

Baltijos Auditas ir ko

Uždaroji akcinė bendrovė

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Viešosios įstaigos „Kauno regiono atliekų tvarkymo centras“ dalininkams ir vadovybei

Nuomonė

Mes atlikome VšĮ „Kauno regiono atliekų tvarkymo centras“ (toliau – Įstaiga) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2022 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusių metų veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įstaigos 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus 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 apibūdinti 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.

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. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito metu atliktu darbu, reikšmingais atžvilgiais:

- Įstaigos veiklos ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis.

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 pasiegti.

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 padarėme 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.

UAB „Baltijos auditas“ ir ko
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001435

2023-03-14
Konstitucijos pr. 9-63, Vilnius



Auditorius Šarūnas Gintilas
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000349

AUDITO ATASKAITA

Viešosios įstaigos „Kauno regiono atliekų tvarkymo centras“ dalininkams ir vadovybei

1. ĮŽANGINĖ DALIS

Mes atlikome Viešosios įstaigos Kauno regiono atliekų tvarkymo centras (toliau – Įstaiga) 2022 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2022 m. gruodžio 31 d. finansinės būklės ataskaita ir tą dieną pasibaigusį metų veiklos rezultatų ataskaita, grynojo turto pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita, aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą. Finansinės ataskaitos parengtos pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

2. NEPRIKLAUSOMUMAS

Mes patvirtiname, kad teisės aktų nustatyta auditą atliekantis auditorius ir audito įmonė buvo 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.

3. AUDITO APIMTIS

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

4. AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS

Ši audito ataskaita skiriama išskirtinai VšĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centras vadovybės bei dalininkų naudojimui ir negali būti naudojama kitiems tikslams. Ši ataskaita negali būti pateikta jokiai trečiai šaliai be išankstinio rašytinio UAB „Baltijos auditas“ ir ko sutikimo, išskyrus Lietuvos Respublikos įstatymuose numatytus privalomus auditoriaus išvados ir audito ataskaitos pateikimo atvejus.

5. AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS

Auditą, vadovaudamiesi Lietuvos Respublikos audito įstatymu, mes atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS), kuriuos nustato Tarptautinė buhalterijų federacija. Šie standartai reikalauja, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų ir planuotume bei atliktume auditą taip, kad gautume pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Mūsų atsakomybė pagal TAS išsamiai apibūdinta Įstaigos nepriklausomo auditoriaus išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“.

Įstaigos vadovybė yra atsakinga už Įstaigos finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus ir tokią vidaus kontrolę, kuri, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ir klaidos.

Įstaigos finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2022 m. finansinės ataskaitos apima laikotarpį nuo 2022 m. sausio 1 d. iki 2022 m. gruodžio 31 d. imtinai.

Finansinėse ataskaitose pateikiami 2021 ir 2022 finansinių metų lyginamieji duomenys. Įstaigos 2022 metų finansinės ataskaitos parengtos pagal Lietuvos Respublikoje galiojančius teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą, bei Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus, darant prielaidą, kad Įstaigos veiklos laikotarpis neribotas ir jos nenumatoma likviduoti. Audito apimties apribojimų nebuvo.

Audito metu buvo atliktos finansinių ataskaitų sumas ir atskleidimus pagrindžiančių įrodymų gavimo procedūros. Pasirinktos procedūros priklauso nuo auditoriaus profesinio sprendimo, įskaitant finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo rizikos dėl apgaulės ar dėl klaidos, įvertinimą. Įvertindamas šią riziką, auditorius atsižvelgia į Įstaigos vidaus kontrolės sistemą, kuri yra svarbi Įstaigos finansinių ataskaitų sudarymui ir teisingam jų pateikimui, kad galėtų parinkti esamomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, bet ne tam, kad pareikštų nuomonę apie Įstaigos vidaus kontrolės sistemos veiksmingumą. Audito metu taip pat buvo įvertintas taikytos apskaitos politikos tinkamumas, vadovybės atliktų apskaitinių įvertinimų pagrįstumas bei bendras finansinių ataskaitų pateikimas.

Auditas atliktas remiantis pagrindiniais auditorių veiklos principais, kurie yra: nepriklausomumas; sąžiningumas ir objektyvumas; profesinė kompetencija; konfidencialumas; atsakomybė visuomenei. Auditorių nepriklausomumui ir objektyvumui nebuvo daroma įtaka, jų kvalifikacija buvo pakankama audito paslaugų teikimo sutarties sąlygų tinkamam vykdymui. Finansinių ataskaitų audito paskirtis nustatyti, ar:

- finansinės ataskaitos visais reikšmingais atvejais teisingai pateikia Įstaigos finansinę būklę, veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus;
- finansinės ataskaitos parengtos pagal teisės aktus, reglamentuojančius buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą;

- veiklos ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka Įstaigos tų pačių finansinių metų finansinių ataskaitų duomenis.

Atliekamo audito tikslas buvo deramai įsitikinti, ar finansinėse ataskaitose nėra reikšmingų informacijos iškraipymų. Įstaigos vadovybės pareiškimuose buvo nurodyta, kad nebuvo jokių įvykdytų ar galimų įstatymų pažeidimų, kurie reikalautų jų pateikimo finansinių ataskaitų pastabose arba galimo nuostolio įvertinimo finansinėse ataskaitose, taip pat buvo atskleista visa informacija, reikalinga apgaulėi nustatyti ir įvertinti rizikai, kad finansinės ataskaitos gali būti reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės. Vadovybės pareiškimuose nurodyta, kad nebuvo įstatymų ir teisės aktų nesilaikymo ar įtariamo nesilaikymo atvejų, kurių įtaka turėtų būti apsvarstyta rengiant finansines ataskaitas.

6. AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS

Auditoriaus išvada nebuvo modifikuota. Auditorius nepriklausomo auditoriaus išvadoje pateikė besąlyginę nuomonę, pateikdamas išvadą, kad pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai pateikia Įstaigos 2022 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusį metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartus.

Rengiant finansines ataskaitas buvo atsižvelgta į visus apskaitos principų arba jų taikymo metodų pasikeitimus bei jų poveikį finansinių ataskaitų sudarymui.

7. FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI

Įstaigoje taikoma apskaitos politika pagrįsta Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą reglamentuojančiais teisės aktais. 2022 m. finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais. Visų atskaitinio laikotarpio apskaitos dokumentų duomenys registruojami ir apibendrinami apskaitos registruose. Iki 2022 metų gruodžio 31 dienos visos atskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos nurodytos apskaitoje. Apskaitos duomenys tinkamai klasifikuojami pagal sandorių turinį ir apskaitomi šiai klasifikacijai skirtose sąskaitose.

Pasiūlymų dėl finansinių ataskaitų tobulinimo neturime.

8. VIDAUS KONTROLĖ

Už vidaus kontrolės sistemos efektyvumą, klaidų ir apgaulės išaiškinimą atsakinga Įstaigos vadovybė. Tinkama vidaus kontrolės sistema padeda užtikrinti veiklos efektyvumą, mažina riziką dėl galimų klaidų bei apgaulės.

Įstaigos vidaus kontrolės sistemą sudaro: kontrolės funkcijų paskirstymas ir reglamentavimas, kontrolės veiksmų ir procedūrų organizavimas, kontrolės stebėseną.

Įstaigos vidaus kontrolę užtikrina vadovybės sudaryta kompleksinė taisyklių ir procedūrų sistema, kuri sudaro sąlygas veiksmingam vadovavimui, turto apsaugai, klaidų ir apgaulės prevencijai, apskaitos registrų teisingumui ir išbaigtumui bei patikimos finansinės informacijos parengimui laiku.

Įstaigoje yra nustatytos darbuotojų funkcijos ir atsakomybė, sudaryti ir Įstaigos vadovo patvirtinti darbuotojų pareiginiai nuostatai, sudarytas darbuotojų, turinčių teisę pasirašyti apskaitos dokumentus, sąrašas. Įsakymuose nustatyti įsipareigojimai kontroliuojami.

Įstaiga siekia minimizuoti tikėtinus nuostolius užtikrindama tinkamą vidaus kontrolę. Pirminės apsisaugojimo nuo šių nuostolių priemonės yra: tinkama vidaus procesų kūrimo, tobulinimo ir priežiūros praktika, patikima vidaus kontrolės sistema.

Informacinė sistema apima būdus ir įrašus, kurie: nustato ir registruoja visas teisėtas ūkines operacijas; laiku ir pakankamai išsamiai apibūdina ūkines operacijas, kas leidžia tinkamai grupuoti ūkines operacijas finansinėje atskaitomybėje; išmatuoja ūkinių operacijų vertę tokiu būdu, kuris leidžia užregistruoti jų tikrąją piniginę vertę finansinėje atskaitomybėje; nustato, kada įvyko ūkinės operacijos, kad ūkinės operacijos būtų priskiriamos teisingam atskaitiniam laikotarpiui; tinkamai atvaizduoja ūkines operacijas ir susijusius atskleidimus finansinėje atskaitomybėje.

Vykdamas Įstaigos 2022 metų finansinių ataskaitų auditą, buvo įvertinti Įstaigos verslo rizikos veiksniai, audito rizikos ir jos komponentų: įgimtos rizikos, kontrolės rizikos ir aptikimo rizikos veiksniai, kurie gali turėti įtakos vertinant Įstaigos finansines ataskaitas. Audito metu nustatėme, kad Įstaigos vidaus kontrolės sistema užtikrina priimtina žemo lygio audito riziką:

- Įstaigos įgimta (veiklos) rizika, kad dėl verslo aplinkos ir veiklos organizavimo ypatumų, ūkinių operacijų atvaizdavimo dokumentuose ir apskaitos registruose yra reikšmingų informacijos iškraipymų, o finansinėse ataskaitose yra reikšmingų klaidų, vertinama kaip maža;

- Įstaigos kontrolės rizika, kad klaidos nebus laiku pastebėtos ar pataisytos apskaitos ir vidaus kontrolės sistemoje, vertinama kaip maža.

Įstaigos apskaitos ir vidaus kontrolės sistema įgalina efektyviai valdyti reikšmingų ūkinei veiklai ir finansinei atskaitomybei informacijos iškraipymų riziką.

9. PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMOSI

Specifiniai reikalavimai, nustatyti atskiruose teisės aktuose, Įstaigai netaikomi.

10. KITI ĮSTAIGOS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI

Audito vykdymo metu nebuvo nustatyta svarbių Įstaigos valdymo trūkumų.

11. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI

Audito sutartyje su Įstaiga nebuvo numatyta papildomų dalykų, į kuriuos reikėtų atkreipti dėmesį audito metu.

2022 m. kovo 14 d.
Vilnius

UAB „Baltijos auditas“ ir ko
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001435

Auditorius Šarūnas Gintilas
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000349



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 2022 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS**2023 m. kovo 10 d. Nr. 84
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		15 388 789,27	17 307 738,84
I.	Nematerialusis turtas	3.1.	62 366,59	37 281,42
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		2 889,94	10 068,16
I.3	Kitas nematerialusis turtas		1 638,01	922,97
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		57 838,64	26 290,29
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		15 322 714,68	16 770 458,42
II.1	Žemė	3.2.1.	16 000,00	15 200,00
II.2	Pastatai	3.2.2.	6 264 412,49	6 903 176,86
II.3	Infrastruktūros statiniai	3.2.3.	2 413 900,19	2 740 402,87
II.4	Kiti statiniai	3.2.4.	5 860 822,27	6 562 533,24
II.5	Mašinos ir įrenginiai	3.2.5.	309 517,82	36 156,46
II.6	Transporto priemonės	3.2.6.	101 883,76	14 663,94
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	3.2.7., 3.2.8.	198 250,37	70 166,59
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai	3.2.9.	157 927,78	428 158,46
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3.3.	3 708,00	499 999,00
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		11 148 771,18	10 937 604,71
I.	Atsargos		64 814,37	58 163,99
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	3.4.	64 814,37	15 780,58
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			42 383,41
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3.5.	196 659,96	113 800,45
III.	Per vienus metus gautinos sumos		1 059 757,20	1 371 922,56
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.	922 751,28	1 232 726,77
III.5	Sukauptos gautinos sumos		6 762,02	1 785,69
III.6	Kitos gautinos sumos	3.7.	130 243,90	137 410,10
IV.	Trumpalaikės investicijos	3.8.	499 999,00	500 000,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.9.	9 327 540,65	8 893 717,71
	IŠ VISO TURTO:		26 537 560,45	28 245 343,55

D.	FINANSAVIMO SUMOS	3.10.	11 116 564,34	13 127 406,87
I.	Iš valstybės biudžeto		1 138 817,67	1 607 093,38
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	40 887,38
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		9 916 152,93	11 479 426,11
IV.	Iš kitų šaltinių		61 593,74	
E.	ISIPAREIGOJIMAI	3.11.	10 244 524,37	9 980 512,21
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		7 378 938,34	7 058 391,97
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	3.11.1.	7 378 938,34	7 058 391,97
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.11.2.	2 865 586,03	2 922 120,24
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
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	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos	3.11.2.1.	787 534,07	636 043,35
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos	3.11.2.2.	227 196,98	185 606,81
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3.11.2.3.	1 850 854,98	2 100 470,08
F.	GRYNASIS TURTAS	3.13.	5 176 471,74	5 137 424,47
I.	Dalininkų kapitalas		2 485 666,71	2 485 666,71
II.	Rezervai		900,00	100,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		900,00	100,00
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	3.14.	2 689 905,03	2 651 657,76
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	3.15.	38 247,27	972 264,37
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2 651 657,76	1 679 393,39
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		26 537 560,45	28 245 343,55

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) direktoriaus funkcijas

Laurynas Virbickas

(vardas ir pavardė)

Finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

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 2022 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS**

2023 m. kovo 10 d. Nr. 85

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		12 798 362,71	14 487 826,69
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	3.14.	2 112 629,43	3 839 176,00
I.1.	Iš valstybės biudžeto		472 437,17	457 015,45
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1639191,61	3 382 113,81
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		1 000,65	46,74
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	3.15.	10 685 733,28	10 648 650,69
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		10 685 733,28	10 648 650,69
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS	3.16.	13 408 419,04	13 768 793,76
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		1 687 912,97	1 418 269,78
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2 415 963,01	4 406 059,32
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		947 276,23	385 741,54
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		20 919,05	2 211,64
V.	TRANSPORTO		18 096,69	9 944,98
VI.	KVĖLIKACIJOS KĖLIMO		7 543,45	5 172,09
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 447 236,24	678 611,71
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		8 335,40	1 203 114,11
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		319 614,19	150 349,10
X.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ		1 830,00	642,00
XI.	NUOMOS		1 023 721,24	955 680,64
XII.	FINANSAVIMO		5 940,18	26 535,57
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		4 933 797,08	4 064 081,55
XIV.	KITOS		570 233,31	462 379,73
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-610 056,33	719 032,93
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS	3.17.	820 515,47	491 023,16
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		891 736,83	491 126,23
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		71 221,36	103,07
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	3.18.	47 488,23	-1 842,52
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA		258 470,49	
G.	PELNO MOKESTIS		-38 770,39	235 949,20
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ	3.19.	38 247,27	972 264,37
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		38 247,27	972 264,37
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) direktoriaus

Finansininkas

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Laurynas Virbickas

(parašas)

(vardas ir pavardė)

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)

Imonės kodas 300092998, Pramonės pr. 4 A, Kaunas

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

PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

Pagal 2022 m. gruodžio 31 d. duomenis

2023 m. kovo 10 Nr. 86

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai arba tūkstančiais eurų

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		829 193,12			3 482 345,71		
I.	Iplaukos		12 751 619,20			12 652 120,88		
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		18 592,06			85 747,53		
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		4 161,46			1 280,91		
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		14 430,60			84 466,62		
I.1.4.	Iš kitų šaltinių							
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		12 028 572,53			11 873 215,02		
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos		56 087,09			29 297,13		
I.7.	Kitos įplaukos		648 367,52			663 861,20		
II.	Pervestos lėšos		-870 742,55			-1 036 803,21		
II.1.	I valstybės biudžetą		-854 855,18			-977 138,62		
II.2.	I savivaldybių biudžetus		-6 162,50			-6 162,50		
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	I kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams		-3 784,69			-26 966,52		
II.6.	Kitiems subjektams		-5 940,18			-26 535,57		
III.	Išmokos		-11 051 683,53			-8 132 971,96		
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1 645 589,56			-1 362 310,85		
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-1 256 876,57			-535 402,05		
III.3.	Komandiruočių		-211 111,49			-2279,33		
III.4.	Transporto		-18 552,63			-10 330,72		
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-5 601,45			-4 570,90		
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-1 239 932,19			-769 100,45		
III.7.	Atsargų įsigijimo		-945 228,68			-232 074,88		
III.8.	Socialinių išmokų		-1 830,00					
III.9.	Nuomos		-1 271 768,95			-1 109 973,95		
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-4 579 005,25			-3 937 792,70		
III.11.	Sumokėtos palūkanos		-4 020,59			-32 735,64		
III.12.	Kitos išmokos		-62 166,17			-136 400,49		
B.	INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		-415 219,99			2 652 289,60		
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-921 528,24			-487 896,87		
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		6 308,25					
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas		500 000,00			3 140 186,47		
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
C.	FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI		19 879,54			-2 258 731,38		
I.	Iplaukos iš gautų paskolų							
II.	Gautų paskolų grąžinimas					-2 531 263,52		

III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas						
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		19 879,54			272 532,14	
IV.1	Iš valstybės biudžeto						
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto					40 887,38	
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		16 897,06			231 644,76	
IV.4	Iš kitų šaltinių		2 982,48				
V.	Grąžintos ir perduotos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti						
VI.	Gauti dividendai						
VII.	Kiti finansinės veiklos pinigų srautai						
D.	VALIUTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI		-29,73				
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		433 822,94			3 875 903,93	
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		8 893 717,71			5 017 813,78	
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		9 327 540,65			8 893 717,71	

0,00

Direktorius

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Laurynas Virbickas

(vardas ir pavardė)

Finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Ingrida Ruzgienė

(vardas ir pavardė)

Višioji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.
2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378504
D/L: 2023-03-14 10:13:12

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
PAGAL 2022 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS
2023-03-10 Nr. 87
(data)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiam subjektui					Iš viso	Mazumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	Suakauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną		2,485,666,71				1,679,391,39		
2	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
3	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitiems subjektams įtaka		X		X				
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	100,00		X			100,00
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
8	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		972,264,37	972,264,37	
9	Kiti pokyčiai						2,651,657,76	5,137,424,47	
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		2,485,666,71	100,00					
11	Perimto ilgalaikio turto iš kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X				
12	Perduoto arba perduoto ilgalaikio turto kitiems subjektams įtaka		X		X				
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	800,00		X			800,00
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X			
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X			
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X				
17	Ataskaitinio laikotarpio grynasis perviršis ar deficitas		X	X	X		38,247,27	38,247,27	
18	Kiti pokyčiai								
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		2,485,666,71	900,00			2,689,905,03	5,176,471,74	

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

(teisės aktais pareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(vrausiasis buhalteris (buhalteris), kiek orivaloma nazal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Laurynas Virbickas
(vardas ir pavardė)

Ingrida Ruzgienė
(vardas ir pavardė)

VŠĮ KAUNO REGIONO ATLIEKŲ TVARKYMO CENTRAS, 300092998

2022 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2023 m. kovo 10 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 (toliau - Kauno RATC) yra juridinis asmuo, ne pelno siekianti viešoji įstaiga, turinti ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, firminį ženklą, sąskaitas bankuose.

2022 m. pabaigoje įstaiga turėjo atsiskaitomąsias sąskaitas penkiuose bankuose:

- AB Luminor banko Kauno skyriuje (septynios atsiskaitomosios sąskaitos);
- AB Šiaulių banke (viena atsiskaitomoji sąskaita);
- SEB banke (viena atsiskaitomoji sąskaita);
- Swedbanke (viena atsiskaitomoji sąskaita);
- Medicinos banke (viena atsiskaitomoji sąskaita);
- Citadelės 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 du padalinius, 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 (12 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
- Gėluvos k., Ariogalos sen. Raseinių rajonas

Be to, nuo 2020 m. liepos mėn. Kauno RATC atliekų tvarkymo funkcijas vykdo ir Kauno Julijanavos bei Ašigalio atliekų priėmimo aikštelėse, kurios pagal sutartį gautos iš UAB „Kauno švara“.

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 biologiskai 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. Komunalinių atliekų perkrovimo stotys (3 vnt.): iš kurių 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 2022 m. pradžioje – 95, o 2022 m. pabaigoje – 103.

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

1.8. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2022 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 ir Lapių sąv. II kaupo nuomos.

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, 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 finansinės 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 teisinais 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. ir 2020-2022 m. buvo šiek tiek papildytas.

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.

2.2 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.

Atsižvelgiant į 2022 m. atliktus 13 VSAFAS pakeitimus įstaigos vadovo įsakymu sudaryta komisija 2022 m. peržiūrėjo ir įvertino įstaigos taikomų ilgalaikio nematerialiojo turto amortizacijos normatyvus ir patvirtino, kad jie atitinka 13 VSAFAS nuostatas.

Kauno RATC naudojamas nematerialusis turtas, kuriam nustatytas amortizacijos laikas:

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupė	Nustatomi normatyvai
	NEMATERIALUSIS TURTAS	
1.	Programinė įranga ir jos licencijos	3 m. nuo 2019-01-01
2.	Patentai ir kitos licencijos	3 m. nuo 2019-01-01
3.	Kitas nematerialus turtas	4 m. nuo 2019-01-01
4.	Prestižas	15 m. nuo 2022-01-01

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 nusidėvimoji 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, o 2020-12-30 Visuotinio dalininkų susirinkimo metu ilgalaikio turto normatyvų sąrašas buvo papildytas naujomis ilgalaikio turto grupėmis (Kiti nesudėtingi (laikini) statiniai) ir joms taikomais nusidėvėjimo normatyvais.

Atsižvelgiant į 2022 m. atliktus 12 VSAFAS pakeitimus, patikslintos ilgalaikio materialaus turto grupės ir atlikti pergrupavimai pakoreguotoje finansinės būklės ataskaitos formoje. Įstaigos vadovo

įsakymu sudaryta komisija 2022 m. peržiūrėjo ir įvertino įstaigos taikomų ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus ir patvirtino, kad jie atitinka 12VSAFAS nuostatas. Galutinis patvirtintų normatyvų sąrašas pateikiamas žemiau talpinamoje lentelėje.

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupė	Nustatomi normatyvai nuo 2022-01-01
	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.	Kiti nesudėtingi (laikini) statiniai	5
10.	Mašinos ir įrenginiai	5
11.	<u>Transporto priemonės:</u>	
11.1.	Lengvieji automobiliai	6
11.2.	Lengvųjų automobilių priekabos	4
11.3.	Specialieji automobiliai	6
11.4.	Autobusai, krovininiai automobiliai, jų priekabos ir puspriekabės	6
11.5.	Kitos transporto priemonės (ŽAKA komposto smulkintuvas)	5
12.	<u>Baldai ir biuro įranga:</u>	
12.1.	Baldai (baldai, baldų komplektai ir susiję daiktai, seifai, stelažai)	6
12.2.	Kompiuteriai ir jų įranga (kompiuteriai, jų tinklai ir įranga)	3
12.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	5
12.4.	Telefono (fakso) aparatai, ryšių aparatūra ir priemonės	3
12.5.	Kita biuro įranga (dokumentų naikinimo įranga, kasos aparatai, kavos aparatas, televizijos įranga, vaizdo aparatūra, video stebėjimo įranga, magnetofonai ir kita biuro organizacinė technika)	5
13.	<u>Kitas ilgalaikis materialusis turtas:</u>	
13.1.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	5
13.2.	Specialieji drabužiai ir avalynė	2
13.3.	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, nustatytais 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, Kauno RATC taiko „pirmas į – pirmas iš“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdą.

Atsargos gali būti nukainojamos iki grynosios 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). Panaudotų finansavimo sumų sąskaitos uždaromos kiekvieno mėnesio paskutinės dienos data.

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.

Vadovaujantis 18 VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ apskaitoje registruojami atidėjiniai eksploatuojamų sąvartynų uždarymui.

Paskutinę kiekvieno ataskaitinio laikotarpio dieną atidėjiniai turi būti peržiūrėti ir jų vertė koreguojama, atsižvelgiant į naujus įvykius ir aplinkybes, taip pat ilgalaikiai atidėjiniai turi būti diskontuojami iki dabartinės jų vertės.

Kauno RATC formuoja ilgalaikius atidėjinius Lapių ir Zabieliškio sąvartynų uždarymui:

- Sąvartynų uždarymui skaičiuojama tokia atidėjinių suma, kokios reikėtų, jei sąvartynai būtų uždaryti paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną įvertinat esamą sąvartynų užpildymą.
- Pagal 17 VSAFAS 27 punktą apskaičiuotų palūkanų normai nustatyti Kauno RATC naudoja Lietuvos banko skelbiamą analogiškos trukmės paskolų palūkanų normą.

Kai įstaigoje yra darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant Kauno RATC, skaičiuojamas atidėjinys šių darbuotojų išieitinėms išmokoms mokėti:

- Kadangi nėra tiksliai žinoma, kiek pensijinio amžiaus sulaukusių darbuotojų ateinančiais metais pateiks prašymus išeiti iš darbo, apskaičiuota suma pripažįstama ilgalaikiu atidėjiniu.
- Atidėjiniai skaičiuojami nuo tada, kai darbuotojas sulaukia pensijinio amžiaus.
- Atidėjinių suma pensijinio amžiaus sulaukusių darbuotojų išieitinėms išmokoms mokėti yra nereikšminga, todėl atidėjiniai skaičiuojami 1 kartą metuose (rengiant metines finansines ataskaitas) ir metų pabaigoje nediskontuojami.

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 uždėdamos, 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 uždėdimu 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 uždėdamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždėdimu 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.

2020 m. atliktas „Sąnaudų tvarkos aprašo“ koregavimas - prie komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudų priskiriamos ir pašto siuntimo paslaugų sąnaudos.

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 ta pačia suma 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 nematerialus turto vienetų (žr. 1 lentelėje).

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

Įgyvendinant investicinį projektą "Išteklių atgavimo iš sąvartynų galimybių vertinimo modelis ir jo išbandymas Lietuvos sąlygomis", įstaiga etapais kuria nematerialųjį turtą, kurį apskaito nebaigti projektai sąskaitų grupėje. Šio turto vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigai – 57.838,64 Eur.

3.2. Ilgalaikis materialusis turtas (IMT)

IMT balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinius metus įtakojo turto nusidėvėjimas ir IMT turto įsigijimas (1 lentelė). 2022 m. įstaiga pagal patikėjimo sutartį iš Raseinių r. savivaldybės gavo ilgalaikio turto (12 vnt. atliekų konteinerių į Gėluvos APA, Raseinių), kurio bendra vertė – 65.945,00 Eur.

1 lentelė

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto pavadinimas	Įsigijimo vertė, Eur
	<u>Programinė įranga ir jos licenzijos:</u>	<u>1 515,00</u>
1	Kauno MBA atliekų svėrimo programa	1 075,00
2	Zabališkio s. programa Microsoft FQC-09131 Windows 10	210,00
3	Zabališkio s. programa Microsoft T5D-03485, Office H&B 2021	230,00
	<u>Kitas nematerialus turtas:</u>	<u>1 200,00</u>
4	Kauno RATC objektų elektroninis GIS žemėlapis	1 200,00
	<u>Negyvenamieji pastatai:</u>	<u>39 011,53</u>
5	Gėluvos, Raseinių r. APA pastatas/personalo patalpos	14 916,51
6	Gėluvos, Raseinių r. APA pastatas/buities atliekų namelis	12 047,51
7	Gėluvos, Raseinių r. APA pastatas/pavojingų atliekų namelis	12 047,51

	<u>Infrastruktūros statiniai:</u>	<u>147 704,23</u>
8	Zabielišio sąv. požeminės kabelinės elektros linijos papildoma atšaka valymo įrenginiams	12 860,00
9	Zabielišio sąv. filtrato tinklų papildoma atšaka valymo įrenginiams	42 148,76
10	Gėluvos, Raseinių r. APA vandentiekio tinklai	41 277,26
11	Gėluvos, Raseinių r. APA nuotekų šalinimo tinklai - buitinės nuotekos	10 445,04
12	Gėluvos, Raseinių r. APA nuotekų šalinimo tinklai - paviršinės lietaus nuotekos	14 880,50
13	Gėluvos, Raseinių r. APA aikšteliniai lauko elektros tinklai ir apšvietimas	21 254,83
14	Raseinių APA/PS įvažiavimo kelio remontas	4 837,84
	<u>Mašinos ir įrenginiai:</u>	<u>327 938,65</u>
15	Kauno MBA kondicionierius (šilumos siurblys) SCADA presų valdymo patalpoje	1 496,28
16	Zabielišio sąv. filtrato siurblys 1	3 000,00
17	Zabielišio sąv. filtrato siurblys 2	3 000,00
18	Kauno MBA ventiliacijos sistema 1	80 581,25
19	Kauno MBA ventiliacijos sistema 2	80 581,25
20	Kauno MBA ozonavimo sistema 1	59 863,75
21	Kauno MBA ozonavimo sistema 2	59 863,75
22	Kauno MBA mobilus kondicionierius PAC 3900 X	549,49
23	Kauno MBA Biologinio cecho kondicionierius Nordis NIF	3 198,34
24	Kauno MBA mechaninio atliekų rūšiavimo cecho kondicionierius Nordis NIF	2 702,48
25	Zabielišio MAR krūmapjovė Husqvarna 545FR	702,48
26	Zabielišio sąv. filtrato valymo įrenginiuose šildymo ir kondicionavimo įrenginys Elektrolux	2 024,79
27	Zabielišio sąv. filtrato valymo įrenginiuose šildymo ir kondicionavimo įrenginys Elektrolux1	2 024,79
28	Kauno MBA oro vėsavimo sistema mechaniniame ceche 1	14 175,00
29	Kauno MBA oro vėsavimo sistema mechaniniame ceche 2	14 175,00
	<u>Transporto priemonės</u>	<u>95 000,00</u>
30	Nemajūnų ŽAKA teleskopinis krautuvas Kramer KT 407	95 000,00
	<u>Kompiuterinė įranga:</u>	<u>4 736,40</u>
31	Kauno MBA kompiuterinė įranga prie valstybinių numerių stebėjimo įrangos	815,00
32	Nešiojamas kompiuteris Lenovo V15-IIL su programine įranga	705,60
33	Nešiojamas kompiuteris Lenovo V15-IIL su programine įranga 1	705,60
34	Nešiojamas kompiuteris Lenovo Essential V14-IIL su programine įranga	627,09
35	Kauno MBA kompiuteris PC OPTI 3090 TOWER i5	675,00
36	Nešiojamas kompiuteris Asus ExpertBook Ryzen 3 su programine įranga	631,00
37	Nešiojamas kompiuteris HP 650 G1 su programine įranga	577,11
	<u>Kita biuro įranga:</u>	<u>53 773,00</u>
38	Kauno MBA valstybinių numerių stebėjimo įranga	2 810,00
39	Kauno MBA vaizdo stebėjimo sistema su montavimu	8 350,00
40	Zabielišio MAR išorės ir vidaus patalpų vaizdo stebėjimo sistema su montavimu	9 961,00
41	Jonaulio APA/PS, Jonavos r. vaizdo stebėjimo ir apsaugos sistema	892,00
42	Energetikų APA, Kaunas apsaugos signalizacijos ir vaizdo stebėjimo sistema	760,00
43	Raudondvario APA, Kaunas apsaugos signalizacijos ir vaizdo stebėjimo sistema	1 500,00
44	Kuršių APA, Kaunas apsaugos signalizacijos ir vaizdo stebėjimo sistema	2 300,00

45	Palemono APA, Kaunas apsaugos signalizacijos ir vaizdo stebėjimo sistema	1 900,00
46	Vandžiogalos APA, Kaunas apsaugos signalizacijos ir vaizdo stebėjimo sistema	1 750,00
47	Chemijos APA, Kaunas apsaugos signalizacijos ir vaizdo stebėjimo sistema	1 700,00
48	Julijanavos APA, Kaunas apsaugos signalizacijos ir vaizdo stebėjimo sistema	900,00
49	Ašigalio APA, Kaunas apsaugos signalizacijos ir vaizdo stebėjimo sistema	750,00
50	Nemajūnų ŽAKA, Kaunas apsaugos signalizacijos ir vaizdo stebėjimo sistema	2 700,00
51	Kėdainių APA apsaugos signalizacijos ir vaizdo stebėjimo sistema	2 000,00
52	Darbininkų APA, Jonava apsaugos signalizacijos ir vaizdo stebėjimo sistema	2 000,00
53	Raseinių, Kalniškių APA apsaugos signalizacijos ir vaizdo stebėjimo sistema	2 100,00
54	Kaišiadorių APA apsaugos signalizacijos ir vaizdo stebėjimo sistema	2 000,00
55	Gėluvos APA, Raseinių r. apsaugos signalizacijos ir vaizdo stebėjimo sistema	2 300,00
56	Juozapavos ŽAKA apsaugos signalizacijos ir vaizdo stebėjimo sistema	1 600,00
57	Kaišiadorių PS apsaugos signalizacijos ir vaizdo stebėjimo sistema	1 100,00
58	Jonaulkio APA/PS apsaugos signalizacijos ir vaizdo stebėjimo sistema	1 200,00
59	Raseinių, Kalniškių PS apsaugos signalizacijos ir vaizdo stebėjimo sistema	2 200,00
60	Zabielišio sąv. apsaugos signalizacijos ir vaizdo stebėjimo sistema	1 000,00
	<u>Kitas ilgalaikis materialusis turtas:</u>	<u>94 744,11</u>
61	Kauno MBA 0.8 m3 metalinis antrinių žaliavų konteineris 7	800,00
62	Kauno MBA 0.8 m3 metalinis antrinių žaliavų konteineris 8	800,00
63	Kauno MBA 0.8 m3 metalinis antrinių žaliavų konteineris 9	800,00
64	Kauno MBA 0.8 m3 metalinis antrinių žaliavų konteineris 10	800,00
65	Kauno MBA 0.8 m3 metalinis antrinių žaliavų konteineris 11	800,00
66	Kauno MBA 0.8 m3 metalinis antrinių žaliavų konteineris 12	800,00
67	Lapių sąv. automatikos skydas prie I atliekų kaupimo baseino	2 164,41
68	Palapinė su Kauno RATC logotipu	1 134,70
69	Gėluvos, Raseinių r. APA atliekų konteineris 8 m3, AE6757	1 815,00
70	Gėluvos, Raseinių r. APA atliekų konteineris 30 m3, AE6747	6 534,00
71	Gėluvos, Raseinių r. APA atliekų konteineris 30 m3, AE6750	6 534,00
72	Gėluvos, Raseinių r. APA atliekų konteineris 30 m3, AE6744	6 534,00
73	Gėluvos, Raseinių r. APA atliekų konteineris 30 m3, AE6749	6 534,00
74	Gėluvos, Raseinių r. APA atliekų konteineris 30 m3, AE6746	6 534,00
75	Gėluvos, Raseinių r. APA atliekų konteineris 30 m3, AE6745	6 534,00
76	Gėluvos, Raseinių r. APA atliekų konteineris 30 m3, AE6748	6 534,00
77	Gėluvos, Raseinių r. APA atliekų konteineris 12 m3, AE6740	4 598,00
78	Gėluvos, Raseinių r. APA atliekų konteineris 12 m3, AE6741	4 598,00
79	Gėluvos, Raseinių r. APA atliekų konteineris 12 m3, AE6742	4 598,00
80	Gėluvos, Raseinių r. APA atliekų konteineris 12 m3, AE6743	4 598,00
81	Palemono, Kaunas APA atliekų konteineris 30 m3, HOOK tipo	6 900,00
82	Vandžiogalos, Kaunas APA atliekų konteineris 30 m3, HOOK tipo	6 900,00
83	Kaišiadorių APA atliekų konteineris 30 m3, HOOK tipo	6 900,00
	<u>Kiti statiniai:</u>	<u>465 564,14</u>
84	Kauno MBA pakeliama kelio užtvara	2 151,00
85	Administracinis modulinis namelis Ašigalio APA, Kaunas	7 500,00
86	Administracinis modulinis namelis Julijanavos APA, Kaunas	7 500,00
87	Kauno MBA greitaeigiai tentiniai vartai 1 (5000x5000)	8 975,00

88	Kauno MBA greitaeigiai tentiniai vartai 2 (5000x5000)	8 975,00
89	Kauno MBA greitaeigiai tentiniai vartai 3 (5000x5000)	8 975,00
90	Kauno MBA greitaeigiai tentiniai vartai 4 (5000x5000)	8 975,00
91	Raseinių PS atliekų perkrovimo vietos apsauginė sienelė iš betono "Lego" blokų	29 997,96
92	Zabališkio sav. konteinerių tipo patalpa filtrato valymo įrenginiams	33 150,00
93	Kauno MBA atitvarinė sienelė iš "lego" blokų 3000mmx9600mm	2 720,00
94	Kauno MBA atitvarinė sienelė iš "lego" blokų 3000mmx6000mm	1 724,00
95	Kauno MBA atitvarinė sienelė iš "lego" blokų 3600mmx8400mm	2 340,00
96	Kauno MBA atitvarinė sienelė iš "lego" blokų - didysis boksas	26 109,34
97	Zabališkio MAR atitvarinė betoninė sienelė iš lego blokų 4	8 298,25
98	Raseinių PS automobilinės svarstyklės	25 810,00
99	Jonalaukio PS automobilinės svarstyklės	25 810,00
100	Gėluvos, Raseinių r. APA atliekų surinkimo aikštelė	157 835,34
101	Gėluvos, Raseinių r. APA pėsčiųjų takai	7 258,27
102	Gėluvos, Raseinių r. APA tvoros ir vartai	1 470,54
103	Gėluvos, Raseinių r. APA artezinis gręžinys	9 178,53
104	Kauno MBA komposto vartytuvų saugojimo patalpos greitaeigiai vartai	40 890,00
105	Kauno MBA biologinio atliekų perdirbimo ceche SCADA patalpa	30 020,91
106	Lapių sav. deginimui skirtų atliekų saugojimo aikštelė	9 900,00
	Iš viso įsigyta IT:	1 231 187,06

Per 2022 m. nurašytas ilgalaikis materialusis turtas :

- Raseinių APA ir PS presavimo stotis buvo įrengta 2009 m. įgyvendinant projektą „Kauno regiono atliekų tvarkymo sistemos sukūrimas“. Po dešimties eksploatacijos metų atliekų presas pradėjo gesti ir jam reikalingas kapitalinis remontas, kurio sąmata gana didelė, todėl 2021-10-21 Kauno RATC valdybos posėdyje nuspręsta Raseinių PS pertvarkyti parduodant atliekų presavimo įrangą ir įrengiant atliekų perkrovimo vietą iš betoninių blokelių. Atsižvelgiant į tai, presavo įrangos vertės perkeltos iš ilgalaikio materialaus turto sąskaitos į ilgalaikio materialiojo turto, skirto parduoti, sąskaitą (atsargų grupėje) ir parduota aukciono būdu.
- Per 2022 m. taip pat nurašyta ši biuro įranga: 2006 m. įsigytas kompiuteris (nepataisomai sugedęs, pilnai nudėvėtas), 2014 m. įsigytas mobilus telefonas (sugedęs, pilnai nudėvėtas) ir 2017 m. įsigytas mobilus telefonas (sugedęs, pilnai nusidėvėjęs).

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 gyventojų buvo būtina išskirti iš Zabališkio sąvartyno sanitarinės zonos).

Vadovaujantis 12-uju VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 65 p., kuriame nurodyta, kad VS subjektas patikslina turto tikrąją vertę kiekvienų finansinių metų pabaigoje, prieš rengdamas metines finansines ataskaitas ir 62 p., kur sakoma, kad Žemės tikroji vertė yra nustatoma vadovaujantis: Nekilnojamojo turto registrą tvarkančio subjekto atliekamo masinio vertinimo duomenimis, panaudojant žemės verčių žemėlapi, Kauno RATC atliko žemės sklypo, esančio Zabališkio k. Kėdainių r., apskaitoje užregistruotos vertės koregavimą. Atsižvelgiant į 2023-01-01 VĮ Registrų centro duomenis, žemės sklypo nustatyta vidutinės rinkos vertė 16.000,00 Eur, t.y. padidėjo 800,- Eur lyginant su ankstesnių metų verte. Šis vertės padidėjimas priskirtas tikrosios vertės rezervui.

Detalesnė informacija apie IMT, vertinamo tikrąją vertę, balansinės vertės pasikeitimą pateikiama 3 priede (pagal 12 VSAFAS 2 priedo formą).

3.2.2. „Pastatai“ (62 vnt.) – šiai ilgalaikio turto grupei priskiriami įstaigos padaliniuose (sąvartynuose, didelių gabaritų atliekų priėmimo aikštelėse, žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelėse, atliekų perkrovimo stotyse bei Kauno MBA ir Zabieliškio MAR) esantys buitiniai ir administraciniai negyvenamieji pastatai. Taip pat šiai grupei priskirti iš gyventojų nupirkti pastatai (pagal projekto „Kauno regiono atliekų tvarkymo sistemos sukūrimas“ reikalavimus gyventojų buvo būtina iškelti iš Zabieliškio sąvartyno sanitarinės zonos), kurie 2020 m. perkelti iš Kito ilgalaikio materialaus turto grupės.

3.2.3. „Infrastruktūros statiniai“ (132 vnt.) – tai didžiausią vertę turinti eilutė, kuriai priskiriami sąvartynų, atliekų priėmimo aikštelių, perkrovimo stočių, Kauno ir Zabieliškio atliekų rūšiavimo gamyklų infrastruktūros statiniai.

3.2.4. „Kiti statiniai“ (226 vnt.) – tai priešgaisriniai rezervuarai, gręžiniai, tvoros, antrinių žaliavų sandėliavimo aikštelės, automobiline svarstyklės, kompostavimo aikštelės ir kt.

3.2.5. „Mašinos ir įrenginiai“ (212 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.).

3.2.6. „Transporto priemonės“ (6 vnt.) – priskiriami trys lengvieji automobiliai, automobilinė priekaba, žaliųjų atliekų smulkintuvas ir 2022 m. įsigytas teleskopinis krautuvų Nemažūnų žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelėje.

3.2.7. „Baldai ir biuro įranga“ (99 vnt.) – kompiuteriai, telefonai, spausdintuvai, vaizdo stebėjimo ir apsaugos sistemos ir kt.

3.2.8. „Kitas ilgalaikis materialus turtas“ (95 vnt.) – tai atliekų priėmimo aikštelėse naudojamų atliekų konteinerių vertės, ozonatoriai Kauno MBA ir Zabieliškio MAR, kilnojama tvora, automatikos skydas bei kito materialaus turto likutinės vertės.

Atliekant inventurizaciją ilgalaikio materialiojo turto objektų nuvertėjimo įstaigoje nenustatyta.

3.2.9. „Nebaigta statyba“ (157.927,78 Eur) – tai:

- numatytam Zabieliškio sąvartyno išplėtimui (naujų atliekų kaupimo sekcijų įrengimui) atlikto projektavimo ir projektų ekspertizės paslaugų sumos – 125.747,78 Eur;

- Kauno MBA gaisro aptikimo ir signalizavimo sistemos rekonstrukcijos projekto suma – 4.980,00 Eur;

- Lapių sąv. vidaus kelio projekto ir projekto ekspertizės suma -11.900,- Eur;

- Zabieliškio MAR gaisro aptikimo ir signalizavimo sistemos rekonstrukcijos projekto suma – 4.400,00 Eur;

- Lapių sąv. atliekų apdorojimo aikštelės statybos projekto ir projekto ekspertizės sumos – 10.900,00 Eur.

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

- tai kitos ilgalaikės gautinos sumos – sumokėtas užstatas administracijos patalpų nuomotojui. Detalesnė informacija apie ilgalaikį finansinį turtą pateikiama 4 priede (pagal 6 VSAFAS 5 priedo formą).

3.4. Atsargos

Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje medžiagų, žaliavų ir ūkio inventoriaus likutis sudaro 64.814,37 Eur, tame skaičiuje kuro, degalų – 1.638,86 Eur, atsarginių dalių ir ūkinių medžiagų – 63.1755,51 Eur.

Per 2022 m. atsargų nuvertėjimas nebuvo fiksuotas.

Detalesnė informacija apie atsargų vertės pasikeitimus pateikiama 5 priede (pagal 8 VSAFAS 1 priedo formą).

3.5. Išankstiniai apmokėjimai

Šioje ataskaitos eilutėje užregistruota (196.659,96 Eur):

- išankstiniai mokėjimai tiekėjams pagal paslaugų vykdymo sutartis – 10.395,96 Eur;
- išankstiniai mokėjimai biudžetui (išskyrus pelno mokesť) – 0,59 Eur;
- avansinis pelno mokestis už 2022 m. – 117.974,00 Eur;

- pelno mokesčio permoka už 202 m. – 38.770,39 Eur, susidariusi išrašius UAB „Jonavos paslaugos“ kreditines PVM sąskaitas faktūras už 2020 m., dėl ko sumažėjo apmokestinamos pajamos ir mokėtino pelno mokesčio suma.
- ateinančių laikotarpių sąnaudos (29.519,02 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 6 priede (pagal 6 VSAFAS 6 priedo formą).

3.6. Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas (922.751,28 Eur)
detaliau pateiktos žemiau talpinamoje lentelėje:

2 lentelė

Eil. Nr.	Įmonės pavadinimas	Paslaugos pavadinimas	Laikotarpis	Suma, Eur
	<u>Iš viso už suteiktas paslaugas</u>			<u>901 098,54</u>
1.	UAB „Kauno švara“	už atliekų priėmimą į Lapių sąvartyną ir Kauno MBA	už 2022 m. 12 mėn.	291 220,07
2.	Kauno r. savivaldybės administracija	Už komunalinių atliekų priėmimą ir apdorojimą Kauno MBA	už 2022 m. 12 mėn.	169 110,86
3.	VšĮ „Žaliasis taškas“	Už pakuočių atliekų tvarkymo organizavimą	už 2022 m. 12 mėn.	117 839,48
4.	UAB „Ekoresursai“	už pagamintos šilumos ir elektros energijos iš Lapių s. biudžų pardavimą	už 2022 m. 12 mėn.	68 995,29
5.	Kėdainių r. savivaldybės administracija	už atliekų priėmimą į Zabieliškio MAR	už 2022 m. 11 -12 mėn.	63 104,43
6.	UAB „Jonavos paslaugos“	už atliekų priėmimą į Zabieliškio MAR	už 2020 m. 6 - 2022 m.12 mėn.	52 953,83
7.	Raseinių r. savivaldybės administracija	už atliekų priėmimą į Kauno MBA ir Zabieliškio MAR	už 2022 m. 12 mėn.	34 154,46
8.	SĮ „Kaišiadorių paslaugos“	Už komunalinių atliekų priėmimą ir apdorojimą Kauno MBA	už 2022 m. 12 mėn.	27 905,72
9.	UAB „Virginijus ir Ko“	Už pakuočių atliekų tvarkymo organizavimą	už 2022 m. 12 mėn.	25 573,11
10.	UAB „Kauno energija“	už atliekų priėmimą į Lapių sąvartyną	už 2022 m. 12 mėn.	22 726,22
11.	Kitų įmonių įsiskolinimai	už atliekų priėmimą	už 2022 m. 11 -12 mėn.	27 515,07
	<u>Už parduotas antrines žaliavas:</u>			
12.	Kitų įmonių įsiskolinimai	Gautinos sumos už parduotas antrines žaliavas	už 2022 m. 8-12 mėn.	<u>21 652,74</u>
Iš viso už paslaugas, parduotas antrines žaliavas (po nuvertinimo):				922 751,28

Per 2022 metus nuvertintos gautinos sumos sudaro 36.656,64 Eur, kurias apmokėti vėluojama daugiau nei 360 dienų.

Per 2022 m. atliktas ankstesniais laikotarpiais nuvertintų sumų sumažinimas už 351.018,40 Eur, t.sk. UAB „Jonavos paslaugos“ skolos nuvertinimo sumažinimas (350.088,25 Eur) atliktas atsižvelgiant į teismo sprendimą, kad už išrūšiuotų komunalinių atliekų priėmimą į Zabieliškio sąvartyną turėjo būti taikomas mažesnis įkainis ir UAB „Torgita“ nuvertintos sumos dalis (105,17 Eur), kurią išieškojo antstolis. Taip pat bankrutuojančios UAB „Super montes“ skola, priskirta abejotinoms sumoms – 31.834,95 Eur.

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

3.7. Kitos gautinos sumos – 130.243,90 Eur, kurias sudaro:

- gautinos sumos už Lapių, Zabieliškio sąvartynų ir Kauno MBA bei Zabieliškio MAR sunaudotą elektros energiją per š.m. gruodžio mėn., kurią turi kompensuoti objektus eksploatuojančios įmonės (22.068,81 Eur);
- sukauptos gautinos sumos iš projekto „Išteklių atgavimo iš sąvartynų galimybių vertinimo modelis ir jo išbandymai Lietuvos sąlygomis“ partnerių (Alytaus RATC ir Šiaulių RATC) – 77.013,68 Eur;
- gautinos sumos iš UAB „Torgita“ už rampos ir technikos nuomą – 10.797,90 Eur;
- gautinos baudos, delspinigiai ir kt. netesybos – 20.062,27 Eur;
- sumokėta Kauno apygardos teismui už ekspertizę suma dėl MBA/MAR defektų nustatymo (153,99 Eur);
- Gautinas PVM iš ES – 123,05 Eur;
- Kitos gautinos sumos – 24,20 Eur.

Per 2022 metus papildomai nuvertintos UAB „Torgita“ baudos ir kitos netesybos (18.250,00 Eur), kurias apmokėti vėluojama daugiau nei 360 dienų.

3.8. Trumpalaikės investicijos (499.999,00 Eur) – tai dalis lėšų, kaupiamų sąvartynų uždarymui, padėtos į 12 mėn. terminuotus indėlius iki 2023 m. 12 mėn.

Papildoma informacija apie iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 8 priede (pagal 17 VSAFAS 5 priedo formą).

3.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 9.327.540,65 Eur, t.sk. 9.327.382,48 Eur bankų sąskaitose (t.sk. lėšos pagal Rangos sutartį kaip sulaikomų pinigų garantija dėl Kauno MBA ir Zabieliškio MAR gamyklose esančių įrenginių netinkamo veikimo - 1.087.647,98 Eur), gryniesiems pinigais – 158,17 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 nepašalina. 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 9 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 (11.116.564,34 Eur), t.sk. :

- iš valstybės biudžeto – 1.138.817,67 Eur
- iš Europos sąjungos (Sanglaudos fondo) – 9.916.152,93 Eur
- iš kitų šaltinių – 61.593,74 Eur

	Likutis 2022-01-01	Gauta per 2022 m.	Panaudota per 2022 m.	Likutis 2022-12-31
iš ES iš viso:, t.sk.	11 479 426,11	78 614,85	1 641 888,03	9 916 152,93
IT įsigyti	11 468 199,09	64 184,25	1 627 457,43	9904925,91
kitoms išlaidoms	11 227,02	14 430,60	14 430,60	11227,02
iš Valstybės biudžeto	1 607 093,38	4 161,46	472 437,17	1 138 817,67
IT įsigyti	1 603 351,04	0,00	468 275,71	1135075,33
kitoms išlaidoms	3 742,34	4 161,46	4 161,46	3742,34
iš savivaldybės biudžeto	40 887,38	0,00	40 887,38*	0
iš kitų šaltinių	0,00	62 594,39*	1 000,65	61 593,74
IT įsigyti	0,00	62 527,67	933,93	61593,74
kitoms išlaidoms	0,00	66,72	66,72	0
Iš viso	13 127 406,87	145 370,70	2 156 213,23	11 116 564,34
Iš viso (po pergrupavimo):	13 127 406,87	104 483,32	2 115 325,85	11 116 564,34

*atliktas pergrupavimas finansavimo sumas perkeliant iš savivaldybės biudžeto į iš kitų šaltinių

Gautas finansavimo sumas sudaro:

- iš Valstybės biudžeto (Užimtumo tarnybos) gauta darbo vietos subsidijavimui – 4.161,46 Eur, panaudotas lėšas sudaro projekto "Kauno regiono atliekų tvarkymo sistemos sukūrimas" ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumos – 472.437,17 Eur ir darbo vietos subsidijavimui panaudotos sumos - 4.161,46 Eur.

- iš Europos sąjungos – gauta 78.614,85 Eur vykdant projektą „Išteklių atgavimo iš sąvartynų galimybių vertinimo modelis ir jo išbandymai Lietuvos sąlygomis“ kartu su partneriais (Alytaus RATC ir Šiaulių RATC) ir projektą "Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros atnaujinimas ir plėtra Raseinių rajono savivaldybėje".

- iš kitų šaltinių (2021 m. buvo registruota iš Raseinių r. savivaldybės biudžeto, o 2022 m. pergrupuota, perkeliant ankstesnių metų sumas 40.887,38 Eur į finansavimą iš kitų šaltinių) 2022 m. gauta pagal projektą "Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros atnaujinimas ir plėtra Raseinių rajono savivaldybėje" Gėluvos APA statybai –21.640,29 Eur, APA pradėta eksploatuoti 2022 m. spalio pradžioje, atitinkamai registruojamas finansavimo sumų panaudojimas;

Panaudotas finansavimo sumas (2.115.325,85 Eur) sudaro projektų "Kauno regiono atliekų tvarkymo sistemos sukūrimas" ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumos – 1.354.240,90 Eur, "5 APA ir 2 KA įrengimas" – 121.869,84 Eur, "Kauno regiono atliekų tvarkymo sistemos plėtra" – 614.331,24 Eur, projekto „Išteklių atgavimo iš sąvartynų galimybių vertinimo modelis ir jo išbandymai Lietuvos sąlygomis“ sumos – 14.430,60 Eur, projekto "Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros atnaujinimas ir plėtra Raseinių rajono savivaldybėje" ilgalaikio turto nusidėvėjimo sumos – 6.225,09 Eur ir darbo vietos subsidijavimui panaudotos sumos – 4.161,46 Eur.

-Finansavimo sumos iš kitų šaltinių - tai Kauno RATC atliekų tvarkymo padaliniuose išrūšiuotų antrinių žaliavų užsipajamavimo savikainos sąnaudos (66,72 Eur).

Papildoma informacija apie finansavimo sumas pateikiama 10 priede „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai“ (pagal 20 VSAFAS 4 priedo formą) ir 11 priede „Finansavimo sumų likučiai“ (pagal 20 VSAFAS 5 priedo formą).

3.11. Įsipareigojimai iš viso 2022 m. pabaigai sudarė – 10.244.524,37 Eur.

3.11.1. Ilgalaikiai įsipareigojimai (7.378.938,34 Eur):

Pagal 18 VSAFAS formuojami ilgalaikiai atidėjiniai – tai atidėjiniai sąvartynų uždarymui ir darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių, išeitinėms.

Lapių ir Zabieliškio sąvartynų uždarymui per 2013 m. - 2020 m. buvo suformuota ilgalaikių įsipareigojimų už 6.208.390,69 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 sekančiai:

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. atidarytas dar dvi naujas atliekų deginimo gamyklos), 2020 m. buvo iš naujo įvertintas sąvartynų užpildymas, tikslinamas jų tarnavimo laikas ir uždarymui reikiamos sukaupti sumos.

Nuo 2019 m. Kauno RATC priskyrus prie viešojo sektoriaus subjektų ir pradėjus apskaitą tvarkyti pagal VSAFAS, pasikeitė atidėjinių skaičiavimo tvarka. Vadovaujantis gautu LR finansų ministerijos išaiškinimu, sukaupta atidėjinių suma ataskaitinių metų paskutinei dienai turi būti tokio dydžio, kurios reiktų, jei sąvartynai būtų uždaryti paskutinę šio ataskaitinio laikotarpio dieną įvertinat esamą sąvartynų užpildymą. Pagal 17 VSAFAS 27 punktą apskaičiuotų palūkanų normai nustatyti Kauno RATC naudoja Lietuvos banko skelbiamą analogiškos trukmės paskolų palūkanų normą, skelbiamą Lietuvos banko (4,80 proc.).

Atsižvelgiant į aukščiau išdėstytas sąlygas per 2020 m. apskaitoje užregistruotos atidėjinių sąvartynų uždarymui sąnaudos sudarė 3.568.205,22 Eur, 2021 m. - 819.277,30 Eur, o 2022 m. - 322.697,16 Eur. Galutinė sukaupta ilgalaikių atidėjinių sąvartynų uždarymui suma 2022-12-31 d. sudaro **7.350.365,15 Eur**.

Nuo 2020 m., kai įstaigoje yra darbuotojų, pasiekusių įstatymų nustatytą senatvės pensijos amžių ir įgijusių teisę į visą senatvės pensiją dirbant Kauno RARC, skaičiuojamas atidėjinys šių darbuotojų išeitinėms išmokoms mokėti su Sodros mokesčiais ir 2022 m. pabaigai jis sudaro **28.573,19 Eur**.

Papildoma informacija apie atidėjinius pateikiama 12 priede „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“ (pagal 18 VSAFAS 3 priedo formą) ir 13 priede „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“ (pagal 18 VSAFAS 4 priedo formą).

3.11.2. Trumpalaikiams įsipareigojimams (2.865.586,03 Eur) priskiriama:

3.11.2.1 tiekėjams mokėtinos sumos (787.534,07 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).

3.11.2.2 sukauptos mokėtinos sumos - 227.196,98 Eur. T.sk.:

- sukauptos atostoginių sąnaudos ir nuo jų mokėtini mokesčiai Sodrai -215.449,44 Eur,
- sukauptos mokėtinos finansavimo sumos pagal projektą „Išteklių atgavimo iš sąvartynų galimybių vertinimo modelis ir jo išbandymai Lietuvos sąlygomis“ už 2022 m. - 2.890,78 Eur.
- kitos sukauptos sąnaudos - 8.856,76 Eur, t.sk. advokatų kontorai už teisinės paslaugas - 7.441,36 Eur.

3.11.2.3 kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (1.850.854,98 Eur):

- kitos mokėtinos sumos įstaigoms - 90.000,55 Eur (tame skaičiuje gautos lėšos iš projekto „Kauno regiono komunalinių atliekų tvarkymo sistemos plėtra“ rangovo defektams ištaisyti- 69.890,- Eur, gautos lėšos sutarčių vykdymo užtikrinimui - 20.110,55 Eur);
- mokėtinas PVM už gruodžio mėn. - 3.593,91 Eur;
- mokėtini mokesčiai už taršą iš stacionarių ir mobilių taršos šaltinių bei nekilnojamąjį turtą - 109.003,32 Eur;
- gauti išankstiniai apmokėjimai už atliekų priėmimą į Lapių ir Zabieliškio sąvartynus - 8.010,42 Eur;
- gauti kiti išankstiniai apmokėjimai - 859,91 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 14 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 įstaigai pagal panaudos sutartis perdavė 71 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 2022-12-31 d. duomenimis – 2.682.378.26 Eur (pagal panaudos sutartis). Šios sumos užregistruotos nebalansinėse sąskaitose.

3.13. Grynasis turtas – 5.176.471.74 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.

3.14. Sukauptas perviršis ataskaitinių metų pabaigoje – 2.689.905.03 Eur.

3.15. 2022 m. perviršis 38.247.27 Eur.

Veiklos rezultatų ataskaitos eilučių pastabos

3.16. Finansavimo pajamos – 2.112.629,43 Eur, t.sk. iš valstybės biudžeto – 472.437,17 Eur, iš ES lėšų – 1.639.191,61 Eur, iš kitų šaltinių – 1.000,65 Eur.

Finansavimo pajamoms priskirta ta pajamų dalis, kuri lygi iš finansavimo sumų įsigyto ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) per 2022 m. sąnaudoms, o vykdomo projekto „Išteklių atgavimo iš sąvartynų galimybių vertinimo modelis ir jo išbandymai Lietuvos sąlygomis“ kitų išlaidų kompensavimo sumoms. Taip pat pajamos iš Valstybės biudžeto darbo vietos subsidijavimui (4.161,46 Eur).

Iš Europos sąjungos vykdamas projektą „Išteklių atgavimo iš sąvartynų galimybių vertinimo modelis ir jo išbandymai Lietuvos sąlygomis“ kartu su partneriais, Kauno RATC finansavimo pajamų dalis – 11.734,18 Eur.

3.17. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Per 2022 m. gauta pajamų už suteiktas paslaugas:

4 lentelė

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos kitų pajamų pavadinimas	Suma, Eur
1.	Atliekų priėmimo į Lapių sąvartyną pajamos	927.775,52
2.	Atliekų priėmimo į Zabieliškio sąvartyną pajamos	214.281,10
3.	Atliekų priėmimo į Kauno MBA pajamos	8.045.170,24
4.	Atliekų priėmimo į Zabieliškio MAR pajamos	1.226.561,97
5.	Žaliųjų atliekų priėmimo į kompostavimo aikšteles pajamos	21.744,45
6.	Pajamos už turto nuomą (Lapių s. kaupo nuoma)	250.200,00
	Iš viso:	10.685.733,28

Papildoma informacija apie pagrindinės veiklos kitas pajamas pateikiama 15 priede (pagal 10 VSAFAS 1 priedo formą).

3.18. Sąnaudos

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

Pagrindinės veiklos sąnaudos per 2022 m. iš viso sudarė 13.408.419,04 Eur.

Didžiausią šių sąnaudų dalį sudaro ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 2.415.963,01 Eur ir kitų paslaugų (atliekų tvarkymo padaliniuose) sąnaudos **4.933.797,08 Eur** (žr. 5 lentelę).

5 lentelė

Eil. Nr.	Kitų paslaugų sąnaudų pavadinimas	Suma, Eur
1.	Administracijos kitų paslaugų sąnaudos (viešinimo, banko paslaugų, teisinės paslaugos, turto draudimo, smulkių ūkinių išlaidų)	317.022,19
2.	Lapių sąvartyno sąnaudos (sąvartyno eksploatacija, filtrato tvarkymas, monitoringas, Lapių sen. gyventojų atliekų išvežimo kompensavimas ir smulkių ūkinių išlaidų)	237.277,67
3.	Zabielišio sąvartyno sąnaudos (sąvartyno eksploatacija, monitoringas ir smulkių ūkinių išlaidų) sąnaudos	49.074,78
4.	Atliekų priėmimo aikštelių bei atliekų perkrovimo stočių sąnaudos (atliekų tvarkymo ir išvežimo paslaugų bei smulkių ūkinių išlaidų)	1.076.784,15
5.	Žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelių eksploatavimo sąnaudos	116.205,85
6.	Kauno MBA kitų paslaugų sąnaudos (atliekų deginimo, transportavimo deginimui ir į sąvartynus bei smulkių ūkinių išlaidų)	2.816.645,09
7.	Zabielišio MAR kitų paslaugų sąnaudos	294.459,08
8.	Uždarytų sąvartynų monitoringo ir aplinkos tvarkymo sąnaudos	26.328,27
	Iš viso:	4.933.797,08

Didžioji dalis ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudų kompensuojama iš gautų finansavimo sumų (žr.3.16 punktas).

Papildoma informacija apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pagal pobūdį pateikiama 16 priede (pagal 11 VSAFAS) ir 17 priede informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas (pagal 24 VSAFAS).

- 3.19. Kitos veiklos rezultatas 820.515,47 Eur susidaro iš kitos veiklos pajamų ir kitos veiklos sąnaudų.

6 lentelė

Eil. Nr.	Kitos veiklos pajamų pavadinimas	Suma, Eur
1.	Pajamos nuo elektros ir šilumos energijos pardavimo iš Lapių s. biodujų	213.675,75
2.	Antrinių žaliavų ir naudotų buitinių technikos, komposto pardavimo pajamos	396.072,86
3.	Pajamos už suteiktas paslaugas Kėdainių r. savivaldybei	2.055,23
4.	Pajamos už pakuočių atliekų tvarkymą	130.922,80
5.	Pajamos už APA eksploatavimą	14.727,72
6.	Pajamos už sutartinių įsipareigojimų nevykdymą (netesybos)	15.602,96
	Pajamos už ilgalaikio turto pardavimą	3.965,03
7.	Kitos netipinės veiklos pajamos (t.sk. iš draudimo bendrovių gautos sumos remonto išlaidų kompensavimui – 109.790,13 Eur)	114.714,48
	Iš viso:	891.736,83

Kitos veiklos sąnaudos –71.221,36 Eur, t.sk.:

- nuostolis iš ilgalaikio turto pardavimo 42.383,12 Eur (parduotos neveikiančios pilnai nenusidėvėjusios Lapių sąv. automobilinės svarstyklės,
- 169,02 Eur iš investicinio projekto lėšų nupirkta sodybos, esančios Zabielišio sąvartyno sanitarinėje zonoje, elektros sąnaudos;
- kt. neleidžiami atskaitymai – 28.669,22 Eur (bylinėjimosi išlaidų padengimas teismai laimėjusiai šaliai).

Papildoma informacija apie kitos veiklos pajamų ir sąnaudų sumas pateikiama 18 priede (pagal 10 VSAFAS 2 priedo formą).

- 3.20. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas teigiamas – 47.488,23 Eur (susidaręs kaip apskaičiuotų palūkanų ir delspinigių bei sumokėtų palūkanų, baudų skirtumas).

Detalesnė informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas bei sąnaudas pateikiama 19 priede (pagal 6 VSAFAS 4 priedo formą).

3.21. Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka – 258.470,49 Eur.

Tarp UAB „Jonavos paslaugos“ ir VšĮ Kauno regiono atliekų tvarkymo centras buvo sudaryta sutartis dėl atliekų priėmimo į Zabieliškio sąvartyną. UAB „Jonavos paslaugos“ vežė komunalines atliekas po rūšiavimo į Zabieliškio s. ir buvo taikomas komunalinių atliekų priėmimo įkainis - 41,48 Eur/t.

2020-05 mėn. Kauno RATC direktoriaus pavedimu UAB „Jonavos paslaugoms“ buvo perrašytos PVM sąskaitos faktūros už laikotarpį nuo 2018-03 mėn. iki 2020-05 mėn. taikant 70,- Eur/t įkainį, kaip už atliekas, šalinamas sąvartyne.

UAB „Jonavos paslaugos“ su tokiu įkainiu nesutiko ir ginčas buvo sprendžiamas teisiniu būdu.

2022-04-07 Lietuvos apeliacinio teismo nutartimi nutarta, kad UAB „Jonavos paslaugos“ komunalinių atliekų priėmimui į Kauno RATC įrenginius turi būti taikomas 41,48 Eur/t įkainis.

Tuo vadovaujantis, 2022-09-29 ir 2022-10-03 Kauno RATC išrašė kreditines PVM sąskaitas – faktūras, kuriomis sumažino 2020 m. pajamas.

Taisymai apskaitoje atliekami vadovaujantis Kauno RATC apskaitos vadovo 11 „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių keitimas ir apskaitos klaidų taisymo tvarkos aprašo“ nuostatomis: kadangi taisoma suma viršija 0,5 % per finansinius metus gautų pajamų vertės, tai ji laikoma esmine, todėl taisoma per praėjusių laikotarpių pajamų koregavimą.

3.22. Pelno mokestis – -38.770,39 Eur. Koreguojant praėjusių metų pajamas ir veiklos rezultatus, tuo pačiu buvo koreguojamas ir 2021 m. mokėtinas pelno mokestis, kuris sumažėjo -38.770,9 Eur.

3.23. 2022 m. grynasis perviršis – 38.247,27 Eur.

3.24. Informacija pagal veiklos segmentus pateikiama 20 priede (pagal 25 VSAFAS 1 priedo formą).

3.25. Kauno RATC suformavus atidėjinius sąvartynų uždarymui, įsipareigojimų balansinė vertė yra didesnė už mokesčio bazę, todėl susidaro įskaitomieji laikinieji skirtumai, dėl kurių turėtų atsirasti atidėtojo mokesčio turtas. Įstaiga tikisi gauti ekonominės naudos iš atidėtojo mokesčio turto dėl mokesčių sumažinimo, nes ateityje tikisi uždirbti apmokestinamojo pelno, iš kurio bus galima atimti įskaitomuosius laikinuosius skirtumus kaip leidžiamus atskaitymus. Todėl įstaiga apskaitoje turėtų registruoti atidėtojo mokesčio turtą ir tai būtų reikšminga suma. Tačiau VSAFAS nenumatytas atidėtojo pelno mokesčio pripažinimas.

3.26. 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.

3.27. 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 ilgalaikio materialiojo turto, vertinamo tikrąja verte, balansinės vertės pasikeitimą“;
- 4 priedas „Informacija apie ilgalaikį finansinį turtą“;
- 5 priedas „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“;
- 6 priedas „Informacija apie išankstinius apmokėjimus“;
- 7 priedas „Informacija apie per vienus metus gautinas sumas“;
- 8 priedas „Iki išpirkimo termino laikomo finansinio turto ir suteiktų paskolų pokyčiai per 2022 m. laikotarpį“;
- 9 priedas „Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus“;
- 10 priedas „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai“;
- 11 priedas „Finansavimo sumų likučiai“;
- 12 priedas „Atidėjiniai pagal jų paskirtį“;

- 13 priedas „Atidėjiniai pagal jų panaudojimo laiką“;
- 14 priedas „Informacija apie kai kurias trumpalaikes mokėtinas sumas“;
- 15 priedas „Pagrindinės veiklos kitos pajamos“;
- 16 priedas „Informacija apie kitas pagrindinės veiklos sąnaudas pagal pobūdį“;
- 17 priedas „Informacija apie darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas“;
- 18 priedas „Kitos veiklos pajamos ir sąnaudos“;
- 19 priedas „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“;
- 20 priedas „Informacija pagal veiklos segmentus“.

Direktorius

Laurynas Virbickas

Finansininkė

Ingrida Ruzgienė

1 priedas

Viešoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, Pramontės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.
2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršius
ID: -2147378504
D/L: 2023-03-14 10:13:12

P3 Nematerialiųjų turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pilnos darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		172.779,42	202,73		20.652,90	26.290,29			219.925,34
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		1.515,00			1.200,00	94.645,04			97.360,04
2.1	pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		1.515,00			1.200,00	94.645,04			97.360,04
2.2	neatlygintinai gauto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina									
2.3	nematerialiųjų turtas, įsigytas pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis									
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto suma per ataskaitinį laikotarpį						-63.096,69			-63.096,69
3.1	parduoto									
3.2	perduoto						-63.096,69			-63.096,69
3.3	nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)									
5	Kiti pokyčiai									
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		174.294,42	202,73		21.852,90	57.838,64			254.188,69
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina									
7	Suakčiūda amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-162.711,26	-202,73	X	-19.729,93	X	X		-182.643,92
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto suakčiūda amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-8.693,22		X	-484,96	X	X		-9.178,18
10	Suakčiūda parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto amortizacijos suma	X			X		X	X		
10.1	parduoto	X			X		X	X		
10.2	perduoto	X			X		X	X		
10.3	nurašyto	X			X		X	X		
11	Pergrupavimai (+/-)	X			X		X	X		
12	Kiti pokyčiai	X			X		X	X		
13	Suakčiūda amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-171.404,48	-202,73	X	-20.214,89	X	X		-191.822,10
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto suakčiūda nuvertėjimo suma									
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Suakčiūda parduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestizas	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18.1	perduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		2.889,94	0,00		1.638,01	57.838,64			62.366,59
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		10.068,16	0,00		922,97	26.290,29			37.281,42
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X		X	X	X	X	X	X	
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X		X	X	X	X	

Pastabos:

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

2 priedas

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378504
D/L: 2023-03-14 10:13:12P-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo
savikaina

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

Eil. Nr.	Stralsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje	11.514.599,15	8.450.330,48	21.839.986,01	21.021.523,51	176.637,25	595.730,88	428.158,46	64.026.965,74
2	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3+2.4)	39.011,53	147.704,23	465.564,14	327.938,65	95.000,00	153.253,51	37.219,00	1.265.691,06
2.1	pirkto turto (išskyrus nurodytą 2.3 ir 2.4 papunkčiuose) įsigijimo savikaina	39.011,53	147.704,23	465.564,14	327.938,65	95.000,00	87.308,51	37.219,00	1.199.746,06
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina						65.945,00		65.945,00
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto įsigijimo savikaina								
2.4	turtas, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys								
3	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-1.951,41		-1.951,41
3.1	parduoto								
3.2	perduoto								
3.3	nurašyto						-1.951,41		-1.951,41
4	Pergupavimai (+/-)				-162.721,24			-307.449,68	-470.170,92
5	Kiti pokyčiai								
6	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)	11.553.610,68	8.598.034,71	22.305.550,15	21.186.740,92	271.637,25	747.032,98	157.927,78	64.820.534,47
6.1	Iš jos: turto, kuris yra visiškai naudėvėms, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo arba pasigaminimo savikaina								
7	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-4.611.422,29	-5.709.927,61	-15.277.452,77	-20.985.367,05	-161.973,31	-525.564,29	X	-47.271.707,32
8	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma							X	
9	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	-677.775,90	-474.206,91	-1.167.275,11	-54.577,00	-7.780,18	-25.169,73	X	-2.406.784,83
10	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)						1.951,41	X	1.951,41
10.1	parduoto							X	
10.2	perduoto							X	
10.3	nurašyto						1.951,41	X	1.951,41
11	Pergupavimai (+/-)				162.720,95			X	162.720,95
12	Kiti pokyčiai							X	
13	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	-5.289.198,19	-6.184.134,52	-16.444.727,88	-20.877.223,10	-169.753,49	-548.782,61	X	-49.513.819,79
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
15	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma								
16	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį								
18	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)								
18.1	parduoto								
18.2	perduoto								
18.3	nurašyto								
19	Pergupavimai (+/-)								
20	Kiti pokyčiai								
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)								
22	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	6.264.412,49	2.413.900,19	5.860.822,27	309.517,82	101.883,76	198.250,37	157.927,78	15.306.714,68
22.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
22.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
22.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								
22.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė	2,32							2,32
22.5	laikini nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
22.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	
23	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	6.903.176,86	2.740.402,87	6.562.533,24	36.156,46	14.663,94	70.166,59	428.158,46	16.755.258,42
23.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, likutinė vertė								
23.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė								
23.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė								

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

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

Patvirtinta
ID: -2147378504
D/L: 2023-03-14 10:13:12

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo
savikaina

Eil. Nr.	Straiptenlial	Pastatal	Infrastruktūros statinial	Kiti statinial	Mašinos ir įrenginial	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turas	Nebaigta statyba ir įbankstinial apmokėjimial	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.4	nebeuudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė	2,32							2,32
23.5	laikiniai neauudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie neauudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė				X	X	X	X	

Pastabos:

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

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

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

3 priedas

Patvirtinta
ID: -2147378504
D/L: 2023-03-14 10:13:12

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikraja verte

INFORMACIJA APIE ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO, VERTINAMO TIKRAJA VERTE, BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Nekilnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			15.200,00				15.200,00
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3)							
2.1	pirkto turto įsigijimo savikaina							
2.2	neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina							
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto 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 (+/-)			800,00				800,00
5	Kiti pokyčiai							
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)			16.000,00				16.000,00
7	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X			X	
8	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nusidėvėjimo suma	X	X	X			X	
9	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X	X	X			X	
9.1	parduoto	X	X	X			X	
9.2	perduoto	X	X	X			X	
9.3	nurašyto	X	X	X			X	
10	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X			X	
11	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
12	Suakaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (7+8-9+/-10+/-11)	X	X	X			X	
13	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu	X	X	X			X	
14	Neatlygintinai gauto turto suakaupta nuvertėjimo suma	X	X	X			X	
15	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X	X	X			X	
16	Suakaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X	X	X			X	
16.1	parduoto	X	X	X			X	
16.2	perduoto	X	X	X			X	
16.3	nurašyto	X	X	X			X	
17	Pergrupavimai (+/-)	X	X	X			X	
18	Kiti pokyčiai	X	X	X			X	
19	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje iki turto vertinimo tikrosios vertės metodu (13+14-15-16+/-17+/-18)	X	X	X			X	
20	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje							
21	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis							
22	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)							
23	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (23.1+23.2+23.3)							
23.1	parduoto							
23.2	perduoto							
23.3	nurašyto							
24	Pergrupavimai (+/-)							
25	Kiti pokyčiai							
26	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (20+21+/-22-23+/-24+/-25)							
26.1	Iš jos: vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų							
26.2	vidutinė rinkos vertė							
26.3	vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina							
26.4	įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė							
27	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-12-19+26)			16.000,00				16.000,00
27.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nenustatytas, likutinė vertė							
27.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
27.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
27.4	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė					X	X	
28	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-13+20)			15.200,00				15.200,00

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

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

Patvirtinta
ID: -2147378504
D/L: 2023-03-14 10:13:12

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikrąja verte

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė			Nekilnojamosios kultūros vertybės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Kitos vertybės	Iš viso
		Laisva valstybinė žemė	Sklypai (valstybinė žemė)	Sklypai (savivaldybių žemė)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
28.1	Iš jos: pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nenaudojamas likutinė vertė							
28.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
28.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
28.4	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bet yra laikomi vien tik pajamoms iš nuomos gauti, likutinė vertė					X	X	

Pastabos:
1. X pažymėti laukai nepildomi.
2. Lentelės 5, 11, 18, 25 eilutėse nurodyti pokyčiai turi būti paaiškinti aiškinamajame rašte.
3. Lentelės 8 ir 14 eilutėje nurodoma kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.
4. Lentelės 20–24 ir 26 eilutėse nurodomas skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

4 priedas

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378504
D/L: 2023-03-14 10:13:12

P5 Finansinis turtas

INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA

Eil. Nr.	Straipsniai	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 vienu metų gautinos sumos	3.708,00	
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai	0,00	499.999,00
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turtą		
7	Iš viso	3.708,00	499.999,00

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.
2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378504
D/L: 2023-03-14 10:13:12

P8 Atsargos

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir nelicėjančios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir užskaito inventoriai	Nebaigta gaminti produkcija ir 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		15.780,58					296.907,76	312.688,34
2	Išgauta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		754.715,98				64,72		754.780,70
2.1	Išgauto turto įsigijimo savikaina		754.715,98				64,72		754.780,70
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-705.682,19				-64,72	-459.629,00	-1.165.375,91
3.1	Parduota							-459.629,00	-459.629,00
3.2	Perleista (paskirstyta)								
3.3	Sunaudoita veikloje		-705.682,19						-705.682,19
3.4	Kiti nurašymai								
4	Pergrupavimai (+/-)							162.721,24	162.721,24
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		64.814,37				0,00	0,00	64.814,37
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje							-254.524,35	-254.524,35
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupio nuvertėjimo suma (8.1 peraušvimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudojusių ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)							417.245,88	417.245,88
11.1	Parduota							417.245,88	417.245,88
11.2	Perleista (paskirstyta)								
11.3	Sunaudoita veikloje								
12	Kiti nurašymai								
13	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)							-162.721,53	-162.721,53
14	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai							0,00	0,00
15	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)		64.814,37				0,00	0,00	64.814,37
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (6-14)		15.780,58					42.383,41	58.163,99
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1-7)								

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147378504

D/L: 2023-03-14 10:13:12

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	196.659,96	113.800,45
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	10.395,96	102.024,07
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai	156.744,39	
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	29.519,61	11.776,38
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	196.659,96	113.800,45

4 priedas

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147378504

D/L: 2023-03-14 10:13:12

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)	1.100.824,94	311.986,32		1.394.845,47	609.325,20	
1.1	Gautinos finansavimo sumos						
1.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos						
1.2.1	Gautini mokesčiai						
1.2.2	Gautinos socialinės įmokos						
1.3	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas	922.751,28	266.620,92		1.232.726,77	598.157,24	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	21.652,74			47.389,26		
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	901.098,54	266.620,92		1.185.337,51	598.157,24	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos						
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos	59.607,10	6.858,56		50.817,96	11.167,96	
1.5	Sukauptos gautinos sumos	6.762,02			1.785,69		
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos	6.762,02			1.785,69		
1.6	Kitos gautinos sumos	111.704,54	38.506,84		109.515,05		
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-41.067,74			-22.922,91		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1.059.757,20	311.986,32		1.371.922,56	609.325,20	

8 priedas

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378504
D/L: 2023-03-14 10:13:12

IKI ĮSIPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį			Per ataskaitinį laikotarpį					Per ataskaitinį laikotarpį		Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Išgyta (įsigijimo savikaina)	Parduota (balansinė vertė pardavimo momentu)	Perkelta į (iš) kitą finansinio turto grupę	Amortizacijos suma**	Valiutos kurso pokyčio įtaka	Piniginės įplaukos	Nurašyta	Nuvertėjimas	Kiti pokyčiai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Ilgalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos	499,999.00			-499,999.00							0.00	
1.1	Suteiktos paskolos												
1.2	Obligacijos												
1.3	Vekseliai												
1.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai												
1.5	Ilgalaikiai terminuoti indėliai	499,999.00			-499,999.00							0.00	
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	500,000.00			499,999.00			-500,000.00				499,999.00	
2.1	Suteiktos paskolos												
2.2	Obligacijos												
2.3	Vekseliai												
2.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai												
2.5	Trumpalaikiai terminuoti indėliai	500,000.00			499,999.00			-500,000.00				499,999.00	
Iš viso		999,999.00			0.00			-500,000.00				499,999.00	

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

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

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

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

(Visos sumos eurai, jei nurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378504
D/L: 2023-03-14 10:13:12

P11 Pinigai ir pinigų ekvivalentai

INFORMACIJA APIE PINIGUS IR PINIGŲ EKVIVALENTUS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena		Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena	
		Iš viso	Budžeto asignavimai	Iš viso	Budžeto asignavimai
1	2	3	4	5	6
1	Pinigai iš valstybės biudžeto (įskaitant Europos Sąjungos finansinę paramą) (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	9.327.540,65		8.893.717,71	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	9.327.382,48		8.891.805,21	
1.2	Pinigai kasoje	158,17		1.912,50	
1.3	Pinigai kelyje				
1.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
1.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
1.6	Pinigų ekvivalentai				
2	Pinigai iš savivaldybės biudžeto (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)				
2.1	Pinigai bankų sąskaitose				
2.2	Pinigai kasoje				
2.3	Pinigai kelyje				
2.4	Pinigai įšaldytose sąskaitose				
2.5	Pinigų įšaldytose sąskaitose nuvertėjimas				
2.6	Pinigų ekvivalentai				
3	Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš kitų šaltinių (3.1+3.2+3.3+3.4+3.5+3.6+3.7)				
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	Indėliai, kurių terminas neviršija trijų mėnesių				
3.7	Kiti pinigų ekvivalentai				
4	Iš viso pinigų ir pinigų ekvivalentų (1+2+3)	9.327.540,65		8.893.717,71	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

10 priedas

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	1.607.093,38	4.161,46					-472.437,17
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.603.351,04						-468.275,71
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	3.742,34	4.161,46					-4.161,46
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)	40.887,38		-40.887,38				
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	40.887,38		-40.887,38				
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)	11.479.426,11	78.614,85	0,00		-3.784,69		-1.638.103,34
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	11.444.537,84	64.184,25	23.661,25				-1.627.457,43
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	34.888,27	14.430,60	-23.661,25		-3.784,69		-10.645,91
4	Iš kitų šaltinių	0,00	62.594,39	40.887,38				-41.888,03
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	0,00	62.527,67	40.887,38				-41.821,31
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		66,72					-66,72
5	Iš viso finansavimo sumų	13.127.406,87	145.370,70	0,00		-3.784,69		-2.152.428,54

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

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

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378504
D/L: 2023-03-14 10:13:12

P12 Finansavimo sumos

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį				Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
		Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos grąžintos	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	Kiti pokyčiai	
1	2	10	11	12	13	14
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					1.138.817,67
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					1.135.075,33
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					3.742,34
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					0,00
2.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					0,00
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)					9.916.152,93
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					9.904.925,91
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					11.227,02
4	Iš kitų šaltinių					61.593,74
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					61.593,74
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00
5	Iš viso finansavimo sumų					11.116.564,34

11 priedas

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378504
D/L: 2023-03-14 10:13:12

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)		1.607.093,38	1.607.093,38		1.138.817,67	1.138.817,67
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		40.887,38	40.887,38		0,00	0,00
3	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		11.479.426,11	11.479.426,11		9.916.152,93	9.916.152,93
4	Iš kitų šaltinių					61.593,74	61.593,74
5	Iš viso		13.127.406,87	13.127.406,87		11.116.564,34	11.116.564,34

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

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
1	2	3	4	5	6
1	Kompensacijos darbuotojams				
2	Žalos atlyginimas				
3	Aplinkos tvarkymas	7.027.667,99	322.697,16		
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų įsipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui				
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti				
10	Santaupoms atkurti				
11	Kita*	30.723,98			-2.150,79
12	Iš viso atidėjinių	7.058.391,97	322.697,16		-2.150,79

* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378504
D/L: 2023-03-14 10:13:12

P15 Atidėjiniai

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
1	2	7	8	9
1	Kompensacijos darbuotojams			
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			7.350.365,15
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkamą nekilnojamą turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojamą turtą atkūrimui			
9	Lengvatinių paskolų gyvenamiesiems namams, butams statyti arba pirkti teikimo iš bankų kredito išteklių piliečiams, turintiems teisę į valstybės paramą, rinkos palūkanoms arba jų daliai padengti			
10	Santaupoms atkurti			
11	Kita*			28.573,19
12	Iš viso atidėjinių			7.378.938,34

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

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147378504

D/L: 2023-03-14 10:13:12

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	2.134.952,88	2.134.952,88
3	Po penkerių metų	5.243.985,46	5.243.985,46
4	Atidėjinių suma, iš viso	7.378.938,34	7.378.938,34

14 priedas

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378504
D/L: 2023-03-14 10:13:12

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	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6
1	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos				8
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai				
3	Tiekėjams mokėtinės sumos	787.534,07	4.599,35		1.737,83
4	Sukauptos mokėtinės sumos	227.196,98	1.462,25		409,67
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos				
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	215.449,44			169.922,17
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos	8.856,76			3,50
4.4	Kitos sukauptos mokėtinės sumos	2.890,78	1.462,25		15.681,14
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1.850.854,98	113.391,43		409,67
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	112.597,23	112.597,23		356.059,71
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	1.648.257,20	794,20		356.059,71
5.3	Kitos mokėtinės sumos	90.000,55			1.654.441,57
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	2.865.586,03	119.453,03		89.968,80
					358.207,21

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

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378504
D/L: 2023-03-14 10:13:12

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	10.685.733,28	10.648.650,69
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**	10.685.733,28	10.648.650,69
1.4	Kitos		
2	Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos		
3	Pagrindinės veiklos kitos pajamos	10.685.733,28	10.648.650,69

* 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.

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378504
D/L: 2023-03-14 10:13:12

P22 Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos pagal pobūdį

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

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	-570.233,31	-462.379,73
1.1	Mokesčiai Europos Sąjungai ir kitoms tarptautinėms organizacijoms		
1.2	Narystės mokesčiai		
1.3	Stipendijos studentams		
1.4	Premijos ir valstybinės stipendijos, piniginės dovanos ir laimėjimai (prizai)		
1.5	Veiklos mokesčiai	-109.355,72	-81.811,64
1.6	Kitos	-460.877,59	-380.568,09

14 priedas

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

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378504
D/L: 2023-03-14 10:1

P22 Darbo užmokesčio sąnaudos

INFORMACIJOS APIE DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO SĄNAUDAS PATEIKIMAS AIŠKINAMAJAME RAŠTE

Eil. Nr.	Grupė	Ataskaitinis laikotarpis						Praėjęs ataskaitinis laikotarpis					
		Darbo užmokesčio sąnaudos						Darbo užmokesčio sąnaudos					
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareiginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Išmokos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Valstybės politikai ir valstybės pareigūnai												
2	Tėsejai												
3	Valstybės tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kartai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	92	-1.424.946,24	-165.081,10			-97.885,63	96	-1.229.915,26	-106.793,55			-81.560,97
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	5,0	-154.843,62	-37.734,83			-7.586,27	5,0	-126.704,63	-25.959,78			-6.670,21
5.2	kiti darbuotojai	87,0	-1.270.102,62	-127.346,27			-90.299,36	91,0	-1.103.210,63	-80.833,77			-74.890,76
6	Kiti												
7	Iš viso:	92	-1.424.946,24	-165.081,10			-97.885,63	96	-1.229.915,26	-106.793,55			-81.560,97
8	Iš jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-25.020,76	-2.898,67			-1.718,78	X	-22.058,47	-1.915,34			-1.462,79

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

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

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378504
D/L: 2023-03-14 10:13:12

P21 Kitos pagrindinės veiklos pajamos ir kitos pajamos

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

Eil. Nr.	Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1	Kitos veiklos pajamos	891.736,83	491.126,23
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	396.072,86	251.761,22
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	3.965,03	
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	491.698,94	239.365,01
2	Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos		
3	Kitos veiklos sąnaudos	-71.221,36	-103,07
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		0,00
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo	-42.383,12	0,00
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	-28.838,24	-103,07
4	Kitos veiklos rezultatas	820.515,47	491.023,16

* 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.

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

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378504
D/L: 2023-03-14 10:13:12

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	52.971,81	30.255,80
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	51.041,67	28.868,87
1.3	Palūkanų pajamos	1.930,14	1.386,93
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	-5.483,58	-32.098,32
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-29,73	
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-5.453,85	-250,07
2.3	Palūkanų sąnaudos		-31.848,25
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	47.488,23	-1.842,52

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

20 priedas

Viešoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.
2022 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS
(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta
ID: -2147378504
D/L: 2023-03-14 10:13:12

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansinių ataskaitų straipsniai	Segmentai					Segmentai					Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Viešoji tvarka ir visuomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis Ūkis	Sveikatos apsauga	Poilsis, kultūra ir religija	Švietimas	Socialinė apsauga	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	Pagrindinės veiklos sąnaudos					-13,408,419.04						-13,408,419.04
1.2	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo					-1,687,912.97						-1,687,912.97
1.3	Nusidėjęmo ir amortizacijos					-2,415,963.01						-2,415,963.01
1.4	Komunalinių paslaugų ir ryšių					-947,276.23						-947,276.23
1.5	Komandiruočių					-20,919.05						-20,919.05
1.6	Transporto					-18,096.69						-18,096.69
1.7	Kvalifikacijos kėlimo					-7,543.45						-7,543.45
1.8	Paprastojo remonto ir eksploataavimo					-1,447,236.24						-1,447,236.24
1.9	Nuvertėjimo ir nuakvynų sumų					-8,335.40						-8,335.40
1.10	Sunaudojimų ir patalpų atnaujinimas					-319,614.19						-319,614.19
1.11	Socialinių išmokų					-1,830.00						-1,830.00
1.12	Nuomos					-1,023,721.24						-1,023,721.24
1.13	Finansavimo					-5,940.18						-5,940.18
1.14	Kitų paslaugų					-4,933,797.08						-4,933,797.08
2	Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisyimo įtaka					-570,233.31						-570,233.31
3	Pagrindinės veiklos pinigų srautai											
3.1	Išmokos					-11,051,683.53						-11,051,683.53
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo					-1,645,589.56						-1,645,589.56
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių					-1,256,876.57						-1,256,876.57
3.1.3	Komandiruočių					-21,111.49						-21,111.49
3.1.4	Transporto					-18,552.63						-18,552.63
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo					-5,601.45						-5,601.45
3.1.6	Paprastojo remonto ir eksploataavimo					-1,239,932.19						-1,239,932.19
3.1.7	Atsargų įsigijimo					-945,228.68						-945,228.68
3.1.8	Socialinių išmokų					-1,830.00						-1,830.00
3.1.9	Nuomos					-1,271,768.95						-1,271,768.95
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo					-4,579,005.25						-4,579,005.25
3.1.11	Sumokėtos palikanos					-4,020.59						-4,020.59
3.1.12	Kitos išmokos					-62,166.17						-62,166.17