

# 2021 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.

SĮ „Kretingos komunalininkas“ buhalterinę apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia vadovaudamasi SĮ „Kretingos komunalininkas“ patvirtintomis metodikomis, Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimu Nr. 719 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“ ir kt.

SĮ „Kretingos komunalininkas“ metinės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis bendraisiais apskaitos principais (Įmonės, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo bei neutralumo). Rengiant SĮ „Kretingos komunalininkas“ finansines ataskaitas buvo atsižvelgiama į veiklos tęstinumo principą, t. y. numatoma, kad SĮ „Kretingos komunalininkas“ 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 SĮ „Kretingos komunalininkas“ finansinėse ataskaitose pateikiamos eurais. Valiutiniai straipsniai finansinėse ataskaitose turi būti įvertinami finansinių ataskaitų valiuta, taikant balanso datos valiutos kursą. Finansinėse ataskaitose SĮ „Kretingos komunalininkas“ pasirinko duomenis teikti eurais.

## **2. Įmonės veikla**

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

## **3. Darbuotojų skaičius**

SĮ „Kretingos komunalininkas“ vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius: 2018 m. – 73, 2019 m. – 77, 2020 m. - 80, 2021 m. 77 darbuotojai.

2021 m. gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 75 darbuotojai.

Vidutinis mėnesinis atlyginimas : vadovo – 3 745 Eur, specialistų – 1 264 Eur, darbininkų – 1 034 Eur.

## **II. APSKAITOS POLITIKA**

### **1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys**

2021 metų Įmonės finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu, Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymu, Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymu, Verslo apskaitos standartais ir kitais Lietuvos Respublikos apskaitą reglamentuojančiais norminiais teisės aktais. Finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis bendrais apskaitos principais.

### **2. Įmonės apskaitos politika**

2016-12-27 direktoriaus įsakymu Nr. (1.1.) V1-87 Įmonėje papildyta apskaitos politika, 2021 m. direktoriaus įsakymais patvirtintos tvarkos: 2021 m. vasario 1 d. Nr. (1.1.) V1-3/1 „Dėl „SĮ Kretingos komunalininkas“ turto ir įsipareigojimų inventorizacijos rezultatų įforminimo“, 2021 m. vasario 2 d. Nr. (1.1.) VI-5 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ direktoriaus 2017 m.



sausio 31 d. įsakymo Nr. (1.1.) V1-11 „Dėl kuro sunaudojimo normų patvirtinimo“ papildymo“, 2021 m. vasario 3 d. Nr. (1.1.) VI-9 „Dėl nuolatinės medžiagų nurašymo komisijos tvirtinimo“, 2021 m. kovo 15 d. Nr. (1.1.) VI-13 „Dėl kuro normos nustatymo nuomotam automobiliui ir kuro sąnaudų pripažinimo įmonės sąnaudomis“, 2021 m. kovo 24 d. Nr. (1.1.) VI-14 „Dėl kuro sunaudojimo normų taikymo“, 2021 m. kovo 24 d. Nr. (1.1.) VI-15 „Dėl tarnybinių automobilių kuro likučių kontrolės“, 2021 m. balandžio 1 d. Nr.(1.1.) V1-19 „Dėl SĮ Kretingos komunalininkas“ vietinės rinkliavos skolų išieškojimo tvarkos aprašo tvirtinimo“, 2021 m. balandžio 15 d. Nr. (1.1.) VI-20 „Dėl kuro sunaudojimo ir likučių patikslinimo pagal faktą“, 2021 m. balandžio 22 d. Nr. VI-23 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ direktoriaus 2017 m. sausio 31 d. įsakymo Nr. (1.1.) VI-11 „Dėl kuro sunaudojimo normų patvirtinimo“ papildymo“, 2021 m. balandžio 30 d. Nr. (1.1.) V1-26 „Dėl veiklų sujungimo SĮ „Kretingos komunalininkas“, 2021 m. gegužės 5 d. Nr. (1.1.) V1-28 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbo apmokėjimo taisyklių tvirtinimo“, 2021 m. gegužės 18 d. Nr. (1.1.) VI-27 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ direktoriaus 2017 m. sausio 31 d. įsakymo Nr. (1.1.) VI-11 „Dėl kuro sunaudojimo normų patvirtinimo“ pakeitimo“, 2021 m. gegužės 31 d. Nr. (1.1.) V1-31 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ vidaus kontrolės taisyklių tvirtinimo“, 2021 m. birželio 21 d. Nr. (1.1.) VI-37 „Dėl kuro normos pakeitimo nuomotam automobiliui“, 2021 m. liepos 1 d. Nr. (1.1.) V1-38 „Dėl sąskaitų plano papildymo“, 2021 m. liepos 15 d. Nr. (1.1.) Nr. VI-39 „Dėl kuro sunaudojimo ir likučių patikslinimo pagal faktą“, 2021 m. rugsėjo 9 d. Nr. (1.1.) VI-44 „Dėl kuro normos nustatymo“, 2021 m. rugsėjo 10 d. Nr. (1.1.) V1-51 „Dėl įmonės darbo tvarkos paskelbtos valstybės lygio ekstremaliosios situacijos visoje šalyje dėl koronaviruso (Covid-19) metu, 2021 m. rugsėjo 24 d. Nr. (1.1.) V1-57 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbo apmokėjimo taisyklių tvirtinimo“, 2021 m. spalio 1 d. Nr. (1.1.) VI-59 „Dėl nuolatinės medžiagų nurašymo komisijos tvirtinimo“, 2021 m. spalio 1 d. Nr. (1.1.) VI-60 „Dėl piniginių lėšų patikrinimo komisijos tvirtinimo“, 2021 m. spalio 15 d, Nr. (1.1.) VI-77 „Dėl kuro sunaudojimo ir likučių patikslinimo pagal faktą“, 2021 m. spalio 22 d. Nr. (1.1.) V1-78 „Dėl inventorizacijos atlikimo“, 2021 m. gruodžio 6 d. Nr. (1.1.) VI-84 „Dėl kuro sunaudojimo normų taikymo“, 2021 m. gruodžio 6 d. Nr. (1.1.) VI-85 „Dėl kuro normos nustatymo“, 2021 m. gruodžio 6 d. Nr. (1.1.) V1-87 „Dėl darbuotojų nuotolinio darbo tvarkos aprašo patvirtinimo“, 2021 m. gruodžio 30 d. Nr. (1.1.) V1-92 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbų, paslaugų, mašinų ir mechanizmų kainų skaičiavimo metodikos patvirtinimo. Apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vieneta – 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 2014 m. gruodžio 31 d. direktoriaus 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 grąžinimą 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 veiklų, 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**

SĮ „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 negražintinas. 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**

SĮ „Kretingos komunalininkas“ įsipareigojimas pripažįstamas apskaitoje ir parodomas balanse tik tada, kai ji įgyja prievoles, 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, SĮ „Kretingos komunalininkas“ 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 25 d. įsakymu Nr. (1.1.) V1-87 „Dėl inventorizacijos taisyklių pakeitimo / 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 2018 m. birželio 21 d. įsakymo Nr. (1.1.)V1-51 „Dėl nuolatinės komisijos sudarytos ilgalaikiam materialiam turtui užpajamuoti, perduoti eksploatuoti ir nurašyti sudarymo bei atsakingo asmens už nurašomo turto išardymą ir likvidavimą skyrimo“ su vėlesniu šio įsakymo pakeitimu (2019 m. rugpjūčio 21 d. įsakymo Nr. (1.1.)V1-47 „Dėl nuolatinės komisijos sudarytos ilgalaikiam materialiam turtui užpajamuoti, perduoti eksploatuoti ir nurašyti sudarymo bei atsakingo asmens už nurašomo turto išardymą ir likvidavimą skyrimo“, 2020 m. liepos 1 d. Nr. (1.1.) V1-41 „Dėl nuolatinės komisijos sudarymo ir atsakingo asmens skyrimo“), sudaryta komisija priima sprendimus dėl ilgalaikio turto eksploatavimo, naudojimo, nurašymo ir registravimo apskaitoje.

Ilgalaikio materialiojo turto duomenys 2021 metais pateikti lentelėje Nr. 2, kur nurodyta, kad Įmonė per 2021 metus įsigijo turto, kurio vertė – 188 851 Eur, iš jų:

- transporto priemonės – 155 141 Eur;
- mašinos ir įrengimai – 15 205 Eur;



- kitas turtas – 18 505 Eur.

Ilgalaikio nematerialaus turto duomenys 2021 metais pateikti lentelėje Nr. 1, kur nurodyta, kad Įmonė per 2021 metus įsigijo ilgalaikio nematerialaus turto, kurio vertė – 6 410 Eur.

Įmonėje nuo 2015 m. sausio 1 d. 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“ ilgalaikiam materialiam turtui priskirtas turtas, kurio įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 150 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 2021 m. vasario 1 d. įsakymu Nr. (1.1.)V1-3/1 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ turto ir įsipareigojimų inventorizacijos rezultatų įforminimo“ - Įmonėje 2021 m. nurašytas dėl fizinio ir funkcinio nusidėvėjimo pripažintas nereikalingu ir netinkamu naudoti materialus turtas, kurio įsigijimo vertė – 3 478,70 Eur, turto likutinė vertė – 170,75 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, 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).

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

Įmonės ilgalaikis turtas per 2021 metus nusidėvėjo 166 371 Eur, iš jų: materialus turtas nusidėvėjo 164 964 Eur, nematerialus turtas 1 407 Eur. Informacija apie Įmonėje taikomas vidutines ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normas pateikta 4 lentelėje.

Įmonė savo veikloje naudoja 38,3 proc. ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nusidėvėjęs. Naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina yra 820 602 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 per metus nejudėjusių atsargų yra, 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 2020 m. gruodžio 31 d., padidėjo 10 798 Eur. 2021 m. gruodžio 31 d. medžiagų likučio vertė balanse – 21 100 Eur, kurį sudaro: inventoriūs – 1 827 Eur, degalai, tepalai – 123 Eur, įrankiai – 17 Eur, elektros prekės – 10 227 Eur, gatvių priežiūros prekės – 1 981 Eur, statybinės medžiagos – 943, valymo priemonės – 53 Eur, darbo rūbai ir priemonės – 1 016 Eur, kanceliarinės prekės – 245 Eur, ūkinės prekės – 673 Eur, transporto mašinų detalės – 2 322, želdinių priemonės – 537, atsargų subsidijos, prekės gautos gatvių ir želdinių priežiūrai – 1 136 Eur.

2021 m. gruodžio 31 d. Įmonėje degalų likučio vertė – 4 040 Eur. Bendra atsargų vertė ir pagal atsargų grupes pavaizduota 6 lentelėje.

#### 4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Ateinančių laikotarpių sąnaudų struktūra ir dinamika:

Straipsniai	Likutis 2020-12-31, Eur	Likutis 2021-12-31, Eur	Likučio pokytis (+, -)
Turto, įmonės civilinės atsakomybės ir transporto draudimo, spaudos ir vinječių sąnaudos	4 365	4 003	-362
Išankstiniai apmokėjimai biudžetui	0	0	0
<b>IŠ VISO</b>	<b>4 365</b>	<b>4 003</b>	<b>-362</b>

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 2021 m. vasario 1 d. įsakymu Nr. (1.1.)V1-3/1 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ turto ir įsipareigojimų inventorizacijos rezultatų įforminimo“ - 2021 metais Įmonė paliko kontroliuotinas skolas 752 Eur - už paslaugas pagal sudarytas sutartis iš įmonių ir organizacijų, kuriose vyksta bankroto procedūros arba vyksta restruktūrizacija.

*Rinkliavos mokėtojų įsiskolinimai*

Už visą laikotarpį nuo 2009 m. rugpjūčio 1 d. iki 2021 m. gruodžio 31 d. buvo susidaręs 142 156,03 Eur įsiskolinimas už vietinę rinkliavą.

Ši skola susideda:

1. Antstolių likusi nepravesta suma 38 313,82 Eur.
2. Dar nepriimti teismo sprendimai 889,09 Eur.

Pažymėtina, kad vietinės rinkliavos mokėtojai už 2021 metų gruodžio mėnesį gali sumokėti iki 2022 m. sausio 31 d., todėl iš 2021 metų pabaigoje nurodyto 142 156,03 Eur įsiskolinimo – 46 313,61 Eur vietinės rinkliavos mokėtojai sumokėjo 2022 metais sausio mėnesį.

Per 2021 metus teismui pateikta teisminiam išieškojimui ieškinių už 17 191,45 Eur.

2021 metais sudarytos 6 taikos sutartys, kuriomis nustatyta skolos mokėjimo tvarka ir terminai.

Detalesnė informacija pateikta 8-oje lentelėje.

8 lentelė

**Vietinės rinkliavos duomenys apie skolininkus 2021 m.**

	2021 m.	
	Mokėtojų sk.	Suma, Eur
Perduota į teismą	105	17 191,45
Sumokėta iki ir po teismo sprendimo	51	8 746,62
Dar nepriimti teismo sprendimai	3	889,09
Perduota antstoliams	48	6 449,89
Nepriteista suma	1	16,90
Gauta iš antstolių per 2021 m.		12668,27

2021 metais vietinės rinkliavos mokėtojai turintys didesnius nei 10 Eur įsiskolinimus, papildomai kas mėnesį į savo el. paštą gaudavo priminimą dėl susidarius skolos. Mokėjimo pranešimuose, priminimuose apie įsiskolinimą yra naudojamas prevencinis spaudas. 2021 m. buvo išsiųsta 2 399 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 2020-12-31, Eur	Likutis 2021-12-31, Eur	Likučio pokytis (+, -)
Pirkėjų įsiskolinimas už paslaugas	432 781	484 829	52 048
Pirkėjų įsiskolinimas už vietinę rinkliavą	124 844	142 156	17 312)
DNR savininkų skolos	4 265	3 930	-335
Kontroliuotinos pirkėjų skolos	752	752	0
Abejotinos pirkėjų skolos	0	0	0
Kitos gautinos sumos	8 847	2 496	-6 351
<b>Iš viso</b>	<b>571 489</b>	<b>634 163</b>	<b>62 674</b>

Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta:

- 53,6 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;
- 10,2 proc. įsiskolinimo dalį sudaro Kretingos rajono savivaldybės administracijos įsiskolinimas (Kretingos miesto seniūnija) už miesto tvarkymo darbus;
- 12,7 proc. įsiskolinimo dalį sudaro fizinių ir juridinių asmenų įsiskolinimai už suteiktas kitas paslaugas;
- 22,4 proc. įsiskolinimo dalį sudaro gyventojų ir įmonių nesumokėta vietinės rinkliavos suma;
- 0,4 proc. įsiskolinimo dalį sudaro kitos skolos: savivaldybės skola įmonei už viešojo tualetu paslaugas;
- 0,1 proc. įsiskolinimo dalį sudaro kontroliuotinos pirkėjų skolos.
- 0,6 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 2020-12-31, Eur	Likutis 2021-12-31, Eur	Likučio pokytis (+, -)
Pinigai banko sąskaitose, t. sk.:			
- AB Swedbank	46 325	84 564	38 239



- AB Swedbank VR	8 579	15 560	6 981
- AB Swedbank DNR admin.	276	166	-110
- AB Swedbank DNR depozitinė	128	83	-45
-AB Swedbank finansavimas	7 068	5 843	-1 225
- AB Luminor bankas einamoji	137	3215	3 078
- AB Luminor bankas-dotacija	3 054	0	-3 054
- AB Luminor bankas VR surenkamoji	1 619	1 344	-275
- AB SEB bankas	1 367	773	-594
- AB Šiaulių bankas	122	1 971	1 850
- AB Šiaulių bankas DNR depozitinė	984	296	-688
- pinigai kelyje	2 869	2 910	41
- Perlo paslaugos	3814	4 416	602
- EKA	4	5	1
<i>Iš viso</i>	<b>76 346</b>	<b>121 147</b>	<b>44 801</b>

### 7. Pastaba. Įmonės savininko kapitalas

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

Įmonės savininko kapitalas 2020 m. gruodžio 31 d. sudarė 775 554 Eur vertės sumą. Kretingos rajono savivaldybės tarybos sprendimu „Dėl Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2021 m. balandžio 30 d. sprendimo Nr.T2-172 Dėl Kretingos rajono savivaldybės turto perdavimo , perduotas turtas – 649,07 m2 ploto negyvenamosios patalpos – valgyklos patalpos Tiekėjų g. 19 A, Kretingos m., įsigijimo vertė – 93 048 Eur, nusidėvėjimas – 54 170 Eur, likutinė vertė 38 878 Eur. Viso perduoto turto ir įregistruoto įmonės savininko kapitalo sumažėjimas – 38 878 Eur.

2021 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 administracijos direktorius – priima sprendimą pelną (nuostolį) paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis uždirbtas.

Pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaičiuotas grynasis finansinių metų pelnas – 135 Eur.

Įmonės paskirstytinas rezultatas – pelnas 2015 metais buvo 51 747 Eur. Pelno dalis buvo paskirta į privalomąjį rezervą – 10 350 Eur, į kitus rezervus – 5 175 Eur, į savivaldybės biudžetą Įmonės pelno įmoka – 18 111 Eur. 2016 m. grynasis pelnas buvo 11 281 Pelno dalis buvo paskirta į privalomąjį rezervą – 1 128 Eur, į kitus rezervus – 565 Eur, į savivaldybės biudžetą Įmonės pelno įmoka – 4 794 Eur. 2017 metų Įmonės paskirstytinas rezultatas – pelnas buvo 24 801 Eur. Pelno dalis paskirta į privalomąjį rezervą – 190 Eur, į kitus rezervus – 94 Eur, į savivaldybės biudžetą Įmonės pelno įmoka – 1 612 Eur ir likęs nepaskirstytasis pelnas perkeltas į 2018 metus – 22 905 Eur. 2018 m. nuostolis 11 093 Eur dengiamas praėjusių metų nepaskirstytu pelnu ir likusi



suma 11 812 Eur perkeliama į 2019 metus. Pelno dalis paskirta į privalomąjį rezervą – 3 148 Eur, į kitus rezervus – 3000 Eur, į savivaldybės biudžetą Įmonės pelno įmoka – 12 592 Eur ir likęs nepaskirstytasis pelnas perkeltas į 2020 metus – 8 812 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.

Pelno (nuostolio) paskirstymo projektas pavaizduotas 8 lentelėje.

### **9 pastaba. Dotacijos ir subsidijos**

Įmonės balanse 2021 m. sausio mėn. 1 d. dotacijų ir subsidijų likutis buvo 5 997 Eur. Per 2021 m. Įmonė gavo atsargų, atsiradusių pagal Kretingos rajono savivaldybės administracijos 2013-09-09 įsakymu Nr. A1-715 sudarytos komisijos 2021-02-24 protokolo Nr. D8-377 nutarimą, išdavimo ir panaudojimo 2021 m. lapkričio 05 d. žiniaraštis Nr. (3.40)-F14-12 – 5,438 kubinius metrus malkinės medienos, kurios vertė 5,44 Eur, Kretingos rajono savivaldybės administracijos 2021-09-24 įsakymu Nr. A1-1102 sudarytos komisijos 2021-09-28 protokolo Nr. D8-2062 nutarimą, išdavimo ir panaudojimo 2021 m. spalio 01 d. žiniaraštis Nr. (3.40)-F14-10 – 112 kvadratinį metrų šaligatvio trinkelį, kurios vertė – 112 Eur, 2021-11-22 protokolo Nr. D8-2452 nutarimą, išdavimo ir panaudojimo 2021 m. gruodžio 9 d. žiniaraštis Nr. (3.40)-F14-14 – 1,307 kubinius metrus malkinės medienos, kurios vertė 1,31 Eur, 2021-10-25 protokolo Nr. D8-2260 nutarimą, išdavimo ir panaudojimo 2021 m. gruodžio 28 d. žiniaraštis Nr. (3.40)-F14-18 – 2,866 kubinius metrus malkinės medienos, kurios vertė 2,87 Eur. Viso per 2021 metus gauta atsargų 121,62 Eur. Sąskaitoje „Dotacijos ir subsidijos“ užregistruotų atsargų likučio suma 2021 m. gruodžio 31 d. duomenimis yra – 1 136 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“, 2021 m. sumokėjo finansavimo dalies įmoką - 24 931,18 Eur, sumažindami finansavimo įsiskolinimą, kurio likutis 2021 m. gruodžio 31 d. duomenimis yra 6 698 Eur.

2021 m. gruodžio mėn. 31 d. dotacijų ir subsidijų likutis yra 7 835 Eur.

### **10 pastaba. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai**

2019 - 2021 metais Įmonė sudarė tris 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, 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).

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

Eil. Nr.	Lizingo bendrovė	Automobilio pavadinimas	Likutis 2020-12-31	Mokėti per 2022 m.	Mokėti po 2022 m.
1	AB Šiaulių bankas	Automobilis - bokštelis Mercedes - BENZ Atego	3 774	0	0
2	AB Šiaulių bankas	Šiukšliavežė Renault Premium 380dxi	8 612	0	0
3	AB Šiaulių bankas	Šiukšliavežė Mercedes – Benz Actros	13 301	0	0
4	SIA UniCredit Leasing Lietuvos filialas	Atliekų vežimo mašina su manipulatoriumi IVECO	165 468	35 916	94 710
5	AB Šiaulių bankas	Šiukšliavežė SCANIA su manipulatoriumi	0	14 421	39 364
6	AB Šiaulių bankas	Savivartis su kranu SCANIA	0	13 375	17 761
	<b>Iš viso:</b>		<b>191 155</b>	<b>63 712</b>	<b>151 835</b>

Įmonė vykdo lizingo mokėjimo grafiką.

### 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 2020-12-31, Eur	Mokėti per 2022 m.	Likučio pokytis (+, -)
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t. sk.:	0	63 713	63 713
1.1 AB „Šiaulių bankas“	0	27 797	27 797
1.4 SIA UniCredit Leasing Lietuvos filialas	0	35 916	35 916

Įmonė vykdo finansinių skolų grąžinimo grafiką.

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

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2020-12-31, Eur	Likutis 2021-12-31, Eur	Likučio pokytis (+, -)
Skolos tiekėjams už prekes ir	101 709	156 994	55 285



paslaugas			
<b>Iš viso</b>	<b>101 709</b>	<b>156 994</b>	55 285

Įmonė 2021 m. gruodžio 31 d. turėjo trumpalaikių skolų tiekėjams už 156 994 Eur. Palyginus 2021 finansinius metus su 2020 finansiniais metais skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas padidėjo 55 285 Eur. Didžiausi įsiskolinimai šiems juridiniams asmenims: UAB „Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras“ (vartų mokestis – 71 976 Eur), UAB „Viada“ (degalai – 22 149 Eur), UAB „Ecomas“ ( už dekoratyvines atramas ir šviestuvus – 20 000 Eur), AB „Kelių priežiūra“ ( druska – 13 383 Eur), UAB „Vieškelis LT“ ( prekės – 10 000 Eur), UAB „Ecoservice projektai“ (atliekų rūšiavimo paslaugos – 6 599 Eur), UAB „Žemaitijos granitas“ (prekės – 4000 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 2020-12-31, Eur	Likutis 2021-12-31, Eur	Likučio pokytis (+, -)
<b>Gauti išankstiniai apmokėjimai už suteiktas paslaugas</b>	<b>2575</b>	<b>2575</b>	<b>0</b>
<b>Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, iš jų:</b>	<b>73201</b>	<b>82661</b>	<b>9 460</b>
- gyventojų pajamų mokestis	0	1148	1 148
- atostoginių kaupiniai	73201	81513	8 312
- mokėtini atlyginimai	0	0	0
- Sodra	0	0	0
<b>Pelno mokesčio įsipareigojimai</b>	<b>0</b>	<b>7350</b>	<b>7 350</b>
<b>Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai, iš jų:</b>	<b>149648</b>	<b>201655</b>	<b>52 007</b>
- pridėtinės vertės mokestis	19102	42346	23 244
- mokėtinos sumos savivaldybės biudžetui (vietinė rinkliava)	128978	156640	27 662
- mokėtinos sumos biudžetui (taršos mokestis)	1564	1860	296
- kitos mokėtinos sumos (darbuotojų vykdomieji raštai, ryšio paslaugos)	4	809	805
<b>Iš viso</b>	<b>225424</b>	<b>294241</b>	<b>68 817</b>

Priedas: 9 lentelėje - Įmonės įsipareigojimų būklė.

Įmonės pagrindiniai skyriai, uždirbantys didžiąją pajamų dalį: Komunalinių atliekų tvarkymo skyrius bei Aplinkos, gatvių ir apšvietimo priežiūros skyrius.

Informacija apie Įmonės skyrius pateikiama 10 lentelėje.

### 12 pastaba. Pardavimo pajamos ir savikaina

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamos 2021 m. lyginant su 2020 m. padidėjo 410 899 Eur arba 19,5 proc., sąnaudos padidėjo 338 922 Eur arba 17,8 proc. :



Paslaugų pavadinimas	Pajamos, Eur			Sąnaudos, Eur		
	2020 m. Eur	2021 m. Eur	Pokytis (+, -)	2020 m., Eur	2021 m., Eur	Pokytis (+, -)
Valymas	128 395	107 955	-20 440	103 309	97 539	-5 770
WC paslaugos	2 633	3 211	578	3 139	4 079	940
Kapinių priežiūros skyrius	31 437	31 405	-32	26 017	26 067	50
Apšvietimas	89 591	103 631	14 040	44 040	55 093	11 053
Gatvių ir želdinių priežiūra	341 277	540 339	199 062	302 756	465 095	162 339
Komunalinių atliekų tvarkymo skyrius	1404560	1603577	199 017	1290940	1457289	166 349
Vietinės rinkliavos administravimo skyrius	83 764	95 165	11 401	71 860	81 269	9 409
Daugiabučių namų renovavimo administravimas	24 331	31 604	7 273	65 001	59 553	-5 448
<b>Iš viso</b>	<b>2 105 988</b>	<b>2 516 887</b>	<b>410 899</b>	<b>1 907 062</b>	<b>2 245 984</b>	<b>338 922</b>

2021 metais gerinant Želdinių priežiūros ir Gatvių priežiūros veiklą apskaitos efektyvumą buvo nuspręsta sujungti abi veiklas į vieną - Gatvių ir želdinių priežiūros veiklą.

Lyginant 2020 m. su ataskaitiniais metais, Įmonė daugiau pajamų gavo iš Gatvių ir želdinių priežiūros ir Komunalinių atliekų tvarkymo skyriaus.

#### *Daugiabučių namų atnaujinimas (modernizacija)*

Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2013 m. rugpjūčio 29 d. sprendimu. Nr. T2-207 buvo patvirtinta Kretingos rajono energinio efektyvumo didinimo daugiabučiuose namuose programa ir SĮ „Kretingos komunalininkas“ pavesta administruoti programos įgyvendinimą.

Šiuo metu SĮ „Kretingos komunalininkas“ vykdo 4 (V, VI, VII ir VIII) etapų daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) projektus, bendras administruojamų namų skaičius – 41 daugiabutis namas:

- gauti 4 statybos rangos darbų užbaigimo aktai.
- gauti 4 statybos leidimai.
- pasirašyta 1 sutartis investicijų planų parengimo paslaugoms teikti.
- Buvo pasirašytos 2 techninių darbo projektų bendrosios ekspertizės paslaugų sutartys.



Už atnaujinimo (modernizavimo) programos įgyvendinimo administravimą per 2021 m. iš VŠĮ Būsto energijos taupymo agentūros gauta 19573,82 Eur (su PVM) suma, kai 2020 m. buvo priskaičiuota 13423,67 Eur (su PVM). Atnaujinimo (modernizavimo) programos įgyvendinimo administravimo suma neturi viršyti 3,50 euro (be PVM) vienam kvadratiniam metrui buto naudingojo ar kitų patalpų bendrojo ploto per visą projekto įgyvendinimo laikotarpį, jeigu įgyvendinamas atnaujinimo (modernizavimo) projektas, pagal kurį numatoma pasiekti C ar B pastato energinio naudingumo klasę.

Per 2021 m. kredito administravimo mokesčio apskaita buvo vykdoma 26 daugiabučiams gyvenamiesiems namams. Už kredito administravimą per 2021 m. iš gyventojų priskaičiuota 12,31 tūkst. Eur suma, kai 2020 m. buvo priskaičiuota 13,09 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, vardiniuose balsavimo biuleteniuose.

Per 2021 metus į banko sąskaitą gyventojai sumokėjo 15,53 tūkst. Eur sumą. 2021 m. gruodžio 31 d. gyventojai įmonei liko skolingi 3,93 tūkst. Eur (lieka skola dėl to, kad sąskaitos išrašomos už ketvirtį, ketvirčiui pasibaigus).

### 13 pastaba. Veiklos sąnaudos

Veiklos sąnaudas sudaro: administracinės ir bendrosios, ūkinės sąnaudos. Per ataskaitinį laikotarpį administracinės ir bendrosios sąnaudos padidėjo 12 428 Eur arba, t. y.:

Straipsniai	Sąnaudos	Sąnaudos	Sąnaudų pokytis (+,-)
	2020 m., Eur	2021 m., Eur	
Darbo užmokesčio sąnaudos	130 805	144699	13 894
Socialinio draudimo sąnaudos	2 674	2992	318
Medžiagų sąnaudos	3 451	2532	-919
Degalų sąnaudos	0	0	0
Ryšių sąnaudos	265	427	162
Draudimo sąnaudos	1 165	3433	2 268
Banko patarnavimai	348	312	-36
Seminarai, leidiniai ir pašto paslaugų sąnaudos	294	404	110
Spaudos sąnaudos	465	219	-246
Pašto paslaugų sąnaudos	387	231	-156
Medicininės apžiūros sąnaudos	11	18	7
Kitų mokesčių sąnaudos	3 757	2409	-1 348
Kompiuterių priežiūros sąnaudos	265	1156	891
Programų aptarnavimo mokestis	1 380	3194	1 814
Viešinimo paslaugų sąnaudos	56	32	-24
Kitos sąnaudos	4 088	3756	-332
IT nusidėvėjimas	2 774	1260	-1 514



Duomenų gavimo sąnaudos	28	3	-25
Antstolių sąnaudos	0	74	74
Atostoginių kaupiniai	13 857	11347	-2 510
<b>Iš viso</b>	<b>166 070</b>	<b>178498</b>	<b>12 428</b>

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 24 559 Eur. Lyginant su praėjusiais metais ūkinės sąnaudos sumažėjo 761 Eur arba, t. y.:

Straipsniai	Sąnaudos	Sąnaudos	Sąnaudų pokytis (+,-)
	2020 m., Eur	2021 m., Eur	
Darbo užmokesčio sąnaudos	8 199	7895	-304
Socialinio draudimo sąnaudos	151	171	20
Medžiagų sąnaudos	0	889	889
Degalų sąnaudos	447	422	-25
Elektros sąnaudos	2 852	3778	926
Vandens sąnaudos	1 004	1024	20
Draudimo sąnaudos	50	50	0
Automobilių remonto paslaugų sąnaudos	160	0	-160
Kitos sąnaudos	81	0	-81
IT nusidėvėjimas	2 542	2541	-1
Atostoginių kaupiniai	801	584	-217
Apsaugos sąnaudos	9 033	7205	-1 828
<b>Iš viso</b>	<b>25 320</b>	<b>24559</b>	<b>-761</b>

#### 14 pastaba. Kita veikla

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

Veiklos šaka	2020 m., Eur	2021 m., Eur	Likučio pokytis (+,-)
<b>Pajamos, iš jų:</b>	<b>12 401</b>	<b>3391</b>	<b>-9010</b>
- ilgalaikio turto pardavimo pajamos	1240	0	-1240
- trumpalaikio turto pardavimas	0	0	0
- antrinių žaliavų pardavimas	4720	130	-4590
- patalpų nuoma			0
- kitos veiklos pajamos	6441	3261	-3180
<b>Sąnaudos, iš jų:</b>	<b>5 357</b>	<b>50540</b>	<b>45183</b>
- ilgalaikio turto nurašymas			0
- ilgalaikio turto pardavimo sąnaudos			0
- antrinių žaliavų pardavimo sąnaudos			0
- kitos veiklos sąnaudos	5 357	50540	45183



Klaipėdos apygardos teismo 2020 m. gegužės 22 d. sprendimu, Apeliacinės instancijos teismo 2021 m. vasario 11 d. nutartimi buvo sumokėtas ieškovui UAB „Lankstinys“ priteistas 31 179,37 Eur be PVM turtinės žalos atlyginimas bei 5 procentų metinės palūkanos, 1000 Eur bylinėjimosi išlaidos. Viso sumokėta 35 124,36 Eur.

Dėl valstybės paramos daugiabučiam namui atnaujinti ( modernizuoti) teikimo sutarties nutraukimo ir išmokėtos valstybės paramos sugražinimo už Savanorių g.31, Kretinga , buvo grąžinta valstybės paramos lėšų suma 10 643 Eur.

#### **15 pastaba. Finansinė ir investicinė veikla**

Vadovaujantis verslo apskaitos standartais, 2021 metais Įmonės finansinėje veikloje buvo apskaitomos tik gaunamos ir sumokamos banko palūkanos, gauti ir sumokėti delspinigiai.

Per 2021 metus Įmonė gavo delspinigių 202 Eur, sumokėjo banko palūkanų už lizingu pirktas mašinas 7 936 Eur, delspinigių 29 Eur.

#### **16 pastaba. Grynasis finansinių metų pelnas (nuostoliai)**

Pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaičiuotas grynasis finansinių metų pelnas 2021 m. yra 135 Eur, 2020 m. Įmonės grynasis finansinių metų pelnas buvo 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, 2014 m. pelnas - 48 899 Eur, 2013 m. Įmonė patyrė 39 977 Eur vertės nuostolį dėl UAB „Klaipėdos regioninio atliekų tvarkymo centras“ padidintos vartų mokesčio kainos už atliekų priėmimą į sąvartyną.

### **IV. POBALANSINIAI ĮVYKIAI**

Iki šio aiškinamojo rašto parašymo datos jokių kitų pobalansinių įvykių, turėjusių ar galėjusių turėti įtakos 2021 metų finansinei atskaitomybei, nenustatyta.

Direktorius



Rimantas Žiaušys

Vyr. buhalterė



Laima Šikšnienė