomos veiklos rezultatų ataskaitoje, įvertintos tikrąja verte.

Pagrindinės veiklos sąnaudos per 2019 m. iš viso sudarė 14.172.178,28 Eur.

Didžiausią šių sąnaudų dalį sudaro ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 6.440.916,78 Eur bei kitų paslaugų (atliekų tvarkymo padaliniuose) sąnaudos **2.933.322,80 Eur** (žr. 6 lentelę).

6 lentelė

Eil. Nr.	Kitų paslaugų sąnaudų pavadinimas	Suma, Eur
1.	Administracijos kitų paslaugų sąnaudos (viešinimo, banko paslaugų, teisinės paslaugos, turto draudimo, smulkių ūkinių išlaidų)	206.418,39
2.	Lapių sąvartyno sąnaudos (sąvartyno eksploatacija, filtrato tvarkymas, monitoringas, Lapių sen. gyventojų atliekų išvežimo kompensavimas ir smulkių ūkinių išlaidų)	575.093,41
3.	Zabališkio sąvartyno sąnaudos (sąvartyno eksploatacija, monitoringas ir smulkių ūkinių išlaidų) sąnaudos	169.459,14
4.	Atliekų priėmimo aikštelių bei atliekų perkrovimo stočių sąnaudos (atliekų tvarkymo ir išvežimo paslaugų bei smulkių ūkinių išlaidų)	536.483,38
5.	Žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelių eksploatavimo sąnaudos	5.675,91
6.	Kauno MBA kitų paslaugų sąnaudos (atliekų deginimo, transportavimo deginimui ir į sąvartynus bei smulkių ūkinių išlaidų)	1.384.485,69
7.	Zabališkio MAR kitų paslaugų sąnaudos	25.561,73
8.	Uždarytų sąvartynų monitoringo ir aplinkos tvarkymo sąnaudos	30.145,15
	Iš viso:	2.933.322,80

Didžioji dalis ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudų kompensuojama iš gautų finansavimo sumų (žr.3.14 punktą).

3.17. Kitos veiklos rezultatas –251.329,79 Eur susidaro iš kitos veiklos pajamų ir kitos veiklos sąnaudų.

7 lentelė

Eil. Nr.	Kitos veiklos pajamų pavadinimas	Suma, Eur
1.	Pajamos nuo elektros ir šilumos energijos pardavimo iš Lapių s. biodujų	123.860,31
2.	Antrinių žaliavų ir naudotų buitinės technikos, komposto pardavimo pajamos	91.164,79
3.	Pajamos už suteiktas paslaugas Kėdainių r. savivaldybei	1.715,76
4.	Pajamos už pakuočių atliekų tvarkymą	28.852,46
5.	Kitos netipinės veiklos pajamos	5.816,57
	Iš viso:	251.409,89

Kitos veiklos sąnaudos –80,10 Eur (iš investicinio projekto lėšų nupirkto sodybos, esančios Zabališkio sąvartyno sanitarinėje zonoje, elektros sąnaudos ir kt. neleidžiami atskaitymai).

Papildoma informacija apie kitos veiklos pajamų ir sąnaudų sumas pateikiama 17 priede (pagal 10 VSAFAS 2 priedo formą).

3.18. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas – - 9.371,91 Eur (nuostolis, susidaręs kaip apskaičiuotų palūkanų ir delspinigių bei sumokėtų palūkanų skirtumas).

Detalėsne informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas bei sąnaudas pateikiama 18 priede (pagal 6 VSAFAS 4 priedo formą).

3.19. 2019 m. grynasis perviršis – 569.662,52 Eur.

3.20. Informacija pagal veiklos segmentus pateikiama 19 priede (pagal 25 VSAFAS 1 priedo formą).

- 3.21. Nuo 2019 m. perėjus prie apskaitos tvarkymo pagal VSAFAS reikalavimus ir remiantis Viešųjų įstaigų, priskiriamų prie viešojo sektoriaus subjektų, buhalterinių sąskaitų likučių perkėlimo tvarkos aprašu, atidėtojo pelno mokesčio suma 340.355,92 Eur, skaičiuota iki 2018 m. nuo suformuotų atidėjimų sąvartynų uždarymui pagal VAS reikalavimus buvo perkelta prie 2018 m. grynojo perviršio sumos, nes neatitiko pripažinimo kriterijų.
- 3.22. 2020 m. kovo mėn. 11 d. Pasaulinei Sveikatos organizacijai paskelbus pandemiją dėl viruso covid-19 plitimo, egzistuoja reikšmingas neapibrėžtumas, kad Įstaiga 2020 m. susidurs su papildomais iššūkiais efektyviai organizuojant darbą ir teikiant paslaugas. Šių iššūkių mastas yra sunkiai prognozuojamas, o jų egzistavimas pareikalaus papildomų žmogiškųjų ir finansinių resursų. Atsižvelgiant į LR Vyriausybės 2020 m. kovo 14 d. nutarimu Nr. 207 „Dėl karantino Lietuvos Respublikos teritorijoje paskelbimo“, Įstaiga paskelbė prastovas visose įstaigos atliekų priėmimo aikštelėse. Tikėtina, kad dėl pandemijos įstaigoms (atliekų turėtojoms) stabdant savo veiklą ar bankrutuojant, mažės atliekų, atvežamų į tvarkymo įrenginius, kiekiai ir atitinkamai mažės Kauno RATC pajamos.
- 3.23. Rengiant finansines ataskaitas, buvo atsižvelgiama į veiklos tęstinumo principą, t.y. numanoma, kad VšĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centras ir artimiausioje ateityje tęs savo veiklą.
- 3.24. Prie aiškinamojo rašto pridedami priedai:
- 1 priedas „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“;
 - 2 priedas „Ilgalaikio materialiojo balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“;
 - 3 priedas „Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą“;
 - 4 priedas „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“;
 - 5 priedas „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“;
 - 6 priedas „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“;
 - 7 priedas „Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai per 2019 m. laikotarpį“;
 - 8 priedas „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“;
 - 9 priedas „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai“;
 - 10 priedas „Finansavimo sumų likučiai“;
 - 11 priedas „Gautos paskolos“;
 - 12 priedas „Informacija apie paskolų įvykdymo terminus ir palūkanų normas“;
 - 13 priedas „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“;
 - 14 priedas „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“;
 - 15 priedas „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“;
 - 16 priedas „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“;
 - 17 priedas „Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos“;
 - 18 priedas „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“;
 - 19 priedas „Informacija pagal veiklos segmentus“.

Viešųjų pirkimų specialistas,
atliekantis direktoriaus funkcijas



Vytautas Jurkevičius

Finansininkė



Ingrida Ruzgienė

[illegible]

Viešoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Parvirtinta
ID: -2147412498
D/L: 2020-03-16 11:23

P4 Ilgalaikis materialusis turtas

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba	Bankstiniai apmokėjimai	B viso
			Gyvenamieji	Kiti							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Įsigijimo ar pagaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	60 093,30		11 472 877,53	30 284 926,95		21 158 061,11	176 637,25		75 868,62		503 633,31	125 747,78		63 857 845,85
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)				57 260,00		1 080,00			10 666,59		21 300,00			90 306,59
2.1	Pirkto turto įsigijimo savikaina				57 260,00		1 080,00			10 666,59		21 300,00			90 306,59
2.2	Neatlyginimai gauto turto įsigijimo savikaina														
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)														
3.1	Parduoto														
3.2	Perduoto														
3.3	Nurašyto														
4	Pergrupavimai (+/-)														
5	Įsigijimo ar pagaminimo savikaina kiti pokyčiai														
6	Įsigijimo ar pagaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3 +/-4+5)	60 093,30		11 472 877,53	30 342 186,95		21 159 141,11	176 637,25		86 535,21		524 933,31	125 747,78		63 948 152,44
7	Sukaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X		-2 538 132,37	-15 518 829,85		-11 772 433,76	-122 793,04		-67 815,28	X	-415 705,10	X	X	-30 435 709,40
8	Neatlyginimai gauto turto sukaupto nusidevėjimo suma*	X									X		X	X	
9	Apskaičiuota nusidevėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X		-677 189,94	-1 990 426,02		-3 705 088,52	-24 253,08		-3 254,55	X	-40 704,67	X	X	-6 440 916,78
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidevėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	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	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	
12	Sukaupto nusidevėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X		X	X	
13	Sukaupta nusidevėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X		-3 215 322,31	-17 509 255,87		-15 477 522,28	-147 046,12		-71 069,83	X	-456 409,77	X	X	-36 876 626,18
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X				
15	Neatlyginimai gauto turto sukaupto nuvertėjimo suma*	X									X				
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X				
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X									X				
18.1	Parduoto	X									X				
18.2	Perduoto	X									X				
18.3	Nurašyto	X									X				
19	Pergrupavimai (+/-)	X									X				
20	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai	X									X				
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X									X				
22	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
23	Neatlyginimai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
24	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	
25	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X		X	X	X	

Viešoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURĄ

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
1	2	3	4
1.	Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius		
1.1.	Investicijos į kontroliuojamus viešojo sektoriaus subjektus		
1.2.	Investicijos į kontroliuojamus ne viešojo sektoriaus ir asocijuotuosius subjektus		
1.3.	Investicijos į kitus subjektus		
2.	Investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius		
2.1.	Investicijos į iki išpirkimo termino laikomą finansinį turtą		
2.2.	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turtą		
3.	Po vieno metų gautinos sumos	3 708,00	
4.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		
5.	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6.	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7.	Iš viso	3 708,00	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412498
D/L: 2020-03-16 11:23:30

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				Nebaigta gaminti produkcija	Nebaigtos vykdyti sutartys	Pagaminta produkcija	Atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		17 091,56						17 091,56
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		147 930,27						147 930,27
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		147 930,27						147 930,27
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-145 904,19						-145 904,19
3.1	Parduota		-28,65						-28,65
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudota veikloje		-145 875,54						-145 875,54
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		19 117,64						19 117,64
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)								
11.1	Parduota								
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.2	Sunaudota veikloje								
11.3	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)								
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		19 117,64						19 117,64
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		17 091,56						17 091,56

Viešoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147412498

D/L: 2020-03-16 11:23:30

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	13.637,95	
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	767,33	
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		
1.7	Ateinančių laikotarpių sąnaudos ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti		
1.8	Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos	12.870,62	
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	13.637,95	

Viešojo įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412498
D/L: 2020-03-16 11:23:30

P10 Gautinos sumos

INFORMACIJA APIE PER VIENUS METUS GAUTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų	Iš viso	Tarp jų iš viešojo sektoriaus subjektų	Tarp jų iš kontroliuojamų ir asocijuotųjų ne viešojo sektoriaus subjektų
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	1.611.413,25	861.651,69	0,00	0,00	0,00	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas	1.399.587,39	861.651,69				
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	9.430,61					
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	1.390.156,78	861.651,69				
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turtą, baudos ir kitos netesybos	29.686,28					
1.5	Sukauptos gautinos sumos						
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos						
1.6	Kitos gautinos sumos	182.139,58					
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje						
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1.611.413,25	861.651,69	0,00	0,00	0,00	

Viešojo įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

Patvirtinta

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER 2019 M. LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį								Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			įsigyta (įsigijimo savikaina)	parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	amortizacijos** suma	valiutos kurso pokyčio įtaka	piniginės įplaukos	nurašyta	nuvertėjimas	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Ilgalaikis finansinis										
1.1.	Suteiktos paskolos										
1.2.	Obligacijos										
1.3.	Vekseliai										
1.4.	Kiti ne nuosavybės										
1.5.	Ilgalaikiai terminuoti indėliai										
2.	Trumpalaikis finansinis		3 769 039,47								3 769 039,47
2.1.	Suteiktos paskolos										
2.2.	Obligacijos										
2.3.	Vekseliai										
2.4.	Kiti ne nuosavybės										
2.5.	Trumpalaikiai		3 769 039,47								3 769 039,47
3.	Iš viso		3 769 039,47								3 769 039,47

* Nurodoma ir ilgalaikio finansinio turto, ir suteiktų paskolų einamųjų metų dalis.

** Amortizacijos suma apima skirtumą tarp finansinio turto įsigijimo savikainos ir amortizuotos savikainos pirminio finansinio turto pripažinimo metu, ir amortizacijos sumos pasikeitimą per ataskaitinį

Viešoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412498
D/L: 2020-03-16 11:23:30

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)	3.018.119,57			
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	3.017.183,58			
1.2	Pinigai kasoje	11,09			
1.3	Pinigai kelyje	924,90			
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)				
3.1	Pinigai bankų sąskaitose				
3.2	Pinigai kasoje				
3.3	Pinigai kelyje				
3.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
3.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
3.6	Indeliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	3.018.119,57			
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Vilniaus įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pataliekų metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršius
ID: -2147412498
ID: 2020-03-16 11:23:30

P12 Finansavimo sumos

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPIŲ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neįgyvendintai gautą turty	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neįgyvendinti gautas turty	Parduota kitoms viešajai sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto perdavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jo perdavimo viešajai sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautųjų) panaikimas	Kiti pokyčiai	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį (gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	2 989 425,70						-459 195,90					2 530 229,80
1.1	Neprograminiai turty įgyti	2 974 622,98						-459 195,90					2 515 427,08
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	14 802,72											14 802,72
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto atskaitomą dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)												
2.1	Neprograminiai turty įgyti												
2.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
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)	24 076 166,59						-4 793 372,60					19 282 793,99
3.1	Neprograminiai turty įgyti	24 031 738,43						-4 793 372,60					19 238 365,83
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	44 428,16											44 428,16
4	Iš kitų šaltinių												
4.1	Neprograminiai turty įgyti												
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti												
5	Iš viso finansavimo sumų	27 065 592,29						-5 252 568,50					21 813 023,79

* Šioje dalyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, pradinio ataskaitinio laikotarpio klasė turimas, vėlesnis turto klasė turimas, turimas turto sumos dalis, pripažinta fondo finansavimo pajamomis.

Viešoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos euras, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412498
D/L: 2020-03-16 11:23:30

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		2.989.425,70	2.989.425,70		2.530.229,80	2.530.229,80
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
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)		24.076.166,59	24.076.166,59		19.282.793,99	19.282.793,99
4	Iš kitų šaltinių						
5	Iš viso		27.065.592,29	27.065.592,29		21.813.023,79	21.813.023,79

Viešoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412498
D/L: 2020-03-16 11:23:30

GAUTOS PASKOLOS IR IŠLEISTI NE NUOSAVYBĖS VERTYBINIAI POPIERIAI PAGAL GRĄŽINIMO IR IŠPIRKIMO LAIKOTARPIUS PASKUTINĘ ATASKAITINIO LAIKOTARPIO DIENĄ

Eil. Nr.	Išpirkimo arba grąžinimo terminas	Nominalioji finansinių įsipareigojimų vertė	Balansinė finansinių įsipareigojimų vertė
1	2	3	4
1	Vieni metai		
2	Nuo vieno iki dviejų metų		
3	Nuo dviejų iki trejų metų		
4	Nuo trejų iki ketverių metų		
5	Nuo ketverių iki penkerių metų		
6	Ilgėsnis kaip penkeri metai	3.064.234,56	3.064.234,56
7	Iš viso	3.064.234,56	3.064.234,56

Viešoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412498
D/L: 2020-03-16 11:23:30

INFORMACIJA APIE PASKOLŲ ĮVYKDYMO TERMINUS IR PALŪKANŲ NORMAS

Eil. Nr.	Paskolos grąžinimo terminas	Įsigijimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Beprocentinės paskolos	Paskolos su fiksuota palūkanų norma	Paskolos su kintama palūkanų norma
1	2	3	4	5
1	Per vienus metus		532.971,04	
1.1	Trumpalaikės paskolos			
1.2	Ilgalaikių paskolų einamųjų metų dalis		532.971,04	
2	Nuo vieno iki penkerių metų			
3	Po penkerių metų		2.531.263,52	
4	Iš viso paskolų (1+2+3)		3.064.234,56	

Viešoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412498
D/L: 2020-03-16 11:23:30

P15 Atidėjiniai

ATIDĖJINIAI PAGAL JŲ PASKIRTĮ

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams							
2	Žalos atlyginimas							
3	Aplinkos tvarkymas	2 269 039,47	371 146,00					2 640 185,47
4	Turto likvidavimas							
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas							
6	Garantijų 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 piličiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti							
10	Santaupos atkurti							
11	Kita*							
12	Iš viso atidėjinių	2 269 039,47	371 146,00					2 640 185,47

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412498
D/L: 2020-03-16 11:23:30

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		
3	Po penkerių metų	2.640.185,47	2.640.185,47
4	Atidėjinių suma, iš viso	2.640.185,47	2.640.185,47

Viešoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412498
D/L: 2020-03-16 11:23:30

P17 Trumpalaikės mokėtinės sumos

INFORMACIJA APIE KAI 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 asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	480 622,80					
4	Sukauptos mokėtinės sumos	139 882,84					
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos						
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	117 863,31					
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	22 019,53					
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos						
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1 759 764,40	31 696,96				
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	31 696,96	31 696,96				
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	1 655 659,44					
5.3	Kitos mokėtinės sumos	72 408,00					
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	2 380 270,04	31 696,96	0,00	0,00	0,00	

Viešoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147412498

D/L: 2020-03-16 11:23:30

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	9.247.285,77	
1.1	Pajamos iš rinkliavų		
1.2	Pajamos iš pagal Lietuvos Respublikos indėlių ir įsipareigojimų investuotojams draudimo įstatymą mokamų įmokų į fondus		
1.3	Suteiktų paslaugų pajamos**	9.247.285,77	
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	9.247.285,77	

* 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.

Viešojo įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusio metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412498
D/L: 2020-03-16 11:23:30

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	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	251.409,89	
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	91.164,79	
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas		
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	160.245,10	
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos	-80,10	
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
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	-80,10	
4	Kitos veiklos rezultatas	251.329,79	

* 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 Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147412498
D/L: 2020-03-16 11:23:30

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	35.446,19	
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	30.036,28	
1.3	Palūkanų pajamos	5.409,91	
1.4	Dividendai		
1.5	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*		
1.6	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos		
2	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-44.818,10	
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo		
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-157,41	
2.3	Palūkanų sąnaudos	-44.660,69	
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-9.371,91	

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Veiklos įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

2019 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
2020-03-16 11:23:30
D/L

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai					Segmentai					Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Veiklos įvairia ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ŝkis	Sveikatos apsauga	Publik, kultūra ir reklėja	Sveikimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos pajamos					-14 172 178,28						-14 172 178,28
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo					-1 157 426,78						-1 157 426,78
1.2	Nusidėvėjimo ir amortizacijos					-6 440 916,78						-6 440 916,78
1.3	Komunalinių paslaugų ir ŗbių					-383 546,89						-383 546,89
1.4	Komunalinių paslaugų					-2 561,16						-2 561,16
1.5	Transporto					-9 286,07						-9 286,07
1.6	Kvalifikacijos kėlimo					-2 421,42						-2 421,42
1.7	Papildomojo remonto ir eksploatavimo					-1 227 455,66						-1 227 455,66
1.8	Nusidėvėjimo ir nuorūbių nuėm					-373 197,56						-373 197,56
1.9	Sunkveikių ir parko ŗbių atstatymui					-123 017,27						-123 017,27
1.10	Socialinių ŗbių					-919 508,22						-919 508,22
1.11	Naštos											
1.12	Finansavimo					-2 033 332,80						-2 033 332,80
1.13	Kiti paslaugai					-699 517,67						-699 517,67
1.14	Kiti											
2	Apklausos, ŗbių ir ŗbių ir ŗbių apskaitos klaidų įtaiso ŗbių											
3	Pagrindinės veiklos pinigų ŗbių											
3.1	Ŗbių					-6 747 046,72						-6 747 046,72
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo					-1 028 539,62						-1 028 539,62
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ŗbių					-386 675,11						-386 675,11
3.1.3	Komunalinių paslaugų					-2 561,16						-2 561,16
3.1.4	Transporto					-9 880,91						-9 880,91
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo					-2 403,78						-2 403,78
3.1.6	Papildomojo remonto ir eksploatavimo					-1 231 102,26						-1 231 102,26
3.1.7	Atstatymai					-132 797,97						-132 797,97
3.1.8	Socialinių ŗbių											
3.1.9	Ŗbių ŗbių					-1 081 142,73						-1 081 142,73
3.1.10	Kiti paslaugų ŗbių					-2 455 334,66						-2 455 334,66
3.1.11	Sumokėtos pajamos					44 756,55						44 756,55
3.1.12	Kiti ŗbių					-151 852,03						-151 852,03

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

VšĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centro
Dalininkams

Išvada dėl finansinių ataskaitų audito

Nuomonė

Mes atlikome VšĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centro (toliau – Įstaiga) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2019 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia VšĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centro 2019 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įstaigos pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Dalyko pabrėžimas

Atkreipiame dėmesį į aiškinamojo rašto prie finansinių ataskaitų skyriaus „Apskaitos politika“ 2.1.11 punkte pateiktą informaciją, kodėl Įstaigos 2019 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose nepateikti 2018 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų duomenys. Mūsų nuomonė nėra modifikuota dėl šio dalyko.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įstaigos veiklos ataskaitoje, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įstaigos veiklos ataskaitoje pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas bei ar veiklos ataskaita buvo parengta laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais:

- Įstaigos veiklos ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis; ir
- Įstaigos veiklos ataskaita buvo parengta laikantis Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymo reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus, ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įstaigos gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įstaigą ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įstaigos finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir laikėmės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Supratome su auditu susijusias vidaus kontroles, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, o ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įstaigos vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertinome taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarėme išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl įstaigos gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau, būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įstaiga negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatėme audito metu.

Auditorė Aušra Skuodienė
2020 m. kovo mėn. 31 d.

K. Petrausko g. 26, 44158 Kaunas

Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000381

UAB „Auditorių pajėgos“
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 000551

Audito įmonės vadovė, auditorė
Aušra Skuodienė

Turinys

I. Įžanginė dalis	2
II. Nepriklausomumas.....	2
III. Audito apimtis	2
IV. Auditoriaus išvados modifikavimo priežasčių aprašymas	3
V. Finansinės ataskaitos ir pasiūlymai jų tobulinimui	3
VI. Įstaigos veiklos ataskaitos atitikimo metinėms finansinėms ataskaitoms įvertinimas.....	4
VII. Vidaus kontrolė.....	5
VIII. Pastebėjimai dėl specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose, laikymosi ...	5
IX. Kiti valdymui svarbūs dalykai	5
X. Kiti finansinių ataskaitų audito sutartyje numatyti dalykai	5

I. ĮŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome VšĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centro (toliau – Įstaiga) toliau pateikiamo finansinių ataskaitų rinkinio, kurį sudaro 2019 m. gruodžio 31 dienos finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką (toliau – finansinės ataskaitos), auditą.

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir metinių finansinių ataskaitų sudarymą bei viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus (toliau – VSAFAS) ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Mūsų atsakomybė – apie šias finansines ataskaitas pareikšti nuomonę, pagrįstą atliktu auditu. Mes atlikome auditą pagal tarptautinius audito standartus. Šiuose standartuose nustatyta, kad mes laikytumėmės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą apie tai, jog finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų iškraipymų.

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai VšĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centro naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Auditorių pajėgos“ sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose nustatytus privalomus audito ataskaitos pateikimo atvejus.

II. NEPRIKLAUSOMUMAS

Mes patvirtiname, kad teisės aktų nustatyta auditą atliekantis auditorius, audito įmonė yra nepriklausomi nuo Įstaigos pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą „Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą“ (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje, ir laikėsi kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu.

III. AUDITO APIMTIS

Audito ataskaitoje yra pateikti tik tie reikšmingi dalykai, kuriuos pastebėjome audito metu, ir aptariami audito metu nustatyti Įstaigos valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai. Planuojant ir atliekant metinių finansinių ataskaitų auditą nėra siekiama nustatyti visus Įstaigos valdymui ar priežiūrai svarbius dalykus, todėl audito metu paprastai nenustatomi visi tokie dalykai.

Audito tikslas buvo gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Mes atlikome auditą pagal tarptautinius audito standartus.

Auditas apėmė procedūras, kurias atliekant, buvo siekiama surinkti audito įrodymų dėl finansinių ataskaitų sumų ir atskleistos informacijos. Remiantis audito standartais procedūrų parinkimas priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikos vertinimą. Vertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgė į vidaus kontrolę, susijusią su Įstaigos finansinių ataskaitų rengimu ir teisingu pateikimu, kad pasirinktų tomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad pareikštų nuomonę apie Įstaigos vidaus kontrolės veiksmingumą. Auditas taip pat apėmė taikytų apskaitos metodų tinkamumo ir vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų racionalumo ir bendro finansinių ataskaitų pateikimo įvertinimą.

Tikrinimo procedūros labiausiai buvo nukreiptos į tas sritis finansinėse ataskaitose, kuriose gali būti esminių klaidų ir netikslumų, kurie gali būti svarbūs Įstaigos valdymui. Audito metu buvo peržiūrėtos metinių ataskaitų parengimo procedūros bei dokumentai, patvirtinantys informaciją ir sumas, pateiktas metinėse ataskaitose, kad galima būtų gauti turto ir nuosavybės buvimo bei įvertinimo įrodymų.

Mums pateiktose 2019 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose nurodytas 569.67 tūkst. Eur grynasis perviršis, 35.5 mln. Eur bendra turto suma ir 5.6 mln. Eur grynasis Įstaigos turtas.

IV. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Remdamiesi mūsų atliktu auditu, 2020 m. kovo 31 d. auditoriaus išvadoje mes pateikėme besąlyginę auditoriaus išvadą su dalyko pabrėžimo pastraipa apie Įstaigos 2019 metų finansinių ataskaitų rinkinį.

Dalyko pabrėžimo pastraipoje atkreipėme dėmesį į aiškinamojo rašto prie finansinių ataskaitų skyriaus „Apskaitos politika“ 2.1.11 punkte pateiktą informaciją, kodėl Įstaigos 2019 m. gruodžio 31 d. finansinėse ataskaitose nepateikti 2018 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų duomenys. Pagal Lietuvos Respublikos Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo 36 straipsnio 2 dalies nuostatą, pirmą kartą sudarant finansinių ataskaitų rinkinius pagal šį įstatymą, palyginamųjų praėjusių finansinių metų skaičių pateikti neprivaloma. Mūsų nuomonė nėra modifikuota dėl šio dalyko.

V. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Apskaita tvarkoma ir finansinės ataskaitos sudaromos laikantis Įstaigos pasirinktos apskaitos politikos bei vadovaujantis LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymu, VSAFAS ir bendraisiais apskaitos principais. Reikšmingų neatitikimų tarp Įstaigos taikomos apskaitos

politikos ir finansinių ataskaitų sudarymo tvarkos pagal VSAFAS reikalavimus, audito atlikimo metu nepastebėjome.

Įstaiga turi pradelstų įsiskolinimų: Kėdainių rajono savivaldybės skola už atliekų priėmimą susidariusi nuo balandžio mėnesio, Raseinių rajono savivaldybės skola - nuo rugsėjo mėnesio. Paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną turi būti nustatyta, ar yra požymių, kad gautinų sumų balansinė vertė gali būti sumažėjusi. Jeigu yra nuvertėjimo požymių, turi būti nustatyta tikėtina atgauti suma ir pripažintos sąnaudos dėl gautinų sumų nuvertėjimo, kurios registruojamos kaip pagrindinės veiklos sąnaudos. Vienas iš nuvertėjimo požymių yra, kai nesilaikoma sutarties sąlygų, pavyzdžiui, laiku nesumokamos skolos. Gautinų sumų nuvertėjimas gali būti skaičiuojamas kiekvienai gautinai sumai atskirai arba gautinos sumos grupuojamos pagal tam tikrą požymį ir nuvertėjimas skaičiuojamas visai tam tikrai gautinų sumų grupei. Įstaiga turėtų pasirinkti ir pasitvirtinti apskaitos politikoje gautinų sumų nuvertėjimo metodą, normatyvus ir juos taikyti.

Įstaiga nuo 2013 metų apskaito metinius atidėjinius regioninių sąvartynų uždarymui. Pagal tų metų paskaičiavimus buvo numatyta sąvartynus uždaryti 2019-2020 metais. Tačiau per šį laikotarpį pasikeitė sąvartynų projektiniai pajėgumai, jų užpildymo procentas bei uždarymo kainos dydis. Rekomenduojame Įstaigai iš naujo įvertinti sąvartynų uždarymo terminus bei tam reikalingas lėšas. Tai reglamentuojama ir 18 – ajame VSAFAS “Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai”, kad paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną atidėjiniai turi būti peržiūrimi ir jų vertė koreguojama, atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes bei teisės aktų įtaką. Pagal standarto nuostatas, ilgalaikiai atidėjiniai turi būti diskontuojami iki dabartinės jų vertės.

VI. ĮSTAIGOS VEIKLOS ATASKAITOS ATITIKIMO METINĖMS FINANSINĖMS ATASKAITOMS ĮVERTINIMAS

Mes perskaitėme VšĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centro veiklos ataskaitą už 2019 m.

Įstaigos vadovybė yra atsakinga už veiklos ataskaitos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima veiklos ataskaitos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti veiklos ataskaitą ir apsvarstyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, visais reikšmingais atžvilgiais Įstaigos veiklos ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis.

Įstaigos veiklos ataskaita buvo parengta laikantis Lietuvos Respublikos Viešųjų įstaigų ir Lietuvos Respublikos viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymų reikalavimų.

VII. VIDAUS KONTROLĖ

Audito atlikimo metu nenustatėme reikšmingos rizikos ir neapibrėžtumų, kurie galėtų daryti poveikį metinėms finansinėms ataskaitoms.

VIII. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMO SI

Įstaigai specifinių reikalavimų, nustatytų atskiruose teisės aktuose nėra.

IX. KITI ĮSTAIGOS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Neturime pastebėjimų dėl kitų įstaigos valdymui svarbių dalykų.

X. KITI AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Papildomų reikalavimų audito sutarties objektui nebuvo numatyta. Vykdydami audito sutarties nuostatas, atliekant įstaigos finansinių ataskaitų auditą atskiro Laiško vadovybei neteikėme.

2020 m. kovo 31 d.

UAB „Auditorių pajėgos“
Auditorė
K. Petrausko g. 26, 44158 Kaunas



Aušra Skuodienė