

**Viešoji įstaiga  
Kauno regiono atliekų  
tvarkymo centras**

***2023 metų finansinių ataskaitų  
audito nepriklausomo auditoriaus  
išvada ir audito ataskaita***

***BALTIJOS AUDITAS ir ko***

***2024***

## **TURINYS**

<i>NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA</i> .....	3
<i>AUDITO ATASKAITA</i> .....	5
1. <i>IŽANGINĖ DALIS</i> .....	5
2. <i>NEPRIKLAUSOMUMAS</i> .....	5
3. <i>AUDITO APIMTIS</i> .....	5
4. <i>AUDITO ATASKAITOS NAUDOJIMO APRIBOJIMAS</i> .....	5
5. <i>AUDITO ATLIKIMO METODIKA, APIMTIS IR LAIKAS</i> .....	6
6. <i>AUDITORIAUS IŠVADOS MODIFIKAVIMO PRIEŽASČIŲ APRAŠYMAS</i> .....	7
7. <i>FINANSINĖS ATASKAITOS IR PASIŪLYMAI JŲ TOBULINIMUI</i> .....	7
8. <i>VIDAUS KONTROLĖ</i> .....	7
9. <i>PASTEBĖJIMAI DĖL SPECIFINIŲ REIKALAVIMŲ, NUSTATYTŲ ATSKIRUOSE TEISĖS AKTUOSE, LAIKYMO SI</i> .....	8
10. <i>KITI ĮSTAIGOS VALDYMOI SVARBŪS DALYKAI</i> .....	8
11. <i>KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI</i> .....	9

### **PRIEDAI:**

1. METINĖS FINANSINĖS ATASKAITOS:
  - 1.1. FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
  - 1.2. VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
  - 1.3. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
  - 1.4. GRUPOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA
  - 1.5. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2. ĮSTAIGOS VEIKLOS ATASKAITA

# *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 2023 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 2023 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 apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įstaigos pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

#### 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 pasielgti.

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

## Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

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

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

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

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

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

2024-03-14  
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. IŽANGINĖ DALIS**

Mes atlikome Viešosios įstaigos Kauno regiono atliekų tvarkymo centras (toliau – Įstaiga) 2023 m. gruodžio 31 d. finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2023 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. 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 aptariami audito 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 iškreiptos 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 iškreipimų dėl apgaulės ir klaidos.

Įstaigos finansiniai metai yra kalendoriniai metai. 2023 m. finansinės ataskaitos apima laikotarpį nuo 2023 m. sausio 1 d. iki 2023 m. gruodžio 31 d. imtinai.

Finansinėse ataskaitose pateikiami 2022 ir 2023 finansinių metų lyginamieji duomenys. Įstaigos 2023 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 iškreipimo 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 2023 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. 2023 m. finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis Viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standartais. Visų ataskaitinio laikotarpio apskaitos dokumentų duomenys registruojami ir apibendrinami apskaitos registruose. Iki 2023 metų gruodžio 31 dienos visos ataskaitinio 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 sistema 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 registruojamumui 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 2023 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, LAIKYMO SI**

Specifiniai reikalavimai, nustatyti atskiruose teisės aktuose, Įstaigai netaikomi.

## **10. KITI ĮSTAIGOS VALDYMUI SVARBŪS DALYKAI**

Audito vykdymo metu nebuvo nustatyta svarbių Įstaigos valdymo trūkumų.



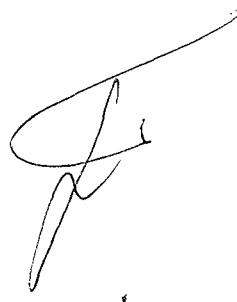
## **11. KITI FINANSINIŲ ATASKAITŲ AUDITO SUTARTYJE NUMATYTI DALYKAI**

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

2024 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 2023 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS**

2024 m. kovo 14 d. Nr. 60

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>13 871 668,56</b>	<b>15 388 789,27</b>
I.	Nematerialusis turtas	3.1.	146 313,11	62 366,59
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		70 435,22	2 889,94
I.3	Kitas nematerialusis turtas		877,89	1 638,01
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		75 000,00	57 838,64
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		13 721 647,45	15 322 714,68
II.1	Žemė	3.2.1.	16 500,00	16 000,00
II.2	Pastatai	3.2.2.	5 584 881,29	6 264 412,49
II.3	Infrastruktūros statiniai	3.2.3.	2 049 262,66	2 413 900,19
II.4	Kiti statiniai	3.2.4.	5 011 308,10	5 860 822,27
II.5	Mašinos ir įrenginiai	3.2.5.	532 139,25	309 517,82
II.6	Transporto priemonės	3.2.6.	138 420,81	101 883,76
II.7	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialus turtas	3.2.7., 3.2.8.	229 460,38	198 250,37
II.8	Kultūros ir kitos vertybės			
II.9	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai	3.2.9.	159 674,96	157 927,78
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	3.3.	3 708,00	3 708,00
IV.	Mineraliniai išteklių ir kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>9 892 287,17</b>	<b>11 148 771,18</b>
I.	Atsargos		52 078,92	64 814,37
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių	3.4.	52 078,92	64 814,37
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	3.5.	145 982,09	196 659,96
III.	Per vienus metus gautinos sumos		1 052 327,90	1 059 757,20
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, turta, paslaugas	3.6.	886 631,38	922 751,28
III.5	Sukauptos gautinos sumos		74 559,10	6 762,02
III.6	Kitos gautinos sumos	3.7.	91 137,42	130 243,90
IV.	Trumpalaikės investicijos	3.8.	4 223 383,10	499 999,00
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3.9.	4 418 515,16	9 327 540,65
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>23 763 955,73</b>	<b>26 537 560,45</b>

<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>	3.10.	<b>9 097 047,20</b>	<b>11 116 564,34</b>
I.	Iš valstybės biudžeto		762 849,39	1 138 817,67
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		8 319 270,92	9 916 152,93
IV.	Iš kitų šaltinių		14 926,89	61 593,74
<b>E.</b>	<b>ISIPAREIGOJIMAI</b>	3.11.	<b>10 558 152,01</b>	<b>10 244 524,37</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		7 330 007,14	7 378 938,34
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai	3.11.1.	7 330 007,14	7 378 938,34
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3.11.2.	3 228 144,87	2 865 586,03
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.6.1	Grąžintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	3.11.2.1.	1 053 768,88	787 534,07
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai			
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos	3.11.2.2.	263 025,29	227 196,98
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	3.11.2.3.	1 911 350,70	1 850 854,98
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	3.13.	<b>4 108 756,52</b>	<b>5 176 471,74</b>
I.	Dalininkų kapitalas		2 529 536,57	2 485 666,71
II.	Rezervai		1 400,00	900,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		1 400,00	900,00
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas	3.14.	1 577 819,95	2 689 905,03
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas	3.15.	-1 112 085,08	38 247,27
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2 689 905,03	2 651 657,76
<b>G.</b>	<b>MAŽUMOS DALIS</b>			
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYNŲJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:</b>		<b>23 763 955,73</b>	<b>26 537 560,45</b>

Direktorius

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

Finansininkė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Laurynas Virbickas

(vardas ir pavardė)

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 2023 m. gruodžio 31 d. DUOMENIS**

2024 m. kovo 14 d. Nr. 61

(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>		<b>12 773 513,47</b>	<b>12 798 362,71</b>
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS	3.14.	<u>2 165 497,55</u>	<u>2 112 629,43</u>
I.1.	Iš valstybės biudžeto		470 168,92	472 437,17
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		1692277,97	1639191,61
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		3 050,66	1 000,65
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	3.15.	<u>10 608 015,92</u>	<u>10 685 733,28</u>
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		10 608 015,92	10 685 733,28
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
<b>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS</b>	3.16.	<b>14 650 918,88</b>	<b>13 408 419,04</b>
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		2 011 740,03	1 687 912,97
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		2 382 145,19	2 415 963,01
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		603 009,10	947 276,23
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		12 404,40	20 919,05
V.	TRANSPORTO		21 684,41	18 096,69
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		8 162,84	7 543,45
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		1 526 223,85	1 447 236,24
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		-37 330,60	8 335,40
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		375 274,12	319 614,19
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		420,00	1 830,00
XI.	NUOMOS		1 173 709,76	1 023 721,24
XII.	FINANSAVIMO		45 115,75	5 940,18
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		5 894 447,36	4 933 797,08
XIV.	KITOS		633 912,67	570 233,31
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-1 877 405,41</b>	<b>-610 056,33</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>	3.17.	<b>688 057,76</b>	<b>820 515,47</b>
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		688 301,32	891 736,83
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		243,56	71 221,36
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	3.18.	<b>77 262,57</b>	<b>47 488,23</b>
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			258 470,49
<b>G.</b>	<b>PELNO MOKESTIS</b>			-38 770,39
<b>H.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>	3.19.	<b>-1 112 085,08</b>	<b>38 247,27</b>
<b>I.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>J.</b>	<b>GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-1 112 085,08</b>	<b>38 247,27</b>
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Direktorius

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

(parašas)

Laurynas Virbickas

(vardas ir pavardė)

Finansininkas

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Ingrida Ruzgienė

(vardas ir pavardė)

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

**Viešoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras**

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

**Įmonės kodas 300092998, Pramonės pr. 4 A, Kaunas**

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

**PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA**

Pagal 2023 m. gruodžio 31 d. duomenis

2024 m. kovo 14 Nr. 62

(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
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		-603 967,25			829 193,12		
I.	Įplaukos		11 589 297,87			12 751 619,20		
I.1.	Finansavimo sumos kitoms išlaidoms ir atsargoms:		161 607,52			18 592,06		
I.1.1.	Iš valstybės biudžeto		19 200,64			4 161,46		
I.1.2.	Iš savivaldybės biudžeto							
I.1.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		142 240,34			14 430,60		
I.1.4.	Iš kitų šaltinių		166,54					
I.2.	Iš mokesčių							
I.3.	Iš socialinių įmokų							
I.4.	Už suteiktas paslaugas iš pirkėjų		10 761 350,83			12 028 572,53		
I.5.	Už suteiktas paslaugas iš biudžeto							
I.6.	Gautos palūkanos		22 734,95			56 087,09		
I.7.	Kitos įplaukos		643 604,57			648 367,52		
II.	Pervestos lėšos		-501 679,10			-870 742,55		
II.1.	I valstybės biudžetą		-401 834,08			-854 855,18		
II.2.	I savivaldybių biudžetus		-9 500,00			-6 162,50		
II.3.	ES, užsienio valstybėms ir tarptautinėms organizacijoms							
II.4.	I kitus išteklių fondus							
II.5.	Viešojo sektoriaus subjektams		-45 229,27			-3 784,69		
II.6.	Kitiems subjektams		-45 115,75			-5 940,18		
III.	Išmokos		-11 691 586,02			-11 051 683,53		
III.1.	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo		-1 975 667,86			-1 645 589,56		
III.2.	Komunalinių paslaugų ir ryšių		-831 287,27			-1 256 876,57		
III.3.	Komandiruočių		-12 430,72			-21 111,49		
III.4.	Transporto		-25 442,52			-18 552,63		
III.5.	Kvalifikacijos kėlimo		-6 830,68			-5 601,45		
III.6.	Paprastojo remonto ir eksploataavimo		-1 666 719,29			-1 239 932,19		
III.7.	Atsargų įsigijimo		-520 570,35			-945 228,68		
III.8.	Socialinių išmokų		-420,00			-1 830,00		
III.9.	Nuomos		-1 387 983,51			-1 271 768,95		
III.10.	Kitų paslaugų įsigijimo		-5 146 614,87			-4 579 005,25		
III.11.	Sumokėtos palūkanos		-9 618,78			-4 020,59		
III.12.	Kitos išmokos		-108 000,17			-62 166,17		
<b>B.</b>	<b>INVESTICINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		-4 380 038,14			-415 219,99		
I.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto įsigijimas		-663 655,44			-921 528,24		
II.	Ilgalaikio turto (išskyrus finansinį) ir biologinio turto perleidimas		7 001,40			6 308,25		
III.	Ilgalaikio finansinio turto įsigijimas							
IV.	Ilgalaikio finansinio turto perleidimas							
V.	Terminuotųjų indėlių (padidėjimas) sumažėjimas		-3 723 384,10			500 000,00		
VI.	Kiti investicinės veiklos pinigų srautai							
<b>C.</b>	<b>FINANSINĖS VEIKLOS PINIGŲ SRAUTAI</b>		75 000,00			19 879,54		
I.	Įplaukos iš gautų paskolų							

II.	Gautų paskolų grąžinimas						
III.	Finansinės nuomos (lizingo) įsipareigojimų apmokėjimas						
IV.	Gautos finansavimo sumos ilgalaikiam ir biologiniam turtui įsigyti:		75 000,00			19 879,54	
IV.1	Iš valstybės biudžeto		75 000,00				
IV.2	Iš savivaldybės biudžeto						
IV.3	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų					16 897,06	
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.	<b>VALIOTOS KURSŲ PASIKEITIMO ĮTAKA PINIGŲ IR PINIGŲ EKVIVALENTŲ LIKUČIUI</b>		-20,10			-29,73	
	Pinigų ir pinigų ekvivalentų padidėjimas (sumažėjimas)		-4 909 025,49			433 822,94	
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pradžioje		9 327 540,65			8 893 717,71	
	Pinigai ir pinigų ekvivalentai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		4 418 515,16			9 327 540,65	

0,00

**Direktorius**

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

**Finansininkė**

(vyriausiasis buhalteris (bhalteris))

(parašas)

(parašas)

Laurynas Virbickas

(vardas ir pavardė)

Ingrida Ruzgienė

(vardas ir pavardė)

Višioji istaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, 300092998, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367762  
D/L: 2024-02-29 15:32:22

GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA  
PAGAL 2023 M. GRUODŽIO 31 D. DUOMENIS

2024-03-14 Nr. 63  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Tenka kontroliuojančiajam subjektui					Sukauptas perviršis ar deficitas prieš nuosavybės metodo įtaką	IS viso	Mažumos dalis
			Dalininkų kapitalas	Tikrosios vertės rezervas	Kiti rezervai	Nuosavybės metodo įtaka	8			
1	Likutis užpraėjusio laikotarpio paskutinę dieną	3	4	5	6	7	8	9	10	
2	Perimto ilgalaikio turto B kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		2.485.666,71	100,00	X		2.651.657,76	5.137.424,47		
3	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
4	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	800,00		X		800,00		
5	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X				
6	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X				
7	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X			38.247,27		
8	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X			38.247,27		
9	Kiti pokyčiai									
10	Likutis praėjusio laikotarpio paskutinę dieną		2.485.666,71	900,00			2.689.905,03	5.176.471,74		
11	Perimto ilgalaikio turto B kito viešojo sektoriaus subjekto įtaka		X		X					
12	Perduoto arba parduoto ilgalaikio turto kitam subjektui įtaka		X		X					
13	Kitos rezervų padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	500,00		X		500,00		
14	Kiti sudaryti rezervai		X	X		X				
15	Kiti panaudoti rezervai		X	X		X				
16	Dalininkų (nuosavo) kapitalo padidėjimo (sumažėjimo) sumos		X	X	X			43.869,86		
17	Ataskaitinio laikotarpio grynas perviršis ar deficitas		X	X	X			-1.112.085,08		
18	Kiti pokyčiai									
19	Likutis ataskaitinio laikotarpio paskutinę dieną		2.529.536,57	1.400,00			1.577.819,95	4.108.756,52		

X pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

Direktorius  
(teisės aktais parengto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansininkė  
(vrausiais buhalteris (buhalteris), įteigū nivaloma nazal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Laurynas Virbickas  
(vardas ir pavardė)

Ingrida Ruzgienė  
(vardas ir pavardė)

2023 M. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024 m. kovo 14 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.

2023 m. pabaigoje įstaiga turėjo atsiskaitomasias sąskaitas penkiuose bankuose:

- AB Luminor banko Kauno skyriuje (aštuonios 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 sąrašė.

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

1.3.5. 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 2023 m. pradžioje – 103, o 2023 m. pabaigoje – 97.

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

1.8. Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2023 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 teisiniais aktais ir norminiais dokumentais bei tvarkomis.

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

2.1.4 Remiantis minėtais teisės aktais yra parengtas ir įstaigos vadovo įsakymu patvirtintas naujas apskaitos vadovas, kuri įsigaliojo nuo 2019 m. sausio 1 d. ir 2020-2022 m. buvo šiek tiek papildytas. Per 2023 m. svarbių apskaitos vadovo pakeitimų nebuvo.

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
	<b>NEMATERIALUSIS TURTAS</b>	
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
	<b>MATERIALUSIS TURTAS</b>	
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.	<i>Transporto priemonės:</i>	
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.	<i>Baldai ir biuro įranga:</i>	
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.	<i>Kitas ilgalaikis materialusis turtas:</i>	
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, nustatytomis 8 VSAFAS „Atsargos“ .

Pirminio pripažinimo metu atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansines ataskaitas – įsigijimo savikaina ar grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Apskaičiuodama atsargų, sunaudotų teikiant paslaugas, savikainą, 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, nustatytais 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, nustatytais 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, nustatytais 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 sugražinta 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 išėtinėms 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 išėtinėms 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, perdavus atsargas, atsargoms nuvertėjus, nurašius pripažintas nereikalingomis, netinkamomis (negalimomis) naudoti atsargas.

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

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

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

Pajamų apskaitai taikomas kaupimo principas. Pajamos registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose tą ataskaitinį laikotarpį, kurį yra uždirbamos, nepriklausomai nuo pinigų gavimo momento. Pajamos pripažįstamos, kai tikėtina, kad įstaiga gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai nustatyti pajamų sumą ir kai galima patikimai nustatyti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamomis laikoma tik pačios įstaigos gaunama ekonominė nauda. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, kadangi tai nėra įstaigos gaunama ekonominė nauda.

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

**2.2.9 Sąnaudos** apskaitomos vadovaujantis apskaitos principais ir taisyklėmis, nustatytomis 11 VSAFAS „Sąnaudos“. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su tam tikrų pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais

ataskaitiniais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo padarytos. Sąnaudų dydis įvertinamas sumokėta arba mokėtina pinigų suma.

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 tą pačią sumą registruojant ataskaitinio laikotarpio pagrindinės arba kitos veiklos sąnaudas. Turto nuvertėjimas nėra tolygus turto nurašymui. Turtui nuvertėjus, yra mažinama turto vieneto balansinė vertė, tačiau išsaugoma informacija apie turto įsigijimo savikainą, t. y. turto vieneto įsigijimo savikaina apskaitoje lieka tokia pati kaip iki nuvertėjimo nustatymo, o nuvertėjimas registruojamas atskiroje sąskaitoje. Turto nuvertėjimas apskaitoje yra registruojamas ne didesne verte nei turto balansinė vertė.

### 3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

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

#### Finansinės būklės ataskaitos eilučių pastabos

3.1. Ilgalaikis nematerialus turtas (INT) - per ataskaitinį laikotarpį įstaiga įsigijo kelis nematerialus turto vienetus (žr. 1 lentelėje).

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

3.2. Ilgalaikis materialusis turtas (IMT)

IMT balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinius metus įtakojo turto nusidėvėjimas ir IMT turto įsigijimas (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
	<b><u>Programinė įranga ir jos licenzijos:</u></b>	<b><u>74 304,78</u></b>
1	Darbo užmokesčio skaičiavimo buhalterinė programa PersonaloSkaita	3 321,00
2	Programinė įranga "Išteklų atgavimo iš sąvartynų sistema"	70 983,78
	<b><u>Infrastruktūros statiniai:</u></b>	<b><u>51 159,26</u></b>
3	Kauno MBA interneto (šviesolaidinis) ryšio kabelinė įranga	4 094,00
4	Zabališkio sąv. Elektros skydas	3 979,43
5	Kauno MBA kelias už biologinio pastato	43 085,83
	<b><u>Mašinos ir įrenginiai:</u></b>	<b><u>323 461,62</u></b>
6	Lapių sąv. Kvapų neutralizavimo mobilus įrenginys Rotalux 2FIR2000	29 750,00
7	Kauno MBA gaisro aptikimo ir signalizavimo (GAS) sistema	206 488,26
8	Raudondvario 155D, Kaunas APA Vejapjovė STIHL	958,68
9	Chemijos g.4E, Kaunas APA Žoliapjovė STIHL	536,36

10	Julijanavos g.1A, Kaunas APA Žoliapjovė STIHL	536,36
11	Ašigalio, Kaunas APA Traktorius-vejapjovė STIHL 4112.1 SZ	3 304,96
12	Zabieliškio MAR gaisro aptikimo ir signalizavimo (GAS) sistema	64 575,00
13	Kauno MBA oro kondicionavimo-šildymo įrenginys Nordis Orion Pro	4 250,00
14	Chemijos g.4E, Kaunas APA kondicionavimo sistema	870,80
15	Raudondvario pl. 155D, Kaunas APA kondicionavimo sistema	870,80
16	Energetikų g.60, Kaunas APA kondicionavimo sistema	870,80
17	Kuršių g.9E, Kaunas APA kondicionavimo sistema	870,80
18	Vandžiogalos pl.92B, Kaunas APA kondicionavimo sistema	870,80
19	Kėdainių APA kondicionavimo sistema	870,80
20	Rasainių APA kondicionavimo sistema	870,80
21	Kaišiadorių APA kondicionavimo sistema	870,80
22	Jonalaukio APA kondicionavimo sistema	870,80
23	Darbininkų g.19, Jonava APA kondicionavimo sistema	870,80
24	Ašigalio g.20A, Kaunas APA kondicionavimo sistema	870,80
25	Julijanavos g.1A, Kaunas APA kondicionavimo sistema	870,80
26	Gėluvos, Raseinių r. APA kondicionavimo sistema	870,80
27	Nemajūnų g.15A, Kaunas ŽAKA kondicionavimo sistema	870,80
28	Juozapavos, Kauno r. ŽAKA kondicionavimo sistema	870,80
	<b><u>Transporto priemonės</u></b>	<b><u>55 537,18</u></b>
29	Automobilis Škoda Kodiaq SportLine 12a2 klasė	38 181,81
30	Automobilis Škoda Scala Ambition C1	17 355,37
	<b><u>Kompiuterinė įranga:</u></b>	<b><u>6 927,17</u></b>
31	Nešiojamas kompiuteris HP 650 G1 15.6 su programine įranga	529,17
32	Nešiojamas kompiuteris DELL Vostro su Microsoft Office	758,00
33	Nešiojamas kompiuteris Lenovo ThinkPad L13 su programine įranga	1 220,00
34	Nešiojamas kompiuteris Dell Vostro 15 su programine įranga	710,00
35	Nešiojamas kompiuteris Dell Vostro 15 su programine įranga	710,00
36	Palemono 12E, Kaunas APA planšetinis kompiuteris Samsung Galaxy Tab Active4 Pro 5G	750,00
37	Kuršių g.9E (Kaunas) APA planšetinis kompiuteris Samsung Galaxy Tab Active4 Pro 5G	750,00
38	Raudondvario 155D, Kaunas APA planšetinis kompiuteris Samsung Galaxy Tab Active4 Pro 5G	750,00
39	Ašigalio g.20A, Kaunas APA planšetinis kompiuteris Samsung Galaxy Tab Active4 Pro 5G	750,00
	<b><u>Kitas ilgalaikis materialusis turtas:</u></b>	<b><u>78 947,52</u></b>
40	Kauno MBA motorinis oro filtravimo įrenginys TR-602E	999,00
41	Zabieliškio MAR apšvietimo sistema	14 983,12
42	Kauno MBA vartų apsauginis stogelis	740,00
43	Kauno MBA oro taršos matavimo prietaisas	3 425,00
44	Kauno MBA platforma prie stiklo rūšiavimo kabinų	41 204,20
45	Elektrinis komposteris GG02	1 200,00
46	Kauno MBA 0.8 m3 metalinis antrinių žaliavų konteineris 13	820,00
47	Kauno MBA 0.8 m3 metalinis antrinių žaliavų konteineris 14	820,00
48	Kauno MBA 0.8 m3 metalinis antrinių žaliavų konteineris 15	820,00



49	Kauno MBA 0.8 m3 metalinis antrinių žaliavų konteineris 16	820,00
50	Kauno MBA 0.8 m3 metalinis antrinių žaliavų konteineris 17	820,00
51	Kauno MBA 0.8 m3 metalinis antrinių žaliavų konteineris 18	820,00
52	Kauno MBA 0.8 m3 metalinis antrinių žaliavų konteineris 19	820,00
53	Kauno MBA 0.8 m3 metalinis antrinių žaliavų konteineris 20	820,00
54	Kauno MBA 0.8 m3 metalinis antrinių žaliavų konteineris 21	820,00
55	Kauno MBA 0.8 m3 metalinis antrinių žaliavų konteineris 22	820,00
56	Kauno MBA dvisienė kuro talpa JFC 5000	3 471,07
57	Kauno MBA elektros skydas	4 725,13
	<b><u>Kiti statiniai:</u></b>	<b><u>255 282,15</u></b>
58	Kaišiadorių PS asfaltuota aikštelė	5 250,00
59	Kaišiadorių PS betono blokelių sienelė	22 310,00
60	Nemajūnų, Kaunas ŽAKA transporto pr. judėjimo kontrolės sistema (kelio užtvara) su papild. įranga	5 500,00
61	Ašigalio, Kaunas APA transporto pr. judėjimo kontrolės sistema (kelio užtvara) su papild. įranga	5 500,00
62	Palemono, Kaunas APA transporto pr. judėjimo kontrolės sistema (kelio užtvara) su papild. įranga	5 500,00
63	Energetikų, Kaunas APA transporto pr. judėjimo kontrolės sistema (kelio užtvara) su papild. įranga	5 500,00
64	Raudondvario, Kaunas APA transporto pr. judėjimo kontrolės sistema (kelio užtvara) su papild. įranga	5 500,00
65	Kuršių, Kaunas APA transporto pr. judėjimo kontrolės sistema (kelio užtvara) su papild. įranga	5 500,00
66	Vandžiogalos, Kaunas APA transporto pr. judėjimo kontrolės sistema (kelio užtvara) su papild. įranga	5 500,00
67	Chemijos, Kaunas APA transporto pr. judėjimo kontrolės sistema (kelio užtvara) su papild. įranga	5 500,00
68	Julijanavos, Kaunas APA transporto pr. judėjimo kontrolės sistema (kelio užtvara) su papild. įranga	5 500,00
69	Kėdainių APA transporto pr. judėjimo kontrolės sistema (kelio užtvara) su papild. įranga	5 500,00
70	Darbininkų g., Jonava APA transporto pr. judėjimo kontrolės sistema (kelio užtvara) su papild. įranga	5 500,00
71	Raseinių APA transporto pr. judėjimo kontrolės sistema (kelio užtvara) su papild. įranga	5 500,00
72	Kaišiadorių APA transporto pr. judėjimo kontrolės sistema (kelio užtvara) su papild. įranga	5 500,00
73	Gėluvos, Raseinių r. APA transporto pr. judėjimo kontrolės sistema (kelio užtvara) su papild. įranga	5 500,00
74	Jonalaukio, Jonavos r. APA transporto pr. judėjimo kontrolės sistema (kelio užtvara) su papild. įranga	5 500,00
75	Kauno MBA pramoniniai vartai su padidinto atsparumo furnitūra Nr.11	6 035,96
76	Kauno MBA pramoniniai vartai su padidinto atsparumo furnitūra Nr.12	6 035,96
77	Zabališkio MAR pakeliami segmentiniai vartai	4 255,00
78	Raseinių APA stumdomi vartai	3 700,00
79	Energetikų, Kaunas APA stumdomi vartai	3 500,00
80	Zabališkio MAR pramoniniai vartai 5000x5000mm	8 986,29
81	Kauno MBA Pramoniniai vartai 3000x3000mm	6 035,96

82	Lapių sąv.trukšmo slopinimo sienelė	38 842,98
83	Lapių sąv. automobilinės svarstyklės	29 780,00
84	Kaišiadorių PS automobilinės svarstyklės	19 680,00
85	(Rekonstrukcija) Jonalaukio PS automobilinės svarstyklės + rekonstr.	9 000,00
86	(Rekonstrukcija) Gėluvos uždaryto sąv. monitoringo gręžiniai, Raseinių r. + rekonstr.	1 770,00
87	(Rekonstrukcija) Babėnų uždaryto sąv.monitoringo gręžiniai, Kėdainių r. + rekonstr.	1 670,00
88	(Rekonstrukcija) Šalčmirių (Akademijos) uždaryto sąv.monitoringo gręžiniai, Kėdainių r. + rekonstr.	3 280,00
89	(Rekonstrukcija) Čiukiškių uždaryto sąv.monitortingo gręžinys Nr.1, Kėdainių r. + rekonstr.	795,00
90	(Rekonstrukcija) Čiukiškių uždaryto sąv.monitortingo gręžinys Nr.2, Kėdainių r. + rekonstr.	795,00
91	(Rekonstrukcija) Labūnavos uždaryto sąv.monitoringo gręžinys Nr.3, Kėdainių r.+ rekonstr.	1 060,00
	<b>Iš viso įsigyta IT:</b>	<b>845 619,68</b>
	Žemės vertės pokytis per 2023 m.	500,00
		<b>846 119,68</b>

Per 2023 m. nurašytas ilgalaikis materialus turtas :

2 lentelė

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto pavadinimas	Įsigijimo vertė, Eur	Nurašymo data
	<b><i>Kitos mašinos ir įrenginiai:</i></b>		
1	Kaišiadorių PS presavimo stotis	181 011,50	2023-04-20
2	Chemijos 4E, Kaunas APA hidraulinis keltuvas	530,59	2023-09-06
	<b><i>Kitas ilgalaikis materialus turtas:</i></b>		
3	Energetikų (buvusi Nemajūnų) APA, Kaunas atliekų konteinerių kompl.	40 111,50	2023-09-06
4	Kėdainių APA atliekų konteinerių kompl.	38 247,79	2023-09-06
5	Ozonatorius OZ-NR-15-350 Kauno MBA *	1 400,00	2023-08-08
6	Kilnojamoji tvora Kauno MBA	534,00	2023-08-08
	<b><i>Transporto priemonės:</i></b>		
7	Automobilis Škoda Octavia (A5) Ambiente	12 344,43	2023-08-08
	<b><i>Kompiuterinė įranga:</i></b>		
8	Personalinis kompiuteris "Express"+AMD Athlon 64 (su monitoriumi ir programine įranga)	903,22	2023-08-08
	<b><i>Kita biuro įranga:</i></b>		
9	Kopijavimo aparatas Canon iR2318 su spausdinimo plokšte MBA	865,96	2023-08-08
	<b><i>Iš viso:</i></b>	<b>275 948,99</b>	

\* Nurašytas, bet neparduotas, nes aukcione niekas nenupirko 1-4 ir 6-9 eilutėse išvardintas turtas nurašytas ir parduotas aukciono būdu.

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

3.2.1. Finansinės būklės ataskaitos eilutėje „Žemė“ - iš gyventojų nupirkto žemės sklypo vertė (pagal projekto „Kauno regiono atliekų tvarkymo sistemos sukūrimas“ reikalavimus gyventoją buvo būtina išskirti iš Zabieliškio 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 Zabieliškio k. Kėdainių r., apskaitoje užregistruotos vertės koregavimą. Atsižvelgiant į 2024-01-01 VĮ Registrų centro duomenis, žemės sklypo nustatyta vidutinės rinkos vertė 16.500,00 Eur, t.y. padidėjo 500,- Eur lyginant su ankstesnių metų verte. Šis vertės padidėjimas priskirtas tikrosios vertės rezervui.

Detalesnė informacija apie IMT, vertinamo tikrąją verte, 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 gyventoją buvo būtina išskirti iš Zabieliškio sąvartyno sanitarinės zonos), kurie 2020 m. perkelti iš Kito ilgalaikio materialaus turto grupės.

3.2.3. „Infrastruktūros statiniai“ (135 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“ (253 vnt.) – tai priešgaisriniai rezervuarai, gręžiniai, tvoros, antrinių žaliavų sandėliavimo aikštelės, automobilinės svarstyklės, kompostavimo aikštelės ir kt.

3.2.5. „Mašinos ir įrenginiai“ (233 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“ (7 vnt.) – priskiriami keturi lengvieji automobiliai, automobilinė priekaba, žaliųjų atliekų smulkintuvas ir teleskopinis krautuvas Nemajūnų žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelėje.

3.2.7. „Baldai ir biuro įranga“ (103 vnt.) – kompiuteriai, telefonai, spausdintuvai, vaizdo stebėjimo ir apsaugos sistemos ir kt.

3.2.8. „Kitas ilgalaikis materialusis turtas“ (109 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 inventorizaciją ilgalaikio materialiojo turto objektų nuvertėjimo įstaigoje nenustatyta.

3.2.9. „Nebaigta statyba“ (159.674,96 Eur) – tai:

- numatytam Zabieliškio sąvartyno išplėtimui (naujų atliekų kaupimo sekcijų įrengimui) atlikto projektavimo ir projektų ekspertizės paslaugų sumos – 125.747,78 Eur;
- Lapių sąv. vidaus kelio projekto ir projekto ekspertizės suma -11.900,- Eur;
- Lapių sąv. atliekų apdorojimo aikštelės statybos projekto ir projekto ekspertizės sumos – 10.900,00 Eur;
- Zabieliškio sąv. atliekų apdorojimo aikštelės statybos projekto suma – 7.790,00 Eur;
- išankstinis apmokėjimas už ilgalaikį materialųjį turtą - 3.337,18 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 52.078,92 Eur, tame skaičiuje kuro, degalų – 2.384,91 Eur, atsarginių dalių ir ūkinių medžiagų – 49.694,01 Eur. Per 2023 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 (145.982,09 Eur):

- išankstiniai mokėjimai tiekėjams pagal paslaugų vykdymo sutartis – 1.906,60 Eur;
- išankstiniai mokėjimai biudžetui (išskyrus pelno mokestį) – 0,59 Eur;
- avansinis pelno mokestis už 2023 m. – 98.622,92 Eur;
- ateinančių laikotarpių sąnaudos (45.451,98 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 (886.631,38 Eur)

detaliau pateiktos žemiau talpinamoje lentelėje:

3 lentelė

Eil. Nr.	Įmonės pavadinimas	Paslaugos pavadinimas	Laikotarpis	Suma, Eur
1.	Kėdainių r. savivaldybės administracija	už atliekų priėmimą į Zabieliškio MAR	už 2023 m. 8 - 12 mėn.	182 000,49
2.	UAB „Kauno švara“	už atliekų priėmimą į Lapių sąvartyną ir Kauno MBA	už 2023 m. 12 mėn.	163 684,33
3.	UAB „Jonavos paslaugos“	už atliekų priėmimą į Kauno MBA ir Zabieliškio MAR	už 2023 m. 12 mėn.	57 896,88
4.	Raseinių r. savivaldybės administracija	už atliekų priėmimą į Kauno MBA	už 2023 m. 12 mėn.	30 330,11
5.	SĮ „Kaišiadorių paslaugos“	už atliekų priėmimą į Kauno MBA	už 2023 m. 12 mėn.	34 879,48
6.	UAB „Ekoresursai“	už pagamintos šilumos ir elektros energijos iš Lapių s. biodujų pardavimą	už 2023 m. 12 mėn.	26 736,51
7.	Kauno r. savivaldybės administracija	už atliekų priėmimą į Lapių sąvartyną ir Kauno MBA	už 2023 m. 12 mėn.	157 668,29
8.	UAB Ecoservice	už atliekų priėmimą į Lapių sąvartyną	už 2023 m. 9 - 12 mėn.	33 372,73
9.	VšĮ Žaliasis taškas	už pakuočių atliekų tvarkymą	Už 2023 m. 12 mėn.	127 099,78
10.	Kitų įmonių įsiskolinimai	už atliekų priėmimą	už 2023 m. 9 - 12 mėn.	30 764,40
	<i><u>Iš viso už suteiktas paslaugas</u></i>			<u>844 433,00</u>

11.	UAB „Terra recycling“	Antrinių žaliavų pardavimai	už 2023 m. 10-12 mėn.	19 104,60
12.	Kitų įmonių įsiskolinimai	Gautinos sumos už parduotas antrines žaliavas	už 2023 m. 7 mė - 9 mėn.	23 093,78
	<b>Iš viso:</b>			<b>886 631,38</b>

Per 2023 metus nuvertintų gautinų sumų, kurias apmokėti vėluojama daugiau nei 360 dienų, nebuvo.

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

3.7. Kitos gautinos sumos – 91.137,42 Eur, kurias sudaro:

- Gautinas PVM - 62.088,17 Eur;
- 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. Taip pat gautinos sumos iš UAB „Torgita“ už rampos ir technikos nuomą (26.849,33 Eur);
- gautinos baudos, delspinigiai ir kt. netesybos –2.100,57 Eur;
- Kitos gautinos sumos – 99,35 Eur.

Per 2023 metus papildomai nuvertintos UAB “Torgita” baudos ir kitos netesybos (13.200,00 Eur), kurias apmokėti vėluojama daugiau nei 360 dienų.

Per 2023 m. atliktas ankstesniais laikotarpiais nuvertintų kitų gautinų sumų iš UAB “Torgita” sumažinimas už 5.959,12 Eur, nes antstoliui pavyko išieškoti dalį skolos.

3.8. Trumpalaikės investicijos (4.223.383,10,00 Eur) – tai lėšų, kaupiamos sąvartynų uždarymui, padėtos į 12 mėn. terminuotus indėlius iki 2024-07-04.

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 – 4.418.515,16 Eur, t.sk. 4.417.777,63 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), grynieji pinigai – 737,53 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 Sutarčiais, 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 užbaigtus investicinius projektus (9.097.047,20 Eur), t.sk. :

- iš valstybės biudžeto – 762.849,39 Eur
- iš Europos sąjungos (Sanglaudos fondo) – 8.319.270,92 Eur
- iš kitų šaltinių – 14.926,89 Eur.

*Per ataskaitinius metus gautos ir panaudotos finansavimo sumos:*

	Likutis 2023-01-01	Gauta per 2023 m.	Panaudota per 2023 m.	Likutis 2023-12-31
<b>iš ES iš viso:, t.sk.</b>	<b>9 916 152,93</b>	<b>182 464,47</b>	<b>1 739 122,35</b>	<b>8 319 270,92</b>
IT įsigyti *	9 904 925,91	40 224,13	1 637 106,14	8 308 043,90
kitoms išlaidoms *	11 227,02	142 240,34	102 016,21	11 227,02
<b>iš Valstybės biudžeto</b>	<b>1 138 817,67</b>	<b>100 144,82</b>	<b>470 168,92</b>	<b>762 849,39</b>
IT įsigyti *	1 135 075,33	80 336,37	456 304,65	759 107,05
kitoms išlaidoms *	3 742,34	19 808,45	13 864,27	3 742,34
<b>iš savivaldybės biudžeto</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>iš kitų šaltinių</b>	<b>61 593,74</b>	<b>4 923,32</b>	<b>7 720,31</b>	<b>14 926,89</b>
IT įsigyti **	61 593,74	4 669,65	7 466,64	14 926,89
kitoms išlaidoms	0,00	253,67	253,67	0,00
<b>Iš viso</b>	<b>11 116 564,34</b>	<b>287 532,61</b>	<b>2 217 011,58</b>	<b>9 097 047,20</b>
<b>Iš viso (po pergrupavimo):</b>	<b>11 116 564,34</b>	<b>241 364,30</b>	<b>2 217 011,58</b>	<b>9 097 047,20</b>

\*atliktas pergrupavimas finansavimo sumas perkeliant iš kitų šaltinių į ilgalaikiam turtui įsigyti

\*\* 2022 m. gautų finansavimo sumų perkėlimas į dalininkų įnašus

5 lentelė

Projekto pavadinimas	Likutis 2023-01-01	Gauta per 2023 m.	Panaudota per 2023 m.	Pergrupav imai/perkėl imas	Likutis 2023-12-31
Projektas "Kauno regiono atliekų tvarkymo sistemos sukūrimas"	3 623 323,49	0,00	1 322 773,76	0,00	2 300 549,73
Projektas "5 APA ir 2 KA įrengimas"	1 098 424,60	0,00	121 869,84		976 554,76
Projektas "Kauno regiono atliekų tvarkymo sistemos plėtra"	6 019 023,37	0,00	614 331,24		5 404 692,13
projektas "Išteklių atgavimo iš sąvartynų galimybių vertinimo modelis ir jo išbandymas Lietuvos sąlygomis" *	23 661,29	180 673,59	103 774,51	40 224,13	60 336,24
projektas "Komunalinių atliekų tvarkymo infrastruktūros atnaujinimas ir plėtra Raseinių rajono savivaldybėje" **	352 131,59	4 669,65	38 086,80	43 869,86	274 844,58
Darbo vietų finansavimas iš Užimtumo tarnybos	0,00	1 790,88	1 790,88		0,00
Finansavimo sumos iš kitų šaltinių atsargoms įsigyti APA, MBA, MAR, ŽAKA	0,00	87,13	87,13		0,00
Kauno m. sav. užimtumo didinimo programa *	0,00	25 144,82	14 130,88	5 944,18	5 069,76
Projektas "Atliekų tvarkymo planų 2021-2027 m. rengimas"	0,00	75 000,00			75 000,00
Fizinių asmenų parama iš GPM	0,00	166,54	166,54		0,00
<b>Iš viso:</b>	<b>11 116 564,34</b>	<b>287 532,61</b>	<b>2 217 011,58</b>	<b>90 038,17</b>	<b>9 097 047,20</b>
gauta atėmus pergrupavimus/ perkėlimą		<b>241 364,30</b>			

\*atliktas pergrupavimas finansavimo sumas perkeliant iš kitų šaltinių į ilgalaikiam turtui įsigyti

\*\* 2022 m. gautų finansavimo sumų perkėlimas į dalininkų įnašus

### 3.11. Įsipareigojimai iš viso 2023 m. pabaigai sudarė – 10.558.152,01 Eur.

### 3.11.1. Ilgalaikiai įsipareigojimai (7.330.007,14 Eur):

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

Atidėjiniai Lapių ir Zabieliškio sąvartynų uždarymui kaupiami nuo 2013 m. Per 2013 - 2020 m. buvo suformuota ilgalaikių įsipareigojimų už **6.208.390,69 Eur**.

Atsižvelgiant į pasikeitimus atliekų tvarkymo srityje (2020 m. atidarytas dar dvi naujas atliekų deginimo gamyklas), 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 reikėtų, jei sąvartynai būtų uždaryti paskutinę šio ataskaitinio laikotarpio dieną įvertinat esamą sąvartynų užpildymą. Apskaičiuota atidėjinių suma yra diskontuojama. Tam vadovaujantis 17 VSAFAS 27 punktu apskaičiuotų palūkanų normai nustatyti Kauno RATC naudoja Lietuvos banko skelbiamą analogiškos trukmės paskolų palūkanų normą, skelbiamą Lietuvos banko (6,42 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.

2023 m. iš naujo įvertinus sąvartynų tarnavimo laiką (Lapių sąv. liko 8 metai, Zabieliškio s. - 5 metai) ir apskaičiuotą atidėjinių sumą diskontavus, 2023 m. atidėjinių sąnaudos gautos sumažėjo 53.970,87 Eur ir galutinė sukaupta ilgalaikių atidėjinių sąvartynų uždarymui suma 2023-12-31 d. sudaro **7.296.394,28 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 išaitinems išmokoms mokėti su Sodros mokesčiais ir 2023 m. pabaigai jis sudaro **33.612,86 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 (3.228.144,87 Eur) priskiriama:

3.11.2.1 tiekejams mokėtinos sumos (1.053.768,88 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 – 263.025,29 Eur. T.sk.:

- sukauptos atostoginių sąnaudos ir nuo jų mokėtini mokesčiai Sodrai -246.538,29 Eur,  
- kitos sukauptos sąnaudos – 16.487,00 Eur, t.sk. Įmonei už strateginio plano rengimą – 14.790,00 Eur.

3.11.2.3 kiti trumpalaikiai įsipareigojimai (1.911.350,70 Eur):

- kitos mokėtinos sumos įstaigoms – 81.680,07 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 – 10.800,00 Eur, kitos mokėtinos sumos – 990,07);

- mokėtini mokesčiai už taršą iš stacionarių ir mobilių taršos šaltinių bei nekilnojamąjį turtą – 155.854,36 Eur;

- gauti išankstiniai apmokėjimai už atliekų priėmimą į Lapių ir Zabieliškio sąvartynus – 8.717,85 Eur;

- mokėtinos įmokos Valstybinei energetikos reguliavimo tarybai už 2023 m. IV ketv. – 25.645,84 Eur;

- gauti kiti išankstiniai apmokėjimai – 65,71 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 2023-12-31 d. duomenimis – 2.682.378.26 Eur (pagal panaudos sutartis). Šios sumos užregistruotos nebalansinėse sąskaitose.

### 3.13. Grynasis turtas – 4.108.756,52 Eur.

Dalininkų kapitalas 2023 metų pradžioje sudarė 2.485.666,71 Eur. Per ataskaitinius metus įregistruoti papildomi Raseinių rajono savivaldybės piniginiai įnašai (43.869,86 Eur) ir bendra įstaigos dalininkų įnašų suma metų pabaigai sudaro **2.529.536,57 Eur**. Tame skaičiuje piniginiai įnašai – 72.831,86 Eur ir turtiniai įnašai – 2.456.704,71 Eur.

3.14. Sukauptas perviršis ataskaitinių metų pabaigoje – 1.577.819,95 Eur.

3.15. 2023 m. deficitas -1.112.085,08 Eur.

## **Veiklos rezultatų ataskaitos eilučių pastabos**

3.16. Finansavimo pajamos – 2.165.497,55 Eur, t.sk. iš valstybės biudžeto – 470.168,92 Eur, iš ES lėšų – 1.692.277,97 Eur, iš kitų šaltinių – 3.050,66 Eur.

Finansavimo pajamoms priskirta ta pajamų dalis, kuri lygi iš finansavimo sumų įsigyto ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) per 2023 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 ir Kauno m. sav. užimtumo didinimo programos subsidijavimui (15.655,15 Eur).

### 3.17. Pagrindinės veiklos kitos pajamos

Per 2023 m. gauta pajamų už suteiktas paslaugas:

6 lentelė

Eil. Nr.	Pagrindinės veiklos kitų pajamų pavadinimas	Suma, Eur
1.	Atliekų priėmimo į Lapių sąvartyną pajamos	798.272,99
2.	Atliekų priėmimo į Zabieliškio sąvartyną pajamos	272.131,40
3.	Atliekų priėmimo į Kauno MBA pajamos	8.391.164,80
4.	Atliekų priėmimo į Zabieliškio MAR pajamos	865.153,48
5.	Žaliųjų atliekų priėmimo į kompostavimo aikšteles pajamos	31.093,25
6.	Pajamos už turto nuomą (Lapių s. kaupo nuoma)	250.200,00
	<b>Iš viso:</b>	<b>10.608.015,92</b>

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 2023 m. iš viso sudarė 14.650.918,88 Eur.

Didžiausią šių sąnaudų dalį sudaro ilgalaikio turto nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos – 2.382.145,19 Eur ir kitų paslaugų (atliekų tvarkymo padaliniuose) sąnaudos **5.894.447,36 Eur** (žr. 7 lentelę).



7 lentelė

Eil. Nr.	Kitų paslaugų sąnaudų pavadinimas	Suma, Eur
1	Administracijos kitų paslaugų sąnaudos (viešinimo, banko paslaugų, teisinės paslaugos, turto draudimo, smulkių ūkinių išlaidų)	441 549,37
2	Lapių sąvartyno sąnaudos (sąvartyno eksploatacija, filtrato tvarkymas, monitoringas, Lapių sen. gyventojų atliekų išvežimo kompensavimas ir smulkių ūkinių išlaidų)	771 796,77
3	Zabieliško sąvartyno sąnaudos (sąvartyno eksploatacija, monitoringas ir smulkių ūkinių išlaidų) sąnaudos	77 334,62
4	Atliekų priėmimo aikštelių bei atliekų perkrovimo stočių sąnaudos (atliekų tvarkymo ir išvežimo paslaugų bei smulkių ūkinių išlaidų)	1 199 459,77
5	Žaliųjų atliekų kompostavimo aikštelių eksploataavimo sąnaudos	62 312,64
6	Kauno MBA kitų paslaugų sąnaudos (atliekų deginimo, transportavimo deginimui ir į sąvartynus bei smulkių ūkinių išlaidų)	3 080 442,14
7	Zabieliško MAR kitų paslaugų sąnaudos	225 253,70
8	Uždarytų sąvartynų monitoringo ir aplinkos tvarkymo sąnaudos	36 298,35
	<b>Iš viso:</b>	<b>5 894 447,36</b>

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

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 688.057.76 Eur susidaro iš kitos veiklos pajamų ir kitos veiklos sąnaudų.

8 lentelė

Eil. Nr.	Kitos veiklos pajamų pavadinimas	Suma, Eur
1.	Pajamos nuo elektros ir šilumos energijos pardavimo iš Lapių s. biodujų	97.550,70
2.	Antrinių žaliavų ir naudotų buitinės technikos, komposto pardavimo pajamos	369.962,68
3.	Pajamos už pakuočių atliekų tvarkymą	171.041,14
4.	Pajamos už APA eksploatavimą	20.161,01
5.	Pajamos už komunalinių atliekų morfologijos (sudėties) tyrimus	9.232,64
6.	Pajamos už krautuvo nuomą	240,00
7.	Pajamos už ilgalaikio turto pardavimą	5.820,49
8.	Pajamos už sutartinių įsipareigojimų nevykdymą ( netesybos)	200,00
9.	Kitos netipinės veiklos pajamos (t.sk. iš draudimo bendrovių gautos sumos remonto išlaidų kompensavimui – 12.786,97 Eur)	14.092,66
	<b>Iš viso:</b>	<b>688.301.32</b>

Kitos veiklos sąnaudos –243,56 Eur, t.sk.:

- 194,30 Eur iš investicinio projekto lėšų nupirktos sodybos, esančios Zabieliško sąvartyno sanitarinėje zonoje, elektros sąnaudos;
- kt. neleidžiami atskaitymai – 49,26 Eur.

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 – 77.262,57 Eur (susidaręs kaip apskaičiuotų palūkanų/delspinigių bei sumokėtų baudų ir neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos skirtumas).  
Detalesnė informacija apie finansinės ir investicinės veiklos pajamas bei sąnaudas pateikiama 19 priede (pagal 6 VSAFAS 4 priedo formą).
- 3.21. 2023 m. deficitas – 1.112.085,08 Eur.
- 3.22. Informacija pagal veiklos segmentus pateikiama 20 priede (pagal 25 VSAFAS 1 priedo formą), o informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama 21 priede.
- 3.23. 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.
- 3.24. 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.

3.25. 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 tikraja 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 2023 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“;
- 21 priedas „Informacija apie paramos panaudojimą per ataskaitinį laikotarpį“.

Direktorius

Finansininkė



Laurynas Virbickas

Ingrida Ruzgienė

P3 Nematerialiųjų turtas

INFORMACIJA APIE NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMĄ

Eil. Nr.	Straipsniai	Pėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialiųjų turtas			Nematerialiųjų turtas		Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
				Patentai, autorių ir kitos teisės	Nematerialiosios vertybės	Kitas nematerialiųjų turtas	Nebaigti projektai	Išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		174.294,42	202,73		21.852,90	57.838,64			254.188,69
2	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį		3.321,00				39.435,44	75.000,00		117.756,44
2.1	Pirkto nematerialiojo turto įsigijimo savikaina		3.321,00				39.435,44	75.000,00		117.756,44
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						-26.290,30			-26.290,30
3.1	parduoto									
3.2	perduoto						-26.290,30			-26.290,30
3.3	nurašyto									
4	Pergrupavimai (+/-)		70.983,78				-70.983,78			0,00
5	Kiti pokyčiai									
6	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+4+/-5)		248.599,20	202,73		21.852,90	0,00	75.000,00		345.654,83
6.1	Iš jos: Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, tačiau vis dar naudojamas viešojo sektoriaus subjekto veikloje, įsigijimo ar pasigaminimo savikaina									
7	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-171.404,48	-202,73	X	-20.214,89	X	X		-191.822,10
8	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta amortizacijos suma	X			X		X	X		
9	Apskačiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-6.759,50		X	-760,12	X	X		-7.519,62
10	Sukaupta perduoto, 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	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-178.163,98	-202,73	X	-20.975,01	X	X		-199.341,72
14	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje									
15	Neatlygintinai gauto nematerialiojo turto sukaupta nuvertėjimo suma									
16	Apskačiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
17	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									
18	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto nematerialiojo turto nuvertėjimo suma									

Višioji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, 300092998, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367762  
D/L: 2024-02-29 15:32:22

P3 Nematerialiųjų turtas

Eil. Nr.	Straipsniai	Pietros 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	parduoto									
18.2	perduoto									
18.3	nurašyto									
19	Pergrupavimai (+/-)									
20	Kiti pokyčiai									
21	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)									
22	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)		70.435,22	0,00		877,89		0,00		75.000,00
23	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)		2.889,94	0,00		1.638,01		57.838,64		62.366,59
24	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos už teisę naudotis programine įranga ir licencijomis	X	2.187,12	X	X		X	X	X	2.187,12
25	Per ataskaitinį laikotarpį apskaičiuotos sąnaudos nematerialiųjų vertybių tvarkymui ir apsaugai	X	X	X			X	X	X	

Pastabos:

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



Viešoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, 300092998, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusią metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367762  
D/L: 2024-02-29 15:32:22

P4-1 Ilgalaikis materialusis turtas įsigijimo  
suvikainiu

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastatai	Infrastruktūros statiniai	Kiti statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Baldai, biuro įranga ir kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba ir išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.4	nebenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė	2,32							2,32
23.5	laikiniai nenaudojamo viešojo sektoriaus subjekto veikloje turto likutinė vertė								
23.6	pastatų, kurie nenaudojami įprastoje veikloje, bei 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, 300092998, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367762  
D/L: 2024-02-29 15:32:22

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	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje			16.000,00				16.000,00
2	Išgijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2+2.3)							
2.1	pirkto turto išgijimo savikaina							
2.2	neatlygintinai gauto turto išgijimo savikaina							
2.3	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto išgijimo 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 (+/-)			500,00				500,00
5	Kiti pokyčiai							
6	Išgijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)			16.500,00				16.500,00
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)							
27	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-12-19+26)			16.500,00				16.500,00
27.1	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
27.1.1	vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų							
27.1.2	vidutinė rinkos vertė			16.500,00				16.500,00
27.1.3	vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina							
27.1.4	įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė							
27.2	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
27.2.1	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė							
27.2.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
27.2.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
27.2.4	žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastose veiklose, 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)			16.000,00				16.000,00

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367762  
D/L: 2024-02-29 15:32:22

P4-2 Ilgalaikis materialusis turtas tikraja 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:	X	X	X	X	X	X	X
28.1.1	vertė, nustatyta nepriklausomų turto vertintojų							
28.1.2	vidutinė rinkos vertė			16.000,00				16.000,00
28.1.3	vertė, nustatyta remiantis įsigijimo savikaina							
28.1.4	įstaigos vadovo sudarytos komisijos nustatyta vertė					X	X	
28.2	Iš jos:	X	X	X	X	X	X	X
28.2.1	pagal finansinės nuomos (lizingo) požymius atitinkančias sutartis įsigyto turto, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nepasibaigęs, likutinė vertė							
28.2.2	turto, dėl kurio sudarytos valdžios ir privataus sektorių partnerystės sutartys, likutinė vertė							
28.2.3	turto, kurio kontrolę riboja sutartys ar teisės aktai, ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija, likutinė vertė							
28.2.4	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.



Viešoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, 300092998, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147367762

D/L: 2024-02-29 15:32:22

**P5 Finansinis turtas**

**INFORMACIJA APIE ILGALAIKĮ FINANSINĮ TURTA**

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
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 turta		
2.2	Investicijos į parduoti laikomą finansinį turta		
3	Po vienu metu gautinos sumos	3.708,00	3.708,00
4	Ilgalaikiai terminuoti indėliai		0,00
5	Kitas ilgalaikis finansinis turtas		
6	Išankstiniai mokėjimai už ilgalaikį finansinį turta		
<b>7</b>	<b>Iš viso</b>	<b>3.708,00</b>	<b>3.708,00</b>

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, 300092998, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367762  
DL: 2024-02-29 15:32:22

P8 Atsargos  
ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ\*

Eil. Nr.	Straipsniai*	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoris	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	R 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		64 814,37						64 814,37
2	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		586 848,29				86,13		586 934,42
2.1	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		586 848,29				86,13		586 934,42
2.2	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								
3	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-599 583,74				-86,13	-274 548,99	-874 218,86
3.1	Pardavimai								
3.2	Perliecia (paskirstymas)								
3.3	Sunaikinta veikloje		-599 583,74				-86,13	-274 548,99	-274 635,12
3.4	Kiti nurašymai								-599 583,74
4	Pergupavimai (+/-)								
5	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai							274 548,99	274 548,99
6	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)		52 078,92				0,00	0,00	52 078,92
7	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
8	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupto nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
10	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perliecų (paskirstyčių), sumodų ir nurašyčių atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)							274 548,99	274 548,99
11.1	Pardavimai							274 548,99	274 548,99
11.2	Perliecia (paskirstymo)								
11.3	Sunaikinta veikloje								
11.4	Kiti nurašymai								
12	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
13	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)		52 078,92				0,00	0,00	0,00
15	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)		52 078,92				0,00	0,00	52 078,92
16	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)		64 814,37						64 814,37

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, 300092998, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367762  
D/L: 2024-02-29 15:32:22

**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	145.982,09	196.659,96
1.1	Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	1.906,60	10.395,96
1.2	Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams pavedimams vykdyti		
1.3	Išankstiniai mokesčių mokėjimai	98.622,92	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	45.452,57	29.519,61
2	Išankstinių apmokėjimų nuvertėjimas		
3	Išankstinių apmokėjimų balansinė vertė (1-2)	145.982,09	196.659,96

Viėšoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, 300092998, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367762  
D/L: 2024-02-29 15:32:22

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
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>
1	Per vienus metus gautinų sumų įsigijimo savikaina, iš viso (1.1+1.2+1.3+1.4+1.5+1.6)	1.110.035,91	434.129,43		1.100.824,94	311.986,32	
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	886.631,38	370.525,48		922.751,28	266.620,92	
1.3.1	Gautinos sumos už turto naudojimą						
1.3.2	Gautinos sumos už parduotas prekes	41.714,38			21.652,74		
1.3.3	Gautinos sumos už suteiktas paslaugas	844.433,00	370.525,48		901.098,54	266.620,92	
1.3.4	Gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turta						
1.3.5	Kitos	484,00					
1.4	Gautinos sumos už konfiskuotą turta, baudos ir kitos netesybos	48.886,18	1.583,75		59.607,10	6.858,56	
1.5	Sukauptos gautinos sumos	74.559,10			6.762,02		
1.5.1	Iš biudžeto						
1.5.2	Kitos	74.559,10			6.762,02		
1.6	Kitos gautinos sumos	99.959,25	62.020,20		111.704,54	38.506,84	
2	Per vienus metus gautinų sumų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-57.708,01			-41.067,74		
3	Per vienus metus gautinų sumų balansinė vertė (1-2)	1.052.327,90	434.129,43		1.059.757,20	311.986,32	

Višioji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, 300092998, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367762  
D/L: 2024-02-29 15:32:22

IKI IŠPIRKIMO TERMINO LAIKOMO FINANSINIO TURTO IR SUTEIKTŲ PASKOLŲ POKYČIAI PER ATASKAITINIŲ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansinio turto pavadinimas	Balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	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**	Valutos kurso pokyčio įtaka	Pinginės 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											
1.1	Suteiktos paskolos											
1.2	Obligacijos											
1.3	Vekseliai											
1.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai											
1.5	Ilgalaikiai terminuoti indėliai											
2	Trumpalaikis finansinis turtas ir suteiktos paskolos*	499,999,00	4,223,383,10					-499,999,00				4,223,383,10
2.1	Suteiktos paskolos											
2.2	Obligacijos											
2.3	Vekseliai											
2.4	Kiti ne nuosavybės vertybiniai popieriai	499,999,00	4,223,383,10					-499,999,00				4,223,383,10
2.5	Trumpalaikiai terminuoti indėliai											
3	Iš viso	499,999,00	4,223,383,10					-499,999,00				4,223,383,10

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

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

Viešoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, 300092998, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367762  
D/L: 2024-02-29 15:32:22

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)	4.418.515,16		9.327.540,65	
1.1	Pinigai bankų sąskaitose	4.417.777,63		9.327.382,48	
1.2	Pinigai kasoje	737,53		158,17	
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)	4.418.515,16		9.327.540,65	
5	Iš jų išteklių fondų lėšos				

Viešoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, 300092998, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

P12 Finansavimo sumos

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

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai
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)	1.138.817,67	94.200,64	0,00				-470.168,92
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	1.135.075,33	75.000,00	5.336,37				-456.304,65
1.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	3.742,34	19.200,64	-5.336,37				-13.864,27
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	142.240,34	0,00		-45.229,27		-1.693.893,08
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	9.904.925,91	40.224,13			-40.224,15		-1.596.881,99
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti	11.227,02	142.240,34	-40.224,13		-5.005,12		-97.011,09
4	Iš kitų šaltinių	61.593,74	4.923,32	-43.869,86				-7.720,31
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti	61.593,74	4.669,65	-43.869,86				-7.466,64
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti		253,67					-253,67
5	Iš viso finansavimo sumų	11.116.564,34	241.364,30	-43.869,86		-45.229,27		-2.171.782,31

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

Viešoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, 300092998, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367762  
D/L: 2024-02-29 15:32:22

**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)					762.849,39	
1.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					759.107,05	
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)					8.319.270,92	
3.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					8.308.043,90	
3.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					11.227,02	
4	Iš kitų šaltinių					14.926,89	
4.1	Nepiniginiam turtui įsigyti					14.926,89	
4.2	Kitoms išlaidoms kompensuoti					0,00	
5	Iš viso finansavimo sumų					9.097.047,20	



Višoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, 300092998, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147367762

D/L: 2024-02-29 15:32:22

**FINANSAVIMO SUMŲ LIKŪČIAI**

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje		Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje			
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)		
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5=3+4</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8=6+7</b>
1	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		1.138.817,67	1.138.817,67		762.849,39	762.849,39
2	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)					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)		9.916.152,93	9.916.152,93		8.319.270,92	8.319.270,92
4	Iš kitų šaltinių		61.593,74	61.593,74		14.926,89	14.926,89
<b>5</b>	<b>Iš viso</b>		<b>11.116.564,34</b>	<b>11.116.564,34</b>		<b>9.097.047,20</b>	<b>9.097.047,20</b>

At priedas

Viešoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, 300092998, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

**P15 Atidėjiniai**

**ATIDĖJINIAI PAGAL JU PASKIRTI**

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Atidėjinių vertės padidėjimas, išskyrus padidėjimą dėl diskontavimo	Atidėjinių vertės pasikeitimas dėl diskontavimo	Panaudota atidėjinių suma
1	2	3	4	5	6
1	Kompensacijos darbuotojams				
2	Žalos atlyginimas				
3	Aplinkos tvarkymas	7.350.365,15		-53.970,87	
4	Turto likvidavimas				
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas				
6	Garantijų įsipareigojimai				
7	Baudos				
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojama 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	Santauopoms atkurti				
11	Kita*	28.573,19		5.039,67	
<b>12</b>	<b>Iš viso atidėjinių</b>	<b>7.378.938,34</b>	<b>5.039,67</b>	<b>-53.970,87</b>	

\* Reikšmingos sumos detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

Viešoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, 300092998, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367762  
D/L: 2024-02-29 15:32:22

**P15 Atidėjiniai**

Eil. Nr.	Atidėjinių paskirtis	Panaikinta atidėjinių suma	Kiti pokyčiai	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>
1	Kompensacijos darbuotojams			
2	Žalos atlyginimas			
3	Aplinkos tvarkymas			7.296.394,28
4	Turto likvidavimas			
5	Restruktūrizavimas / veiklos nutraukimas			
6	Garantijų įsipareigojimai			
7	Baudos			
8	Kompensacijų už valstybės išperkama nekilnojama turtą bei LR religinių bendrijų teisės į išlikusį nekilnojama 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*			33.612,86
<b>12</b>	<b>Iš viso atidėjinių</b>			<b>7.330.007,14</b>

Viešoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, 300092998, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367762  
D/L: 2024-02-29 15:32:22

**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	2.163.787,81	2.163.787,81
3	Po penkerių metų	5.166.219,33	5.166.219,33
4	<b>Atidėjinių suma, iš viso</b>	<b>7.330.007,14</b>	<b>7.330.007,14</b>

14 priedas

Viešoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, 300092998, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367762  
D/L: 2024-02-29 15:32:22

P17 Trumpalaikės mokėtinios sumos

INFORMACIJA APIE KAI KURIAS TRUMPALAIKES MOKĖTINAS SUMAS

Eil. Nr.	Straipsniai	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena			Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena		
		Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams	Iš viso	Tarp jų viešojo sektoriaus subjektams	Tarp jų kontroliuojamiems ir asocijuotiesiems ne viešojo sektoriaus subjektams
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Mokėtinios subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos						
2	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai						
3	Tiekėjams mokėtinios sumos	1.053.768,88	4.240,56		787.534,07	4.599,35	
4	Sukauptos mokėtinios sumos	263.025,29			227.196,98	1.462,25	
4.1	Sukauptos finansavimo sąnaudos	246.538,29			215.449,44		
4.2	Sukauptos atostoginių sąnaudos	16.487,00			8.856,76		
4.3	Kitos sukauptos sąnaudos				2.890,78	1.462,25	
4.4	Kitos sukauptos mokėtinios sumos				1.850.854,98	113.391,43	
5	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	1.911.350,70	155.854,36		112.597,23	112.597,23	
5.1	Mokėtini veiklos mokesčiai	155.854,36	155.854,36		1.648.257,20	794,20	
5.2	Gauti išankstiniai apmokėjimai	1.648.170,43			90.000,55		
5.3	Kitos mokėtinios sumos	107.325,91			2.865.586,03	119.453,03	
6	Kai kurių trumpalaikių mokėtinų sumų balansinė vertė (1+2+3+4+5)	3.228.144,87	160.094,92				

Viešoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, 300092998, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367762  
D/L: 2024-02-29 15:32:22

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
<b>1</b>	<b>Apskaičiuotos pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>10.608.015,92</b>	<b>10.685.733,28</b>
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**	10.608.015,92	10.685.733,28
1.4	Kitos		
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>		
<b>3</b>	<b>Pagrindinės veiklos kitos pajamos</b>	<b>10.608.015,92</b>	<b>10.685.733,28</b>

\* 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, 300092998, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusių metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367762  
D/L: 2024-02-29 15:32:22

**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
<b>1</b>	<b>Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos</b>	<b>-633.912,67</b>	<b>-570.233,31</b>
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	-167.869,00	-109.355,72
1.6	Kitos	-466.043,67	-460.877,59

Viešoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, 300092998, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Pavirtinta  
ID: -2147367762  
D/L: 2024-02-29 15:3

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			Darbo užmokesčio sąnaudos			Darbo užmokesčio sąnaudos		
		Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareigginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Esamos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita	Vidutinis darbuotojų skaičius	Pareigginė alga	Priedai, priemokos, premijos	Darbuotojo išlaidų kompensavimas	Esamos diplomatams ir jų šeimų nariams	Kita
1	Valdybos politikai ir valstybės pareigūnai	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
2	Tiesėjai												
3	Valdybos tarnautojai												
3.1	einantys vadovaujamas pareigas												
3.2	patarėjai												
3.3	specialistai												
4	Kariai												
5.	Darbuotojai, dirbantys pagal neterminuotas darbo sutartis	98	-1.709.734,13	-193.215,81		-108.790,09		92	-1.424.946,24	-165.081,10			-97.885,63
5.1	einantys vadovaujamas pareigas	6,0	-207.748,53	-44.297,58		-12.059,21		5,0	-154.843,62	-37.734,83			-7.586,27
5.2	kiti darbuotojai	92,0	-1.501.985,60	-148.918,23		-96.730,88		87,0	-1.270.102,62	-127.346,27			-90.299,36
6	Kiti												
7	ES viso:	98	-1.709.734,13	-193.215,81		-108.790,09		92	-1.424.946,24	-165.081,10			-97.885,63
8	ES jų socialinio draudimo sąnaudos	X	-29.753,43	-3.362,41		-1.893,21		X	-25.020,76	-2.898,67			-1.718,78



Viešoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, 300092998, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurai, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367762  
D/L: 2024-02-29 15:32:22

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
<b>1</b>	<b>Kitos veiklos pajamos</b>	<b>688.301,32</b>	<b>891.736,83</b>
1.1	Pajamos iš atsargų pardavimo	369.962,68	396.072,86
1.2	Ilgalaikio materialiojo, nematerialiojo ir biologinio turto pardavimo pelnas	5.820,49	3.965,03
1.3	Pajamos iš administracinių baudų		
1.4	Nuomos pajamos		
1.5	Suteiktų paslaugų, išskyrus nuomą, pajamos**		
1.6	Kitos	312.518,15	491.698,94
<b>2</b>	<b>Pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos</b>		
<b>3</b>	<b>Kitos veiklos sąnaudos</b>	<b>-243,56</b>	<b>-71.221,36</b>
3.1	Sunaudotų ir parduotų atsargų savikaina		
3.2	Nuostoliai iš ilgalaikio turto perleidimo		-42.383,12
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	-243,56	-28.838,24
<b>4</b>	<b>Kitos veiklos rezultatas</b>	<b>688.057,76</b>	<b>820.515,47</b>

\* 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, 300092998, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusiu metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta  
ID: -2147367762  
D/L: 2024-02-29 15:32:22

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	86.228,02	52.971,81
1.1	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo		
1.2	Baudų ir delspinigių pajamos	10.552,48	51.041,67
1.3	Palūkanų pajamos	75.675,54	1.930,14
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	-8.965,45	-5.483,58
2.1	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-23,28	-29,73
2.2	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-8.942,17	-5.453,85
2.3	Palūkanų sąnaudos		
2.4	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*		
3	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	77.262,57	47.488,23

\* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

20 priedas

Višioji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, 300092998, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno n. sav.

2023 M. GRUODŽIO 31 D. pasibaigusį metų FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Paviršius  
ID: -2147367762  
DPL: 2024-02-29 15:52:22

P2 Informacija pagal segmentus

ATASKAITINIO LAIKOTARPIO INFORMACIJA PAGAL VEIKLOS SEGMENTUS

Eil. Nr.	Finansišią ataskaitų straipsniai	Segmentai						Segmentai				Iš viso
		Bendros valstybės paslaugos	Gyvyba	Višioji tvarka ir visomenės apsauga	Ekonomika	Aplinkos apsauga	Būstas ir komunalinis ūkis	Sveikatos apsauga	Polis, kultūra ir religija	Svietimas	Socialinė apsauga	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Pagrindinės veiklos sąnaudos					-14.650.918,88						-14.650.918,88
1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo					-2.011.740,03						-2.011.740,03
1.2	Nusidėjimo ir amortizacijos					-2.382.145,19						-2.382.145,19
1.3	Komunalinių paslaugų ir ryšių					-603.009,10						-603.009,10
1.4	Komandiruočių					-12.404,40						-12.404,40
1.5	Transporto					-21.684,41						-21.684,41
1.6	Kvalifikacijos kėlimo					-8.162,84						-8.162,84
1.7	Populiacijos remonto ir eksploatavimo					-1.526.223,85						-1.526.223,85
1.8	Nuovėtimio ir turisčių sumų					37.330,60						37.330,60
1.9	Suaugusių ir parūpestų atsaugų sąvokaita					-375.274,12						-375.274,12
1.10	Socialinių išmokų					-420,00						-420,00
1.11	Nuomos					-1.173.709,76						-1.173.709,76
1.12	Finansavimo					-45.115,75						-45.115,75
1.13	Kitų paslaugų					-5.894.447,36						-5.894.447,36
1.14	Kitos					-633.912,67						-633.912,67
2	Aplinkos politikos keitimo ir esminių operacijos klaidų ištaisymo įlaka											
3	Pagrindinės veiklos įplauki strautai											
3.1	Išmokos					-11.691.586,02						-11.691.586,02
3.1.1	Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo					-1.975.667,86						-1.975.667,86
3.1.2	Komunalinių paslaugų ir ryšių					-831.287,27						-831.287,27
3.1.3	Komandiruočių					-12.430,72						-12.430,72
3.1.4	Transporto					-25.442,52						-25.442,52
3.1.5	Kvalifikacijos kėlimo					-6.830,68						-6.830,68
3.1.6	Populiacijos remonto ir eksploatavimo					-1.666.719,29						-1.666.719,29
3.1.7	Asaugų įsigijimo					-520.570,35						-520.570,35
3.1.8	Socialinių išmokų					-420,00						-420,00
3.1.9	Nuomos					-1.387.983,51						-1.387.983,51
3.1.10	Kitų paslaugų įsigijimo					-5.146.614,87						-5.146.614,87
3.1.11	Sunkiosios palūkanos					-9.618,78						-9.618,78
3.1.12	Kitos išmokos					-108.000,17						-108.000,17

Viešoji įstaiga Kauno regiono atliekų tvarkymo centras, 300092998, Pramonės pr. 4A, Kauno m., Kauno m. sav.

**2023 M. GRUODŽIO 31 D. PASIBAIGUSIŲ METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINYS**

(Visos sumos eurais, jei nenurodyta kitaip)

Patvirtinta

ID: -2147367762

D/L: 2024-02-29 15:32:22

**P.12 Paramos panaudojimas**

**INFORMACIJA APIE PARAMOS PANAUDOJIMĄ PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPI**

Eil. Nr.	Paramos rūšis	Gautos paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį					Paramos likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Gauta*	Pergrupuota į kitą paramos rūšį	Sunaudota subjekto veikloje	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Perduota ne viešojo sektoriaus subjektams	
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>10</b>
1	Pinigais		166,54		-166,54			0,00
2	Turtu, išskyrus pinigus							
3	Paslaugomis							
4	Turto panauda							
<b>5</b>	<b>Iš viso</b>		<b>166,54</b>		<b>-166,54</b>			<b>0,00</b>

\* Šio stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma turi sutapti su 6-ojo viešojo sektoriaus apskaitos ir finansinės atskaitomybės standarto „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 7 priedo lentelės 8 stulpelio skiltyse nurodytų lėšų suma.