

2023 METŲ METINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO

AIŠKINAMASIS RAŠTAS

SĮ „Kretingos komunalininkas“

Įmonės kodas 163934977

Buveinė (adresas): Vytauto g. 118, 97133 Kretingos m.

Įmonė filialų neturi.

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data ir kiti pagrindiniai duomenys

SĮ „Kretingos komunalininkas“ (toliau – **Įmonė**) įsteigta Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2006 m. balandžio 27 d. sprendimu Nr. T2-111, pertvarkius UAB „Kretingos komunalininkas“ (įregistruota 1995-12-12 Kretingos rajono savivaldybėje). Įmonė perėmė pertvarkytos UAB „Kretingos komunalininkas“ teises ir pareigas. Įmonės savininkė – Kretingos rajono savivaldybė.

Kretingos rajono savivaldybės perduotas ir Įmonės įsigytas nuosavybės teise turtas priklauso Įmonės savininkui. Šį turtą Įmonė valdo, naudoja ir juo disponuoja, vadovaudamasi Lietuvos Respublikos vietos savivaldos įstatymu, Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymu, Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymu, kitais įstatymais, savivaldybės tarybos sprendimais ir kitais teisės aktais. Kretingos rajono savivaldybė Įmonei turtą perdavė patikėjimo teise.

Įmonė buhalterinę apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia vadovaudamasi SĮ „Kretingos komunalininkas“ patvirtintomis metodikomis, Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2022 m. birželio 15 d. nutarimu Nr. 630 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“ ir kt.

Įmonė metinės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais (Įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo bei neutralumo). Rengiant Įmonės finansines ataskaitas buvo atsižvelgiama į veiklos tęstinumo principą, t. y. numatoma, kad Įmonė artimiausioje ateityje galės tęsti savo veiklą.

Įmonės finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Finansiniai metai trunka 12 mėnesių, prasideda sausio 1 dieną ir baigiasi gruodžio 31 dieną.

Visos sumos Įmonės finansinėse ataskaitose pateikiamos eurai. Valiutiniai straipsniai finansinėse ataskaitose turi būti įvertinami finansinių ataskaitų valiuta, taikant balanso datos valiutos kursą. Finansinėse ataskaitose SI „Kretingos komunalininkas“ pasirinko duomenis teikti eurai.

2. Įmonės veikla

Pagrindiniai Įmonės veiklos tikslai – Kretingos rajono savivaldybės teritorijoje užtikrinti: komunalinių atliekų surinkimą, vietinės rinkliavos administravimą, miesto gatvių ir šaligatvių eksploatavimą (prižiūrą ir remontą), bendro naudojimo teritorijų valymą ir tvarkymą, miesto papuošimą, gatvių dangos ir kitų konstrukcinių elementų prižiūrą ir nežymių pažeidimų taisymą, tiltų ir vandens telkinių prižiūrą, gatvių ženklimą, kelio ženklų prižiūrą, techninių priemonių, reguliuojančių judėjimą gatvėse, eksploataciją, gatvių mechanizuotą valymą (šlavimą), gatvių prižiūrą žiemą – mechanizuotą sniego valymą ir jų barstymą, rankinį gatvių, šaligatvių ir kitų teritorijų valymą bei jų barstymą žiemą, kapinių prižiūrą, gatvių, skverų ir aikščių, parkų apželdinimą ir žaliųjų plotų bei želdinių prižiūrą, miesto apšvietimą, šviestuvų keitimą, renovacijos programos įgyvendinimą bei kitų įvairių paslaugų teikimą įmonėms, organizacijoms ir privatiems asmenims.

3. Darbuotojų skaičius

SI „Kretingos komunalininkas“ vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius: 2019 m. – 77, 2020 m. – 80, 2021 m. – 77, 2022 m. – 76, 2023 m. – 76 darbuotojai.

2023 m. gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 74 darbuotojai.

Vidutinis mėnesinis atlyginimas: vadovų – 3 531 Eur, specialistų – 1 487 Eur, darbininkų – 1 192 Eur.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys

2023 metų Įmonės finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymu, Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymu, Lietuvos finansinės atskaitomybės standartais ir kitais Lietuvos Respublikos apskaitą reglamentuojančiais norminiais teisės aktais. Finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis bendrais apskaitos principais.

2. Įmonės apskaitos politika

Įmonės direktoriaus 2016-12-27 įsakymu Nr. (1.1.) V1-87 Įmonėje papildyta apskaitos politika, 2023 m. Įmonės direktoriaus įsakymais patvirtintos tvarkos: 2023 m. sausio 7 d.

Nr. (1.1.) VI-8/1 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ turto ir įsipareigojimų inventorizacijos rezultatų įforminimo“, 2023 m. sausio 31 d. Nr. (1.1.) VI-9 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ direktoriaus 2017 m. sausio 31 d. įsakymo Nr. (1.1.) V1-11 „Dėl kuro sunaudojimo normų patvirtinimo“ papildymo, 2023 m. kovo 13 d. Nr. (1.1.) VI-31 „Dėl nuolatinės komisijos pakeitimo“, 2023 m. kovo 14 d. Nr. (1.1.) VI-32 „Dėl kuro sunaudojimo normų taikymo“, 2023 m. balandžio 13 d. Nr. (1.1.) V1-42 „Dėl sąskaitų plano papildymo“, 2023 m. balandžio 26 d. Nr. (1.1.) V1-58 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ tarnybinių transporto priemonių tvarkos taisyklių nustatymo“, 2023 m. gegužės 5 d. Nr. (1.1.) VI-56 „Dėl tarnybinių automobilių kuro sunaudojimo limitų“, 2023 m. gegužės 5 d. Nr. (1.1.) V1-57 „Dėl leidimo naudoti netarnybinį automobilį tarnybos reikmėms ir degalų apskaitymo“, 2023 m. gegužės 17 d. Nr. (1.1.) VI-58 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ tarnybinių transporto priemonių naudojimo tvarkos taisyklių laikymosi“, 2023 m. birželio 27 d. įsakymo Nr. (1.1.) V1-68 „Dėl pakeistų kainų taikymo“, 2023 m. birželio 30 d. Nr. (1.1.) V1-75 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbo apmokėjimo taisyklių tvirtinimo“, 2023 m. birželio 30 d. Nr. (1.1.) V1-80 „Dėl darbo laiko apskaitos žiniaraščio pildymo tvarkos aprašo pakeitimo“, 2023 m. liepos 14 d. Nr. (1.1.) V1-84 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ tarnybinių transporto priemonių kelionės lapų pildymo“, 2023 m. rugpjūčio 3 d. Nr. (1.1.) V-85 „Dėl sąskaitų plano papildymo“, 2023 m. rugpjūčio 10 d. Nr. (1.1.) V1-89 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ direktoriaus 2014 m. sausio 3 d. įsakymo Nr. (1.1.) V1-1A „Dėl darbuotojų sąrašo ir jų parašų pavyzdžių patvirtinimo“, 2023 m. spalio 12 d. Nr. (1.1.) V1-96 „Dėl kainų nustatymo“, 2023 m. spalio 20 d. Nr. (1.1.) VI-97 „Dėl inventorizacijos atlikimo“, 2023 m. lapkričio 23 d. Nr. (1.1.) V1-102 „Dėl žiemos tarnybos darbų organizavimo 2023-2024 metų žiemos laikotarpiu“, 2023 m. lapkričio 24 d. Nr. (1.1.) VI-104/1 „Dėl nuolatinės medžiagų nurašymo komisijos tvirtinimo, 2023 m. gruodžio 7 d. Nr. (1.1.) V1-106 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbo tvarkos taisyklių tvirtinimo. Apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – eurą. Apskaitos dokumentai surašomi ir apskaitos registrai sudaromi lietuvių kalba.

3. Turto apskaitos politika. Turto įkainojimas finansinių ataskaitų rinkinyje

Įmonės savininko perduotas ir Įmonės įgytas turtas nuosavybės teise priklauso Įmonės savininkui. Šį turtą Įmonė valdo, naudoja ir juo disponuoja vadovaudamasi Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymu ir kitais teisės aktais.

Nematerialusis turtas

Nematerialiajam turtui priskiriamas identifikuojamas materialios formos neturintis nepiniginis turtas, kuriuo Įmonė disponuoja ir kurį naudoja tikėdamasi gauti tiesioginės ir netiesioginės ekonominės naudos. Nematerialusis turtas pripažįstamas, jeigu jis atitinka

nematerialiojo turto apibrėžimą pagal 13-ąjį verslo apskaitos standartą. Įsigijimo metu nematerialusis turtas registruojamas apskaitoje įsigijimo savikaina. Balanse parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą amortizaciją. Įmonėje nustatyta likvidacinė vertė yra 1 euras.

Nematerialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas kiekvieną mėnesį. Amortizacijos sąnaudos priskiriamos to mėnesio savikainai.

Nustatyta ši nematerialiojo turto grupė ir turto amortizacijos laikas:

Turto grupė	Amortizacijos laikas (metais)
Programinė įranga	3
Kitas nematerialus turtas	4

Ilgalaikis materialusis turtas

Ilgalaikis materialusis turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje pagal 12-ąjį verslo apskaitos standartą. Ilgalaikiu materialiuoju turtu laikomas turtas, kurį Įmonė valdo ir kontroliuoja, iš kurio tikisi gauti ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais, kuris bus naudojamas ilgiau nei vienus metus, kurio įsigijimo savikainą galima patikimai nustatyti ir kurio vertė didesnė už nustatytą mažiausią turto vertę.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) metodas per visą ilgalaikio materialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpį. Nusidėvėjimas yra skaičiuojamas lygiomis dalimis kiekvieną mėnesį per naudojimo laiką, išskyrus šio turto įvedimą į eksploataciją pirmą mėnesį. Įsigijimo metu ilgalaikis materialusis turtas registruojamas apskaitoje įsigijimo savikaina. Balanse jis parodomas likutine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą nusidėvėjimą. Įmonėje Įmonės direktoriaus 2014 m. gruodžio 31 d. įsakymu Nr. (1.4.) V1-67 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ direktoriaus 2009 m. lapkričio 24 d. įsakymo Nr. (1.4.) V1-46 patikslinimo ir ilgalaikio turto likvidacinės vertės nustatymo“ patvirtinta ilgalaikio turto likvidacinė vertė 1 euras.

Nustatytas toks turto naudingo tarnavimo laikas pagal ilgalaikio materialiojo turto grupes:

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialiojo turto grupė	Naudingo tarnavimo laikas (metais)
1.	Pastatai ir statiniai	8 - 48
2.	Transporto priemonės	4 - 15
3.	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	3 - 10
4.	Mašinos, įrengimai	5 - 5
5.	Kitas materialus turtas	4 - 6

4. Pajamų ir sąnaudų pripažinimo politika

Atlygis darbuotojams

Įmonėje atlygis darbuotojams priskiriamas prie trumpalaikių įsipareigojimų. Vadovaujantis 31-uoju verslo apskaitos standartu, atlygio darbuotojui už darbą sąnaudas įmonė pripažįsta tą ataskaitinį laikotarpį, kada darbuotojas atliko darbą. Atlygis už darbą – tai darbo užmokestis už darbą, atostogas, ligos pašalpa, kurią moka darbdavys, darbuotojams skaičiuojami atostoginių kaupiniai.

Pajamų pripažinimas ir tipinės veiklos pajamos

SĮ „Kretingos komunalininkas“ pajamos apskaitoje pripažįstamos, registruojamos ir pelno (nuostolio) ataskaitoje parodomas, kai atitinka pajamų apibrėžimą ir galima patikimai nustatyti jų vertę. Apskaitoje pajamos registruojamos vadovaujantis 10-uoju verslo apskaitos standartu, kaupimo ir palyginimo principais. Pajamos apskaitoje pripažįstamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamos įvertinamos tikrąja verte, atsižvelgiant į suteiktas ir numatomas nuolaidas bei parduotų prekių gražinimą ir nukainojimą. Pajamomis laikomas tik Įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pridėtinės vertės mokestis ir kitos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos pajamomis nepripažįstamos, nes jos neduoda SĮ „Kretingos komunalininkas“ ekonominės naudos ir nedidina nuosavo kapitalo. Pajamos yra priskiriamos tipinei ar netipinei veiklai. Tipinės veiklos pajamoms priskiriama: valymo, apšvietimo, gatvių ir želdinių priežiūros, komunalinių atliekų surinkimo ir transportavimo, vietinės rinkliavos administravimo paslaugų, kapinių priežiūros, renovuojamų namų administravimo ir kitos pajamos. Kitos veiklos pajamoms, išskyrus finansinę ir investicinę veiklą, priskiriamas naudoto ilgalaikio materialiojo turto perleidimo rezultatas bei kitos atsitiktinės pajamos. Finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiriama: palūkanos, delspinigiai.

Sąnaudų pripažinimas ir tipinės veiklos sąnaudos

SĮ „Kretingos komunalininkas“ sąnaudomis laikomas ekonominės naudos sumažėjimas dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ turto sunaudojimo, pardavimo, netekimo, vertės sumažėjimo ir prisiimtų įsipareigojimų per ataskaitinį laikotarpį, kai dėl to sumažėja nuosavas kapitalas, išskyrus tiesioginį jo mažinimą. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis 11-uoju verslo apskaitos standartu, kaupimo ir palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Išlaidos, nesusijusios su ataskaitinio laikotarpio pajamų uždirbimu, bet skirtos pajamoms uždirbti būsimaisiais laikotarpiais, apskaitoje registruojamos ir balanse pateikiamos kaip turtas. Pardavimo savikainai priskiriamos valymo, apželdinimo, apšvietimo, komunalinių atliekų surinkimo ir transportavimo paslaugų, gatvių priežiūros, kapinių priežiūros, renovuojamų namų administravimo veiklą, ir kitos patirtos sąnaudos. Įmonės veiklos sąnaudoms priskiriamos paslaugų netiesioginės sąnaudos, administracinės, ūkinės sąnaudos. Kitos veiklos sąnaudoms priskiriamas naudoto ilgalaikio turto perleidimo rezultatas ir

kitos atsitiktinės sąnaudos. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms priskiriamos palūkanos ir delspinigiai.

5. Mokesčiai

Įmonės apskaitoje mokesčių apskaičiavimas, deklaravimas, mokestinės atskaitomybės sudarymas atliekami nepažeidžiant mokesčius reglamentuojančių įstatymų ir kitų norminių teisės aktų reikalavimų. Įmonė apskaičiuoja ir deklaruoja šiuos mokesčius:

- gyventojų pajamų mokestį;
- valstybinio socialinio draudimo įmokas;
- pridėtinės vertės mokestį;
- pelno mokestį;
- pelno avanso mokestį;
- aplinkos teršimo mokestį.

6. Gautinos sumos ir kitas finansinis turtas

Ši „Kretingos komunalininkas“ gautinos sumos skirstomos į ilgalaikes ir trumpalaikes. Finansinis turtas pripažįstamas pagal 18-ąjį verslo apskaitos standartą. Jį sudaro pinigai ir kitas, pagal sutartis gautas ir gautinas finansinis turtas. Gautinos sumos įkainotos grynąja verte, atėmus abejotinas skolas.

7. Trumpalaikio turto apskaitos politika

Atsargos registruojamos apskaitoje pagal 9-ąjį verslo apskaitos standartą. Apskaitoje registruojamos atsargos įvertinamos įsigijimo savikaina. Atsargų įsigijimo savikainai priskiriamos tiesiogiai su atsargų įsigijimu susijusios išlaidos. Perkant atsargas sumokėta arba mokėtina pridėtinės vertės mokesčio suma į atsargų įsigijimo savikainą neįskaičiuojama. Ją įskaityti į savikainą galima tik tada, kai pridėtinės vertės mokestis yra negrąžintinas. Įmonės veikloje trumpalaikis turtas (inventorius), kuris pagal apskaitos politiką nepriskiriamas ilgalaikiam turtui (kai tokio turto vieneto vertė mažesnė už Įmonės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę), priskiriamas atsargoms ir šio turto įsigijimo savikaina pripažįstama sąnaudomis.

8. Nuosavo kapitalo apskaitos politika

Įmonės nuosavam kapitalui priskiriama:

- Įmonės savininko kapitalas;
- perkainojimo rezervas;
- privalomasis rezervas;
- kiti rezervai;
- nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai).

Nepaskirstytasis pelnas per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai priskiriamas:

- ataskaitinių metų pelnui;

- ankstesnių metų pelnui.

Nuosavas kapitalas registruojamas apskaitoje pagal 8-ąjį verslo apskaitos standartą.

Privalomasis, perkainojimo ir kiti rezervai Įmonėje sudaromi Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka.

Įmonės paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) turi būti paskirstytas (paskirstyti) ne vėliau kaip per 4 mėnesius, pasibaigus Įmonės finansiniams metams.

Įmonės vadovas turi parengti Įmonės paskirstytinojo pelno (nuostolių) paskirstymo projektą, vadovaujantis Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymu ir kitais teisės aktais, ir kartu su Įmonės metinių finansinių ataskaitų rinkiniu pateikti tvirtinti Kretingos rajono savivaldybės administracijos direktoriui.

9. Finansiniai įsipareigojimai

Įmonės įsipareigojimas pripažįstamas apskaitoje ir parodomas balanse tik tada, kai ji įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos ir laidavimai, kurių dar nereikia vykdyti, įsipareigojimais nepripažįstami, kol jie neatitinka įsipareigojimo apibrėžimo. Pagal 18-ąjį verslo apskaitos standartą Įmonės apskaitoje finansiniais įsipareigojimais laikomos prievolės, atsirandančios dėl atliktų ūkinių operacijų ir ūkinių įvykių, kurie turėjo būti įvykdyti ir kurių dydį galima objektyviai nustatyti. Įmonė, atsižvelgdama į informacijos reikšmingumą ir palyginimo principą, taip pat siekdama teisingai įvertinti finansinės būklės pokyčius, sudaro atostoginių kaupinius. Balanse įsipareigojimai skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Pirmą kartą pripažindama įsipareigojimą, Įmonė turi įvertinti jį savikaina, t. y. gauto turto ar paslaugų verte. Sudarant finansinę atskaitomybę nefinansiniai įsipareigojimai įvertinami savikaina.

III. POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

Atsižvelgiant į svarbius poataskaitinius įvykius, SĮ „Kretingos komunalininkas“ finansinės ataskaitos gali būti koreguojamos. Finansinės ataskaitos turi būti koreguojamos, jei poataskaitiniai įvykiai daro tiesioginę įtaką dar nepatvirtintų finansinių ataskaitų duomenims.

Kai poataskaitiniai įvykiai neturi įtakos Įmonės paskutinės ataskaitinio laikotarpio dienos finansinei būklei ar veiklos rezultatams, finansinės ataskaitos nekoreguojamos.

IV. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 pastaba. Nematerialusis turtas

Įmonė turtu disponuoja, jį kontroliuoja arba apriboja teisę juo naudotis kitiems asmenims.

Naujai įsigyto nematerialaus turto amortizacijos skaičiavimui taikomas 3 metų normatyvas. Nematerialiuoju turtu Įmonėje laikoma programinė įranga, licencijos. Nematerialaus turto vertės pokyčiai nurodyti lentelėje Nr. 1.

2 pastaba. Ilgalaikis materialusis turtas

Nuo 2010 m. sausio 1 d. Įmonėje įsigaliojo ilgalaikio turto nusidėvėjimo arba amortizacijos normatyvai (metais), kurie nustatyti Įmonės direktoriaus 2009 m. lapkričio 24 d. įsakymu Nr. (1.4.) V1-46 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ direktoriaus 2006 m. spalio 16 d. įsakymo Nr. (1.4.) V1-34 pripažinimo netekus galios ir ilgalaikio turto minimalių įsigijimo kainų, nusidėvėjimo arba amortizacijos normatyvų ir metodų nustatymo“ (papildyta direktoriaus 2010 m. balandžio 28 d. įsakymu Nr. (1.4.) V1-9). Įsakymo nuostatos patvirtintos SĮ „Kretingos komunalininkas“ valdybos 2009 m. lapkričio 24 d. nutarimu Nr. (1.12.) B3-4 (papildyta valdybos 2010 m. balandžio 28 d. nutarimu Nr. (1.12.) B3-1). Įmonėje ilgalaikis turtas apskaitomas vadovaujantis SĮ „Kretingos komunalininkas“ direktoriaus 2016 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. (1.4.) V1-91 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“, patvirtintomis inventorizacijos taisyklėmis, 2018 m. spalio 23 d. įsakymu Nr. (1.1.) V1-87 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“, 2022 m. spalio 12 d. įsakymu Nr. (1.1.) V1-48 „Dėl inventorizacijos taisyklių tvirtinimo“, Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2017 m. sausio 26 d. sprendimu Nr. T2-7 „Dėl nereikalingo arba netinkamo (negalimo) naudoti Kretingos rajono savivaldybės nematerialiojo ir ilgalaikio materialiojo turto nurašymo tvarkos aprašo patvirtinimo“.

Įmonės direktoriaus 2022 m. rugsėjo 19 d. įsakymu Nr. (1.1.) V1-46 „Dėl nuolatinės komisijos sudarymo ir atsakingo asmens skyrimo“, 2023 m. lapkričio 24 d. Nr. (1.1.) V1-104/1 „Dėl nuolatinės medžiagų nurašymo komisijos tvirtinimo“ sudaryta komisija priima sprendimus dėl ilgalaikio turto eksploatavimo, naudojimo, nurašymo ir registravimo apskaitoje.

Ilgalaikio materialiojo turto duomenys 2023 metais pateikti lentelėje Nr. 2, kur nurodyta, kad Įmonė per 2023 metus įsigijo turto, kurio vertė – 341 050 Eur, iš jų:

- transporto priemonės – 247 400 Eur;
- mašinos ir įrengimai – 75 533 Eur;
- kitas turtas – 18 117 Eur.

Ilgalaikio nematerialaus turto duomenys 2023 metais pateikti lentelėje Nr. 1, kur nurodyta, kad Įmonė per 2023 metus įsigijo ilgalaikio nematerialaus turto, kurio vertė – 9 360 Eur.

Įmonėje nuo 2022 m. rugsėjo 1 d. direktoriaus 2022 m. rugpjūčio 31 d. įsakymu Nr. (1.1.) V1-43 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ ilgalaikio turto minimalių įsigijimo kainų, nusidėvėjimo arba amortizacijos normatyvų ir metodų nustatymo“ ilgalaikiam turtui priskirtas turtas, kurio įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 500 Eur ir, kuris naudojamas ilgiau kaip vienerius metus, išskyrus konteinerius ir specialias dėžes šunų ekskrementams, kurie registruojami grupėmis pagal gautas PVM sąskaitas faktūras ir vienetais nepriklausomai nuo konteinerio vertės dydžio.

Kai ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių, jis yra nurašomas. Vadovaujantis Įmonės direktoriaus 2023 m. sausio 27 d. įsakymu

Nr. (1.1.) V1-8/1 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ turto ir įsipareigojimų inventorizacijos rezultatų įforminimo“ – Įmonėje 2023 m. nurašytas dėl fizinio ir funkcinio nusidėvėjimo pripažintas nereikalingu ir netinkamu naudoti materialus turtas, kurio įsigijimo vertė – 74 318,74 Eur, turto likutinė vertė – 170,52 Eur.

Įmonėje tęsiami vykdyti sutarčių įsipareigojimai, kurių pagrindu Įmonė lizingu įsigijo automobilių. Pirmoji pirkimo-pardavimo sutartis sudaryta 2019 m. birželio 10 d. su SIA UniCredit Leasing Lietuvos filialas, kuri nuo 2021 m. sausio 4 d. toliau veiklą tęsia kaip SIA „Citadele Leasing“ Lietuvos filialas, kurios pagrindu nupirkta atliekų vežimo mašina – IVECO su manipulatoriumi, kurios įsigijimo vertė – 226 754 Eur (su PVM). Antroji pirkimo-pardavimo sutartis sudaryta 2021 m. birželio 17 d. su AB Šiaulių banku, kurios pagrindu nupirktas automobilis – šiukšliavežė su manipulatoriumi SCANIA P 280, kurio įsigijimo vertė – 99 220 Eur (su PVM). Trečioji pirkimo-pardavimo sutartis sudaryta 2021 m. liepos 29 d. su AB Šiaulių banku, kurios pagrindu nupirktas automobilis – savivartis su kranu SCANIA P 340, kurio įsigijimo vertė – 60 500 Eur (su PVM). Ketvirtoji pirkimo-pardavimo sutartis sudaryta 2022 m. liepos 13 d. su AB Šiaulių banku, kurios pagrindu nupirktas automobilis – savivartis su kabliu Mercedes-Benz, kurio įsigijimo vertė – 130 680 Eur (su PVM). Penktoji pirkimo-pardavimo sutartis sudaryta 2022 m. gruodžio 29 d. su AB Šiaulių banku, kurios pagrindu nupirktas automobilis – šlavimo mašina MAN, kurios įsigijimo vertė – 90 750 Eur (su PVM).

Sutartys sudarytos 3 - 6 metų laikotarpiui. Informacija pateikta 9 lentelėje.

Įmonės ilgalaikis turtas per 2023 metus nusidėvėjo 44 184 Eur, iš jų: materialus turtas nusidėvėjo 39 777 Eur, nematerialus turtas 4 407 Eur. Informacija apie Įmonėje taikomas vidutines ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normas pateikta 4 lentelėje.

Įmonė savo veikloje naudoja 41 proc. ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nusidėvėjęs. Naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina yra 954 457 Eur. Minėtą turtą sudaro statiniai, transporto priemonės, mašinos ir įrenginiai, konteineriai, įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai. Ši informacija pateikta 5 lentelėje.

3 pastaba. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys

Atsargomis laikomas Įmonės trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargomis Įmonėje laikomas šis trumpalaikis turtas: žaliavos ir medžiagos, kuras ir degalai, inventoriūs ir spec. rūbai. Apskaičiuodama sunaudotų veikloje atsargų savikainą, Įmonė taiko konkrečių kainų atsargų įkainojimo metodus.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat. Buhalterinės apskaitos sąskaitose registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija. Nurašymas fiksuojamas nurašymo aktuose, kuriuos pasirašo tam tikslui sudaryta komisija ir struktūrinių padalinių vadovai.

Degalų automobiliams apskaita vedama pagal kelionės lapus. Degalai į sąnaudas nurašomi pagal faktinį sunaudojimą, atsižvelgiant į patvirtintas degalų sunaudojimo normas.

Įmonėje atsargų rezervas nesudaromas. Atsargų likučiai kasdieniam naudojimui apskaitomi pas asmenis, atsakingus už atliekamus darbus.

Įmonės atsargų sudėtyje yra per metus nejudėjusių atsargų, kurių įsigijimo vertė yra lygi 26,31 Eur. Nejudėjusias atsargas sudaro civilinei saugai reikalingos priemonės, t. y. pirštinės, semtuvėliai su kotu, maišai šiukšlėms.

Žaliavų ir medžiagų likutis, palyginus su 2022 m. gruodžio 31 d., sumažėjo 3 361 Eur. 2023 m. gruodžio 31 d. medžiagų likučio vertė balanse – 8 669 Eur, kurį sudaro: inventorių – 2 893 Eur, įrankiai – 332 Eur, gatvių priežiūros prekės – 1 422 Eur, darbo rūbai ir priemonės – 1 238 Eur, kanceliarinės prekės – 293 Eur, ūkinės prekės – 1 728 Eur, transporto mašinų detalės – 89, atsargų subsidijos, prekės gautos gatvių ir želdinių priežiūrai – 674 Eur.

2023 m. gruodžio 31 d. Įmonėje degalų likučio vertė – 6 438 Eur. Bendra atsargų vertė ir pagal atsargų grupes pavaizduota 6 lentelėje.

4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Ateinančių laikotarpių sąnaudų struktūra ir dinamika:

Straipsniai	Likutis 2022-12-31, (Eur)	Likutis 2023-12-31, (Eur)	Likučio pokytis (+, -)
Turto, įmonės civilinės atsakomybės ir transporto draudimo, spaudos ir vinječių sąnaudos	4 818	5 995	1 177
Išankstiniai apmokėjimai už atostogas	412	0	-412
IŠ VISO	5 230	5 995	765

Lentelėje išskirtos įmonės apdraustų automobilių sąnaudos, Įmonės civilinės atsakomybės draudimo sąnaudos, spaudos, vinječių sąnaudos ir socialinio draudimo įmokų išankstiniai mokėjimai.

5 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos

Įmonės balanse per vienerius metus gautinos sumos apskaitomos nominalia verte.

Vadovaujantis Įmonės direktoriaus 2023 m. sausio 27 d. įsakymu Nr. (1.1.)V1-8/1 „Dėl SI „Kretingos komunalininkas“ turto ir įsipareigojimų inventorizacijos rezultatų įforminimo“ – 2023 metais Įmonė paliko 2022 metų 690 Eur ir įkėlė 12 020 Eur į kontroliuotinas skolas, viso 12 710 Eur – už paslaugas pagal sudarytas sutartis iš įmonių ir organizacijų, kuriose vyksta bankroto procedūros.

Rinkliavos mokėtojų įsiskolinimai

Už visą laikotarpį nuo 2009 m. rugpjūčio 1 d. iki 2023 m. gruodžio 31 d. buvo susidaręs 187 392,79 Eur įsiskolinimas už vietinę rinkliavą.

Ši skola susideda:

1. Antstolių likusi nepravesta suma 38 804,47 Eur.

Pažymėtina, kad vietinės rinkliavos mokėtojai už 2023 metų gruodžio mėnesį gali sumokėti iki 2024 m. sausio 31 d., todėl iš 2023 metų pabaigoje nurodyto 187 392,79 Eur įsiskolinimo – 52 253,08 Eur vietinės rinkliavos mokėtojai sumokėjo 2024 metais sausio mėnesį.

Per 2023 metus teismui pateikta teisminiam išieškojimui prašymų už 20 080,12 Eur.

Detalesnė informacija pateikta 8-oje lentelėje.

8 lentelė

Vietinės rinkliavos duomenys apie skolininkus 2023 m.

	2023 m.	
	Mokėtojų sk.	Suma, Eur
Perduota į teismą	141	20 080,12
Sumokėta iki ir po teismo sprendimo	59	6 198,95
Perduota antstoliams	67	13 377,49
Gauta iš antstolių per 2023 m.		7 582,89

2023 metais vietinės rinkliavos mokėtojai, turintys didesnius nei 20 Eur įsiskolinimus, papildomai kas mėnesį į savo el. paštą gaudavo priminimą dėl susidariusios skolos. Mokėjimo pranešimuose, priminimuose apie įsiskolinimą yra naudojamas prevencinis spaudas. 2023 metais išsiųsta paštu, elektroniniu paštu ir SMS žinute 2 018 vienetų priminimų ir raginimų.

2017 m. gegužės 23 d. SĮ „Kretingos komunalininkas“ direktoriaus įsakymu Nr. V1-52, 2019 m. lapkričio 26 d. SĮ „Kretingos komunalininkas“ direktoriaus įsakymu Nr. V1-74 ir 2021 m. balandžio 1 d. SĮ „Kretingos komunalininkas“ direktoriaus įsakymu Nr. V1-19 buvo patvirtintas skolų prevencijos ir administravimo tvarkos aprašas, kuris reglamentuoja darbo su įmonės skolininkais tvarką ir veiksmus.

Gautinų sumų struktūra ir dinamika:

Skolų grupė	Likutis 2022-12-31, (Eur)	Likutis 2023-12-31, (Eur)	Likučio pokytis (+, -)
Pirkėjų įsiskolinimas už paslaugas	277 870	347 535	69 665
Pirkėjų įsiskolinimas už vietinę rinkliavą	169 848	187 393	17 545
DNR savininkų skolos	5 846	4 514	-1 332
Kontroliuotinos pirkėjų skolos	752	12704	11 952
Kitos gautinos sumos	2 157	5 026	2 869
Iš viso	456 473	557 172	100 699

Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta:

- 29,7 proc. įsiskolinimo dalį sudaro Kretingos rajono savivaldybės administracijos įsiskolinimas už vietinės rinkliavos administravimo ir komunalinių atliekų vežimo paslaugas. Nuo vietinės rinkliavos įvedimo už minėtas paslaugas Kretingos rajono savivaldybės administracija atsiskaito pagal išrašytas PVM sąskaitas faktūras iš sukauptų įmokų už vietinę rinkliavą;
- 17,9 proc. įsiskolinimo dalį sudaro Kretingos rajono savivaldybės administracijos įsiskolinimas (Kretingos miesto seniūnija) už miesto tvarkymo darbus;
- 5,5 proc. įsiskolinimo dalį sudaro fizinių ir juridinių asmenų įsiskolinimai už suteiktas kitas paslaugas;
- 9,3 proc. įsiskolinimo dalį sudaro pakuočių organizacijų įsiskolinimai už paslaugas;
- 33,6 proc. įsiskolinimo dalį sudaro gyventojų ir įmonių nesumokėta vietinės rinkliavos suma;
- 0,6 proc. įsiskolinimo dalį sudaro kitos skolos: savivaldybės skola įmonei už viešojo tualetų paslaugas;
- 2,3 proc. įsiskolinimo dalį sudaro kontroliuotinos pirkėjų skolos.
- 0,3 proc. įsiskolinimo dalį sudaro kitos gautinos skolos.
- 0,8 proc. įsiskolinimo dalį sudaro skolos daugiabučių namų savininkų skolos.

6 pastaba. Gryni pinigai sąskaitoje ir kasoje

Gryni pinigai sąskaitoje ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte. Likutis susideda iš:

	Likutis 2022-12-31, (Eur)	Likutis 2023-12-31, (Eur)	Likučio pokytis (+, -)
Pinigai banko sąskaitose, t. sk.:			
- AB Swedbank	129 278	26 983	-102 295
- AB Swedbank VR	17 775	16 702	-1 073
- AB Swedbank DNR admin.	1 363	7 693	6 330
- AB Swedbank DNR depozitinė	602	1 360	758
-AB Swedbank finansavimas	2 082	3 374	1 292
- AB Luminor bankas einamoji	2 592	1 975	-617
- AB Luminor bankas VR surenkamoji	1 537	695	-842
- AB SEB bankas	821	848	27
- AB Šiaulių bankas	1 845	1 950	105
- AB Šiaulių bankas DNR depozitinė	269	370	101
- pinigai kelyje	5 537	7 295	1 758
- Perlo paslaugos	4 269	3 754	-515
- EKA	2	2	0
<i>Iš viso</i>	167 973	73 001	-94 972

7. Pastaba. Įmonės savininko kapitalas

Šio balanso straipsnio struktūra atvaizduota 7 lentelėje. Įmonės savininkas yra Kretingos rajono savivaldybė.

Įmonės savininko kapitalas 2022 m. gruodžio 31 d. sudarė 736 676 Eur vertės sumą. Ataskaitiniais finansiniais metais Įmonės savininko kapitalas nepakito lyginant su praėjusiais metais.

2023 m. gruodžio 31 d. Įmonės savininko kapitalas sudarė 736 676 Eur vertės sumą.

8. Pastaba. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Pelno (nuostolio) paskirstymas SĮ „Kretingos komunalininkas“ apskaitoje registruojamas tada, kai Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija – Kretingos rajono savivaldybės meras – priima sprendimą pelną (nuostolį) paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis uždirbtas.

Pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaičiuotas grynas finansinių metų pelnas – 6 160 Eur.

2020 metų Įmonės paskirstytinas rezultatas – pelnas buvo 1 862 Eur. Pelno dalis paskirta į privalomąjį rezervą – 372 Eur, į savivaldybės biudžetą Įmonės pelno įmoka – 1 583 Eur ir likęs nepaskirstytasis pelnas perkeltas į 2021 metus – 8 719 Eur. 2021 metų Įmonės paskirstytinas rezultatas - pelnas 135 Eur ir nepaskirstytas praėjusių metų rezultatas – 8 719 Eur. Pelno dalis paskirta į privalomąjį rezervą – 27 Eur, į kitus rezervus – 3000 Eur, į savivaldybės biudžetą Įmonės pelno įmoka – 115 Eur ir likęs nepaskirstytasis pelnas perkeltas į 2022 metus – 5 712 Eur. 2022 metų Įmonės paskirstytinas rezultatas – nuostolis 130 783 Eur. Panaudotas sukauptas privalomasis rezervas nuostoliams dengti – 15 215 Eur ir nepaskirstytasis pelnas iš 2021 metų – 5 712 Eur. Likęs nuostolis perkeltas į 2023 metus – 109 856 Eur.

Pelno (nuostolio) paskirstymo projektas pavaizduotas 8 lentelėje.

9 pastaba. Dotacijos ir subsidijos

Įmonės balanse 2023 m. sausio 1 d. dotacijų ir subsidijų likutis buvo 7 995 Eur. Sąskaitoje „Dotacijos ir subsidijos“ užregistruotų atsargų likučio suma 2022 m. gruodžio 31 d. duomenimis buvo – 1 078 Eur. Per 2023 metus sunaudota atsargų už 405 Eur. Atsargų likutis 2023 m. gruodžio 31 d. yra 674 Eur.

Vadovaujantis 2014 m. gegužės 28 d. VŠĮ „Žalioji taškas“, VŠĮ „Pakuočių tvarkymo organizacija“, VŠĮ „Gamtos ateitis“, Kretingos rajono savivaldybės administracijos ir SĮ „Kretingos komunalininkas“ sudaryta sutartimi Nr. F1-2014/47 „Dėl infrastruktūros plėtros ir infrastruktūros plėtros finansavimo“ Nr. F1-2014/47, 2014 m. gegužės 5 d. papildomu susitarimu Nr. F1-2014/165 ir susitarimo pagrindu sudarytais periodinių finansavimo mokėjimo grafikais, VŠĮ „Žalioji taškas“, VŠĮ „Pakuočių tvarkymo organizacija“, VŠĮ „Gamtos ateitis“, o 2022 m. spalio 5 d. Aplinkos apsaugos agentūrai priėmus sprendimą Nr. LO-4 panaikinti VŠĮ Pakuočių tvarkymo organizacijos pakuočių atliekų tvarkymo organizavimo licencijos Nr. 003 galiojimą buvo pasirašyti papildomi susitarimai 2022 m. spalio 17 d. Nr. F1-2022/21, Nr. F1-2022/22.

2023 m. sumokėjo finansavimo dalies įmoką – 18 870 Eur, sumažindami finansavimo įsiskolinimą, kurio likutis 2023 m. gruodžio 31 d. duomenimis yra 4 596 Eur.

2023 m. gruodžio mėn. 31 d. dotacijų ir subsidijų likutis yra 5 270 Eur.

10 pastaba. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

2019 - 2023 metais Įmonė sudarė penkias lizingo automobilių pirkimo-pardavimo sutartis trijų- šešerių metų laikotarpiui. Pirmoji pirkimo-pardavimo sutartis sudaryta 2019 m. birželio 10 d. su SIA UniCredit Leasing Lietuvos filialas, kuri nuo 2021 m. sausio 4 d. toliau veiklą tęsia kaip SIA „Citadele Leasing“ Lietuvos filialas, kurios pagrindu nupirkta atliekų vežimo mašina – IVECO su manipulatoriumi, kurios įsigijimo vertė – 226 754 Eur (su PVM). Antroji pirkimo-pardavimo sutartis sudaryta 2021 m. birželio 17 d. su AB Šiaulių banku, kurios pagrindu nupirktas automobilis – šiukšliavežė su manipulatoriumi SCANIA P 280, kurio įsigijimo vertė – 99 220 Eur (su PVM). Trečioji pirkimo-pardavimo sutartis sudaryta 2021 m. liepos 29 d. su AB Šiaulių banku, kurios pagrindu nupirktas automobilis – savivartis su kranu SCANIA P 340, kurio įsigijimo vertė – 60 500 Eur (su PVM). Ketvirtoji pirkimo-pardavimo sutartis sudaryta 2022 m. liepos 13 d. su AB Šiaulių banku, kurios pagrindu nupirktas automobilis – savivartis su kabliu Mercedes-Benz, kurio įsigijimo vertė – 130 680 Eur (su PVM). Penktoji pirkimo-pardavimo sutartis sudaryta 2022 m. gruodžio 29 d. su AB Šiaulių banku, kurios pagrindu nupirktas automobilis – šlavimo mašina MAN, kurios įsigijimo vertė – 90 750 Eur (su PVM).

Ši „Kretingos komunalininkas“ po vienerių metų finansinių sumų ir įsipareigojimų struktūra ir dinamika:

Eil. Nr.	Lizingo bendrovė	Automobilio pavadinimas	Likutis 2022-12-31	Mokėti per 2024 m.	Mokėti po 2024 m.
1	SIA Citadele Leasing Lietuvos filialas	Atliekų vežimo mašina su IVECO manipulatoriumi	94 710	38 162	19 523
2	AB Šiaulių bankas	Šiukšliavežė SCANIA su manipulatoriumi	39 364	15 935	8 270
3	AB Šiaulių bankas	Savivartis su kranu SCANIA	17 761	7 335	0
4	AB Šiaulių bankas	Savivartis su kabliu Mercedes-Benz	-	21 939	25 035
5	AB Šiaulių bankas	Šlavimo mašina MAN	-	18 204	21 429
	Iš viso:		151 835	101 575	74 258

Įmonė vykdo lizingo mokėjimo grafikus.

Priedas: 9 lentelėje – Įmonės įsipareigojimų būklė.

11 pastaba. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

11.1. Per vienerius metus mokėtinų finansinių sumų ir įsipareigojimų struktūra ir dinamika:

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2023-12-31, (Eur)	Mokėti per 2024 m., (Eur)	Likučio pokytis (+, -)
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t. sk.:	0	101 575	101 575
1.1 AB „Šiaulių bankas“	0	63 413	63 413
1.2 SIA Citadele Leasing Lietuvos filialas	0	38 162	38 162

Įmonė vykdo finansinių skolų grąžinimo grafikus.

11.2. Per vienerius metus mokėtinos skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas:

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2022-12-31, (Eur)	Likutis 2023-12-31, (Eur)	Likučio pokytis (+, -)
Skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas	86 663	84 765	-1 898
<i>Iš viso</i>	86 663	84 765	-1 898

Įmonė 2023 m. gruodžio 31 d. turėjo trumpalaikių skolų tiekėjams už 84 765 Eur. Palyginus 2023 finansinius metus su 2022 finansiniais metais skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas sumažėjo 1 898 Eur. Didžiausi įsiskolinimai šiems juridiniams asmenims: UAB „Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras“ (vartų mokestis – 49 937 Eur), UAB „Viada“ (degalai – 17 801 Eur, UAB „Ecoservice“ (tekstilės atliekų tvarkymas – 4 018 Eur), UAB GREEN ADMIN (darbuotojo nuoma – 2 439 Eur) ir kt. Skolos yra trumpalaikės, jų atsiskaitymas vykdomas kiekvieną mėnesį.

11.3. Per vienerius metus mokėtinos sumos biudžetui, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai:

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2022-12-31, (Eur)	Likutis 2023-12-31, (Eur)	Likučio pokytis (+, -)
Gauti išankstiniai apmokėjimai už suteiktas paslaugas	2 025	70 035	68 010
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, iš jų:	93 431	113 858	20 427
- gyventojų pajamų mokestis	104	93	-11
- atostoginių kaupiniai	93 072	113 682	20 610
- mokėtini atlyginimai	0	83	83
- Sodra	255	0	-255
Pelno mokesčio įsipareigojimai	0	2 004	2 004
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai, iš jų:	223 319	246 758	23 439

- pridėtinės vertės mokestis	28 318	32 157	3 839
- mokėtinos sumos savivaldybės biudžetui (vietinė rinkliava)	192 663	212 388	19 725
- mokėtinos sumos biudžetui (taršos mokestis)	2 162	2 123	-39
- kitos mokėtinos sumos (darbuotojų vykdomieji raštai, ryšio paslaugos)	176	90	-86
Iš viso	318 775	432 655	113 880

Vadovaujantis Kretingos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2023 m. kovo 17 d. Nr. A1-240 įsakymu „Dėl lėšų skyrimo“ buvo gauta 65 000 Eur technikos miesto tvarkymo darbams atlikti įsigijimui. Lėšos įkeltos į gautus išankstinius mokėjimus. 2024 metais šia suma bus didinamas įmonės įstatinis kapitalas.

Įmonės pagrindiniai skyriai, uždirbantys didžiąją pajamų dalį: Komunalinių atliekų tvarkymo skyrius bei Miesto tvarkymo skyrius.

Informacija apie Įmonės skyrius pateikiama 10 lentelėje.

12 pastaba. Pardavimo pajamos ir savikaina

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamos 2023 m. lyginant su 2022 m. padidėjo 395 306 Eur arba 16,3 proc., sąnaudos padidėjo 269 569 Eur arba 11,1 proc.:

Paslaugų pavadinimas	Pajamos, Eur			Sąnaudos, Eur		
	2022 m. (Eur)	2023 m. (Eur)	Pokytis (+, -)	2022 m., (Eur)	2023 m., (Eur)	Pokytis (+, -)
Valymas	162593	210863	48270	115403	135984	20581
WC paslaugos	4704	3409	-1295	4435	3971	-464
Kapinių priežiūros skyrius	31695	40746	9051	30172	41596	11424
Apšvietimas	86727	80410	-6317	50505	45335	-5170
Gatvių ir želdinių priežiūra	449929	530302	80373	519731	552365	32634
Komunalinių atliekų tvarkymo skyrius	1551822	1827220	275398	1652323	1828133	175810
Vietinės rinkliavos administravimo skyrius	90472	85368	-5104	77303	90267	12964
Daugiabučių namų renovavimo administravimas	49644	44575	-5069	107028	128818	21790
Iš viso	2427586	2822893	395307	2556900	2826469	269569

Lyginant 2023 m. su praėjusiais metais, Įmonė mažiau pajamų gavo iš Gatvių apšvietimo, Vietinės rinkliavos administravimo ir Daugiabučių namų renovavimo administravimo.

2023 metais lyginant su 2022 metais, Įmonės atlyginimų išlaidos padidėjo 132 112 eurų. Kuro sunaudojimas sumažėjo 42 249 eurais, vartų mokestis padidėjo 196 932 eurais, o dėl kainų padidėjimo išlaidos viso išaugo 269 569 eurų.

Daugiabučių gyvenamųjų namų atnaujinimas (modernizavimas)

Kretingos rajono savivaldybės taryba 2013 m. rugpjūčio 29 d. sprendimu Nr. T2-207 „Dėl Kretingos rajono savivaldybės energinio efektyvumo didinimo daugiabučiuose namuose programos patvirtinimo“ patvirtino Kretingos rajono energinio efektyvumo didinimo daugiabučiuose namuose programą (toliau – Programa) ir paskyrė SĮ „Kretingos komunalininkas“ Programos įgyvendinimo administratoriumi (toliau – Programos administratorius).

Šiuo metu vykdomi V-VIII renovacijos etapai. Programa įgyvendinama 28 daugiabučiams gyvenamiesiems namams Kretingos mieste ir rajone. Per 2023 metus įgyvendinant administruojamus projektus:

- 20 namų patikslinti investicijų planai;
- pasirašytos 3 techninių darbo projektų parengimo ir projekto vykdymo priežiūros paslaugų sutartys;
- pasirašytos 5 techninių darbo projektų bendrosios ekspertizės paslaugų sutartys;
- pasirašyta 11 statybos rangos darbų sutarčių;
- pasitašytos 3 paskolos sutartys;
- pasirašytos 3 techninės priežiūros sutartys;
- gauti 3 statybos rangos darbų užbaigimo aktai.

Per 2023 m. už projektų įgyvendinimo administravimą LR Aplinkos ministerijos aplinkos projektų valdymo agentūrai išrašyta PVM sąskaitų faktūrų sumai 31074 Eur. 2023 m. iš LR aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūros gauta 17445 Eur suma, likusi negauta suma – 13629 Eur. 2022 m. buvo gauta 24840 Eur.

Projekto administratorius kiekvieną mėnesį patiria išlaidas vykdydamas Programos įgyvendinimo procesus, susijusius su daugiabučių namų renovacijos eiga. Įgyvendindamas programą bei siekdamas, kad procesas nesustotų Programos administratorius 2023 m. savo lėšomis yra apmokėjęs už Investicijų planų korekcijas – 8370 Eur, kurios nėra kompensuojamos ir parama už jas neteikiama. Programos administratorius savo lėšomis taip pat yra apmokėjęs paskolos sutarčių sudarymo fakto, padarant žymą daugiabučio namo ir jame esančių butų registro įrašuose, įregistravimo išlaidas – 1987 Eur.

Pažymėtina, kad Programos administratorius nėra bendro naudojimo objektų valdytojas, neturi kaupiamųjų lėšų papildomoms išlaidoms apmokėti, patirtas išlaidas turi apmokėti savo

apyvartinėmis lėšomis ir susigrąžinti iš kiekvieno gyventojų, kadangi gyventojas yra naudos gavėjas. Lėšų surinkimas iš savininkų taip pat sudaro papildomas išlaidas.

Per 2023 m. kredito administravimo mokesčio apskaita buvo vykdoma 37 daugiabučiams gyvenamiesiems namams. Už kredito administravimą per 2023 m. iš gyventojų priskaičiuota 18,89 tūkst. Eur suma, kai 2022 m. buvo priskaičiuota 15,96 tūkst. Eur suma. Kredito administravimo taikomas įkainis yra nuo 0,03 iki 0,04 Eur/kv. m per mėnesį, kuris patvirtintas butų ir kitų patalpų savininkų susirinkime, įvykusiame priimant sprendimą dėl namo atnaujinimo (modernizavimo) ir investicijų plano tvirtinimo, vardinuose balsavimo biuleteniuose.

Per 2023 metus į banko sąskaitą gyventojai sumokėjo 24,35 tūkst. Eur sumą. 2023 m. gruodžio 31 d. gyventojai įmonei liko skolingi 4,44 tūkst. Eur (lieka skola dėl to, kad sąskaitos išrašomos už ketvirtį, ketvirčiui pasibaigus).

13 pastaba. Veiklos sąnaudos

Veiklos sąnaudas sudaro: administracinės ir bendrosios, ūkinės ir veiklos mokesčių sąnaudos. Per ataskaitinį laikotarpį administracinės ir bendrosios sąnaudos sumažėjo 500 Eur arba, t. y.:

Straipsniai	Sąnaudos	Sąnaudos	Sąnaudų pokytis (+,-)
	2022 m., (Eur)	2023 m., (Eur)	
Darbo užmokesčio sąnaudos	164680	156997	-7683
Socialinio draudimo sąnaudos	3486	3285	-201
Medžiagų sąnaudos	4144	3382	-762
Ryšių sąnaudos	847	890	43
Draudimo sąnaudos	3541	5681	2140
Banko patarnavimai	322	323	1
Seminarai, leidiniai ir pašto paslaugų sąnaudos	944	854	-90
Spaudos sąnaudos	203	262	59
Pašto paslaugų sąnaudos	211	326	115
Medicininės apžiūros sąnaudos	150	43	-107
Kitų mokesčių sąnaudos	1200	2000	800
Kompiuterių priežiūros sąnaudos	1221	942	-279
Programų aptarnavimo mokestis	3579	4722	1143
Viešinimo paslaugų sąnaudos	522	48	-474
Kitos sąnaudos	2945	7147	4202
IT nusidėvėjimas	666	1230	564
Duomenų gavimo sąnaudos	164	0	-164
Atostoginių kaupiniai	13808	14544	736
Degalų sąnaudos pagal įsakymą	525	258	-267
IT nurašymo sąnaudos	276	0	-276
Iš viso	203434	202934	-500

Per ataskaitinį laikotarpį iš veiklos sąnaudų buvo išskirtos ūkinės sąnaudos: administracinio pastato nusidėvėjimas, apsauga, vanduo, elektra, valytojos darbo užmokestis, kaupiniai ir t.t. Tai sudarė 26 579 Eur. Lyginant su praėjusiais metais ūkinės sąnaudos sumažėjo 4 320 Eur arba, t. y.:

Straipsniai	Sąnaudos	Sąnaudos	Sąnaudų pokytis (+,-)
	2022 m., (Eur)	2023 m., (Eur)	
Darbo užmokesčio sąnaudos	11901	11012	-889
Socialinio draudimo sąnaudos	267	203	-64
Medžiagų sąnaudos	157	377	220
Degalų sąnaudos	356	1411	1055
Elektros sąnaudos	8954	5637	-3317
Vandens sąnaudos	1118	1233	115
Draudimo sąnaudos	29	49	20
Automobilių remonto paslaugų sąnaudos	204	205	1
Kitos automobilių sąnaudos	0	22	22
Kitos sąnaudos	0	80	80
IT nusidėvėjimas	2142	2542	400
Atostoginių kaupiniai	1612	882	-730
Apsaugos sąnaudos	4159	2926	-1233
Iš viso	30899	26579	-4320

14 pastaba. Kita veikla

Finansiniais metais Įmonės gautų pajamų ir patirtų sąnaudų iš kitos veiklos struktūra ir dinamika:

Veiklos šaka	2022 m., (Eur)	2023 m., (Eur)	Likučio pokytis (+, -)
Pajamos, iš jų:	9218	17120	7902
- ilgalaikio turto pardavimo pajamos	0	3223	3223
- trumpalaikio turto pardavimas	0	0	0
- antrinių žaliavų pardavimas	423	234	-189
- patalpų nuoma			0
- kitos veiklos pajamos	8795	13 663	4868
Sąnaudos, iš jų:	3100	-6685	-3585
- ilgalaikio turto nurašymas			
- ilgalaikio turto pardavimo sąnaudos			
- antrinių žaliavų pardavimo sąnaudos			
- kitos veiklos sąnaudos	3100	-6685	-3585

Dėl valstybės paramos daugiabučiam namui atnaujinti (modernizuoti) teikimo sutarties nutraukimo ir išmokėtos valstybės paramos sugrąžinimo už Savanorių g. 35, Kretinga, iš gyventojų

grąžinta lėšų suma 9372,90 Eur. Projekto administratoriaus patirtos išlaidos už Vilniaus g.35, Kretinga, grąžinta suma – 781,66 Eur.

15 pastaba. Finansinė ir investicinė veikla

Vadovaujantis verslo apskaitos standartais, 2023 metais Įmonės finansinėje veikloje buvo apskaitomos tik gaunamos ir sumokamos banko palūkanos, gauti ir sumokėti delspinigiai.

Per 2023 metus Įmonė gavo delspinigių 450 Eur, sumokėjo banko palūkanų už lizingu pirktas mašinas 12 222 Eur, delspinigių 95 Eur.

16 pastaba. Grynasis finansinių metų pelnas (nuostoliai)

Pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaičiuotas grynasis finansinių metų pelnas 2023 m. yra 6 160 Eur, 2022 m. nuostolis – 130 783 Eur, 2021 m. pelnas – 135 Eur, 2020 m. pelnas – 1 862 Eur, 2019 m. pelnas – 15 740 Eur, 2018 m. nuostolis – 11 093 Eur, 2017 metais pelnas – 1 896 Eur, 2016 m. pelnas – 11 281 Eur, 2015 m. pelnas – 66 526 Eur.

IV. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

Iki šio aiškinamojo rašto parašymo datos jokių kitų pobalansinių įvykių, turėjusių ar galėjusių turėti įtakos 2023 metų finansinei atskaitomybei, nenustatyta.

Direktorius

Paulius Ruškus

Vyr. buhalterė

Laima Šikšnienė

