

PATVIRTINTA

Kretingos rajono savivaldybės administracijos
direktoriumi

2023 m. balandžio d. įsakymu Nr.
Eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

2022 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 SĮ „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

SĮ „Kretingos komunalininkas“ vidutinis sąrašinis darbuotojų skaičius: 2018 m. – 73, 2019 m. – 77, 2020 m. – 80, 2021 m. – 77, 2022 m. – 76 darbuotojai.

2022 m. gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 75 darbuotojai.

Vidutinis mėnesinis atlyginimas: vadovo – 3 925 Eur, specialistų – 1 344 Eur, darbininkų – 1 052 Eur.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys

2022 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, 2022 m. Įmonės direktoriaus įsakymais patvirtintos tvarkos: 2022 m. vasario 2 d.

Nr. (1.1.) VI-3 „Dėl pakeistų kainų taikymo“, 2022 m. vasario 7 d. Nr. (1.1.) VI-4 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ turto ir įsipareigojimų inventorizacijos rezultatų įforminimo“, 2022 m. vasario 24 d. Nr. (1.1.) VI-9 „Dėl kuro normos nustatymo“, 2022 m. kovo 14 d. Nr. (1.1.) VI-11 „Dėl kuro sunaudojimo normų taikymo“, 2022 m. rugpjūčio 4 d. Nr. (1.1.) VI-34 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbo apmokėjimo taisyklių tvirtinimo, 2022 m. rugpjūčio 31 d. Nr. (1.1.) VI-43 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ ilgalaikio turto minimalių įsigijimo kainų, nusidėvėjimo arba amortizacijos normatyvų ir metodų nustatymo“, 2022 m. rugsėjo 19 d. Nr. (1.1.) VI-46 „Dėl nuolatinės komisijos sudarymo ir atsakingo asmens skyrimo“, 2022 m. rugsėjo 30 d. Nr. (1.1.) VI-47 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ direktoriaus 2022 m. rugpjūčio 4 d. įsakymo Nr. (1.1.) V1-34 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbo apmokėjimo taisyklių tvirtinimo“ panaikinimo ir darbo apmokėjimo taisyklių tvirtinimo, 2022 m. spalio 12 d, Nr. (1.1.) VI-48 „Dėl inventorizacijos taisyklių tvirtinimo“, 2022 m. spalio 21 d. Nr. (1.1.) V1-51 „Dėl inventorizacijos atlikimo“, 2022 m. lapkričio 30 d. Nr. (1.1.) VI-59 „Dėl kuro sunaudojimo normų taikymo, 2022 m. gruodžio 2 d. Nr. (1.1.) VI-62 „Dėl nuolatinės medžiagų nurašymo komisijos 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 nematerialusis 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 SI „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 materialusis 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

SI „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 priimtų 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

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 2020 m. liepos 1 d. įsakymu Nr. (1.1.) V1-41 „Dėl nuolatinės komisijos sudarymo ir atsakingo asmens skyrimo“, 2022 m. rugsėjo 19 d. įsakymu Nr. (1.1.) V1-46 „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 2022 metais pateikti lentelėje Nr. 2, kur nurodyta, kad Įmonė per 2022 metus įsigijo turto, kurio vertė – 48 785 Eur, iš jų:

- transporto priemonės – 17 000 Eur;
- mašinos ir įrengimai – 10 729 Eur;
- kitas turtas – 21 056 Eur.

Ilgalaikio nematerialaus turto duomenys 2022 metais pateikti lentelėje Nr. 1, kur nurodyta, kad Įmonė per 2022 metus įsigijo ilgalaikio nematerialaus turto, kurio vertė – 4 330 Eur.

Įmonėje nuo 2015 m. sausio 1 d. 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“ ilgalaikiam materialiam turtui priskirtas turtas, kurio įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 150 Eur, o 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 2022 m. vasario 17 d. įsakymu Nr. (1.1.) V1-4 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ turto ir įsipareigojimų inventorizacijos rezultatų įforminimo“ – Įmonėje 2022 m. nurašytas dėl fizinio ir funkcinio nusidėvėjimo pripažintas nereikalingu ir netinkamu naudoti materialus turtas, kurio įsigijimo vertė – 24 216,74 Eur, turto likutinė vertė – 10,22 Eur. Pasikeitus ilgalaikio turto priskyrimo vertei 2022 m. rugsėjo 1 d. visas anksčiau įsigytas turtas, kurio įsigijimo vertė mažesnė nei 500 eurų, nurašytas ir materialus turtas naudojamas veikloje kaip mažavertis turtas.

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).

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

Įmonės ilgalaikis turtas per 2022 metus nusidėvėjo 477 630 Eur, iš jų: materialus turtas nusidėvėjo 471 798 Eur, nematerialus turtas 5 832 Eur. Informacija apie Įmonėje taikomas vidutines ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normas pateikta 4 lentelėje.

Įmonė savo veikloje naudoja 41,9 proc. ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nusidėvėjęs. Naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina yra 901 464 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, inventorius 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 2021 m. gruodžio 31 d., sumažėjo 8749 Eur. 2022 m. gruodžio 31 d. medžiagų likučio vertė balanse – 12 030 Eur, kurį sudaro: inventorių – 1 333 Eur, tepalai – 17 Eur, įrankiai – 156 Eur, elektros prekės – 16 Eur, gatvių priežiūros prekės – 4 263 Eur, darbo rūbai ir priemonės – 1 698 Eur, kanceliarinės prekės – 2491 Eur, ūkinės prekės – 873 Eur, transporto mašinų detalės – 2 067, želdinių priemonės – 38, atsargų subsidijos, prekės gautos gatvių ir želdinių priežiūrai – 1 078 Eur.

2022 m. gruodžio 31 d. Įmonėje degalų likučio vertė – 4 361 Eur. Bendra atsargų vertė ir pagal atsargų grupes pavaizduota 6 lentelėje.

4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Ateinančių laikotarpių sąnaudų struktūra ir dinamika:

Straipsniai	Likutis 2021-12-31, (Eur)	Likutis 2022-12-31, (Eur)	Likučio pokytis (+, -)
Turto, įmonės civilinės atsakomybės ir transporto draudimo, spaudos ir vinječių sąnaudos	4003	4818	815
Išankstiniai apmokėjimai už atostogas	0	412	412
IŠ VISO	4003	5230	1227

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 2022 m. vasario 7 d. įsakymu Nr. (1.1.)V1-4 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ turto ir įsipareigojimų inventorizacijos rezultatų įforminimo“ – 2022 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 2022 m. gruodžio 31 d. buvo susidaręs 169 847,65 Eur įsiskolinimas už vietinę rinkliavą.

Ši skola susideda:

1. Antstolių likusi nepravesta suma 39 332,22 Eur.

Pažymėtina, kad vietinės rinkliavos mokėtojai už 2022 metų gruodžio mėnesį gali sumokėti iki 2023 m. sausio 31 d., todėl iš 2022 metų pabaigoje nurodyto 169 847,65 Eur įsiskolinimo – 56 295,24 Eur vietinės rinkliavos mokėtojai sumokėjo 2023 metais sausio mėnesį.

Per 2022 metus teismui pateikta teisminiam išieškojimui prašymų už 17 312,15 Eur.

2022 metais sudarytos 7 taikos sutartys, kuriomis nustatyta skolos mokėjimo tvarka ir terminai. Detalesnė informacija pateikta 8-oje lentelėje.

8 lentelė

Vietinės rinkliavos duomenys apie skolininkus 2022 m.

	2022 m.	
	Mokėtojų sk.	Suma, Eur
Perduota į teismą	99	17 312,15
Sumokėta iki ir po teismo sprendimo	48	10 462,87
Dar nepriimti teismo sprendimai	0	0
Perduota antstoliams	53	9 185,05
Nepriteista suma	1	96,96
Gauta iš antstolių per 2022 m.		6 665,13

2022 metais vietinės rinkliavos mokėtojai turintys didesnius nei 15 Eur įsiskolinimus, papildomai kas mėnesį į savo el. paštą gaudavo priminimą dėl susidarius skolos. Mokėjimo pranešimuose, priminimuose apie įsiskolinimą yra naudojamas prevencinis spaudas. 2022 m. buvo išsiųsta 2 226 vienetų priminimų ir raginimų.

2017 m. gegužės 23 d. Įmonės direktoriaus įsakymu Nr. V1-52, 2019 m. lapkričio 26 d. Įmonės direktoriaus įsakymu Nr. V1-74 ir 2022 m. balandžio 1 d. Įmonės 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 2021-12-31, (Eur)	Likutis 2022-12-31, (Eur)	Likučio pokytis (+, -)
Pirkėjų įsiskolinimas už paslaugas	484 829	277 870	-206 959
Pirkėjų įsiskolinimas už vietinę rinkliavą	142 156	169 848	27 692
DNR savininkų skolos	3 930	5 846	1 916
Kontroliuotinos pirkėjų skolos	752	752	0
Abejotinos pirkėjų skolos	0	0	0
Kitos gautinos sumos	2 496	2 157	-339
Iš viso	634 163	456 473	-177 690

Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta:

- 21,0 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 įmokių už vietinę rinkliavą;

- 15,8 proc. įsiskolinimo dalį sudaro Kretingos rajono savivaldybės administracijos įsiskolinimas (Kretingos miesto seniūnija) už miesto tvarkymo darbus;
- 5,2 proc. įsiskolinimo dalį sudaro fizinių ir juridinių asmenų įsiskolinimai už suteiktas kitas paslaugas;
- 18,8 proc. įsiskolinimo dalį sudaro pakuočių organizacijų įsiskolinimai už paslaugas;
- 37,2 proc. įsiskolinimo dalį sudaro gyventojų ir įmonių nesumokėta vietinės rinkliavos suma;
- 0,5 proc. įsiskolinimo dalį sudaro kitos skolos: savivaldybės skola įmonei už viešojo tualetų paslaugas;
- 0,2 proc. įsiskolinimo dalį sudaro kontroliuotinos pirkėjų skolos.
- 1,3 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 2021-12-31, (Eur)	Likutis 2022-12-31, (Eur)	Likučio pokytis (+, -)
Pinigai banko sąskaitose, t. sk.:			
- AB Swedbank	84 564	129 278	44 714
- AB Swedbank VR	15 560	17 775	2 215
- AB Swedbank DNR admin.	166	1 363	1 197
- AB Swedbank DNR depozitinė	83	602	519
-AB Swedbank finansavimas	5 843	2 082	-3 761
- AB Luminor bankas einamoji	3215	2 592	-623
- AB Luminor bankas-dotacija	0	0	0
- AB Luminor bankas VR surenkamoji	1 344	1 537	193
- AB SEB bankas	773	821	48
- AB Šiaulių bankas	1 971	1 845	-126
- AB Šiaulių bankas DNR depozitinė	296	269	-27
- pinigai kelyje	2 910	5 537	2 627
- Perlo paslaugos	4 416	4 269	-147
- EKA	5	2	-3
<i>Iš viso</i>	<i>121 147</i>	<i>167973</i>	<i>46 826</i>

7. Pastaba. Įmonės savininko kapitalas

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

Įmonės savininko kapitalas 2021 m. gruodžio 31 d. sudarė 736 676 Eur vertės sumą. Ataskaitiniais finansiniais metais Įmonės savininko kapitalas nepakito lyginant su praėjusiais metais.

2022 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 grynas finansinių metų nuostolis – 130 783 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. 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.

Pelno (nuostolio) paskirstymo projektas pavaizduotas 8 lentelėje.

9 pastaba. Dotacijos ir subsidijos

Įmonės balanse 2022 m. sausio 1 d. dotacijų ir subsidijų likutis buvo 7 835 Eur. Sąskaitoje „Dotacijos ir subsidijos“ užregistruotų atsargų likučio suma 2021 m. gruodžio 31 d. duomenimis buvo – 1 136 Eur. Per 2022 metus sunaudota atsargų už 58,32 Eur. Atsargų likutis 2022 m. gruodžio 31 d. yra 1078 Eur.

Vadovaujantis 2014 m. gegužės 28 d. VŠĮ „Žalioji taška“, 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 taška“, 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.

2022 m. sumokėjo finansavimo dalies įmoką – 24 259 Eur, sumažindami finansavimo įsiskolinimą, kurio likutis 2022 m. gruodžio 31 d. duomenimis yra 6 917 Eur.

2022 m. gruodžio mėn. 31 d. dotacijų ir subsidijų likutis yra 7 995 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, 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).

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

Eil. Nr.	Lizingo bendrovė	Automobilio pavadinimas	Likutis 2021-12-31	Mokėti per 2023 m.	Mokėti po 2023 m.
1	SIA Citadele Leasing Lietuvos filialas	Atliekų vežimo mašina su IVECO manipulatoriumi	130 627	37 025	57 686
2	AB Šiaulių bankas	Šiukšliavežė SCANIA su manipulatoriumi	53 785	15 159	24 205
3	AB Šiaulių bankas	Savivartis su kranu SCANIA	31 136	10 425	7 335
	Iš viso:		215 548	62 609	89 226

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 2022-12-31, (Eur)	Mokėti per 2023 m., (Eur)	Likučio pokytis (+, -)
Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t. sk.:	0	62 609	62 609
1.1 AB „Šiaulių bankas“	0	25 584	25 584

1.2 SIA Citadele Leasing Lietuvos filialas	0	37 025	37 025
--	---	--------	--------

Įmonė vykdo finansinių skolų grąžinimo grafikus.

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

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2021-12-31, (Eur)	Likutis 2022-12-31, (Eur)	Likučio pokytis (+, -)
Skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas	156 994	86 663	-70 331
Iš viso	156 994	86 663	-70 331

Įmonė 2022 m. gruodžio 31 d. turėjo trumpalaikių skolų tiekėjams už 86 663 Eur. Palyginus 2022 finansinius metus su 2021 finansiniais metais skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas sumažėjo 70 331 Eur. Didžiausi įsiskolinimai šiems juridiniams asmenims: UAB „Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras“ (vartų mokestis – 37 925 Eur), UAB „Viada“ (degalai – 24 887 Eur), UAB „Informatikos ir ryšių technologijos centras“ (programų aptarnavimas – 6 207 Eur), UAB „Ecoservice projektai“ (pakuočių rūšiavimas – 5 459 Eur), UAB GREEN ADMIN (darbuotojo nuoma – 3 872 Eur), UAB „Ignitis“ (elektra – 1 262 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 2021-12-31, (Eur)	Likutis 2022-12-31, (Eur)	Likučio pokytis (+, -)
Gauti išankstiniai apmokėjimai už suteiktas paslaugas	2575	2025	-550
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, iš jų:	82661	93431	10770
- gyventojų pajamų mokestis	1148	104	-1044
- atostoginių kaupiniai	81513	93072	11559
- mokėtini atlyginimai	0	0	0
- Sodra	0	255	255
Pelno mokesčio įsipareigojimai	7350	0	-7350
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai, iš jų:	201655	223319	21664
- pridėtinės vertės mokestis	42346	28318	-14028
- mokėtinos sumos savivaldybės biudžetui (vietinė rinkliava)	156640	192663	36023
- mokėtinos sumos biudžetui (taršos mokestis)	1860	2162	302
- kitos mokėtinos sumos (darbuotojų vykdomieji raštai, ryšio paslaugos)	809	176	-633

Iš viso	294241	318775	24534
----------------	---------------	---------------	--------------

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 2022 m. lyginant su 2021 m. sumažėjo 89 302 Eur arba 3,5 proc., sąnaudos padidėjo 76 632 Eur arba 3,4 proc.:

Paslaugų pavadinimas	Pajamos, Eur			Sąnaudos, Eur		
	2021 m. (Eur)	2022 m. (Eur)	Pokytis (+, -)	2021 m., (Eur)	2022 m., (Eur)	Pokytis (+, -)
Valymas	107 955	162 593	54 638	97 539	104 680	7 141
WC paslaugos	3 212	4 704	1 492	4 080	4 435	355
Kapinių priežiūros skyrius	31 405	31 695	290	26 067	27 371	1 304
Apšvietimas	103 631	86 727	-16 904	55 093	46 032	-9 061
Gatvių ir želdinių priežiūra	540 339	449 929	-90 410	465 095	471 555	6 460
Komunalinių atliekų tvarkymo skyrius	1603577	1551822	-51 755	1457289	1500640	43 351
Vietinės rinkliavos administravimo skyrius	95 165	90472	-4 693	81 269	70183	-11 086
Daugiabučių namų renovavimo administravimas	31 604	49644	18 040	59 553	97721	38 168
Iš viso	2 516 888	2427586	-89 302	2 245 985	2322616	76632

Lyginant 2022 m. su praėjusiais metais, Įmonė mažiau pajamų gavo iš Gatvių ir želdinių priežiūros ir Komunalinių atliekų tvarkymo skyriaus.

2022 metais padidėjus minimaliai mėnesinei algai 88 eurai, lyginant su 2021 metais, Įmonės atlyginimų išlaidos padidėjo 26 400 eurų. Kuro sunaudojimas beveik nepakito, o dėl kainų padidėjimo išlaidos išaugo 77 000 eurų.

Daugiabučių namų atnaujinimas (modernizacija)

- 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). Nuspręsta SĮ „Kretingos komunalininkas“ paskirti Programos įgyvendinimo administratoriumi ir atlikti visus veiksmus, susijusius su Programos įgyvendinimu.

- Šiuo metu Įmonė vykdo 4 (V, VI, VII ir VIII) etapų daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) projektus. Bendras administruojamų projektų skaičius – 29 daugiabučiai namai.
- Per 2022 metus įgyvendinant administruojamus projektus:
 - 6 namams patikslinti investicijų planai,
 - pasirašytos 15 techninių darbo projektų bendrosios ekspertizės paslaugų sutartys,
 - pasirašytos 2 statybos rangos sutartys,
 - pasirašytos 2 techninės priežiūros sutartys,
 - gauti 6 statybos rangos darbų užbaigimo aktai.
- Už atnaujinimo (modernizavimo) programos įgyvendinimo administravimą per 2022 m. iš LR aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūros gauta 24840,44 Eur (su PVM) suma, kai 2021 m. buvo gauta 19573,82 Eur (su PVM). Atnaujinimo (modernizavimo) programos įgyvendinimo administravimo suma neturi viršyti 3,50 euro (su 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 2022 m. kredito administravimo mokesčio apskaita buvo vykdoma 33 daugiabučiams gyvenamiesiems namams. Už kredito administravimą per 2022 m. iš gyventojų priskaičiuota 15,96 tūkst. Eur suma, kai 2021 m. buvo priskaičiuota 12,31 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 2022 metus į banko sąskaitą gyventojai sumokėjo 17,72 tūkst. Eur sumą. 2022 m. gruodžio 31 d. gyventojai įmonei liko skolingi 5,77 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 24 936 Eur arba, t. y.:

Straipsniai	Sąnaudos	Sąnaudos	Sąnaudų pokytis (+,-)
	2021 m., (Eur)	2022 m., (Eur)	
Darbo užmokesčio sąnaudos	144699	164680	19981

Socialinio draudimo sąnaudos	2992	3486	494
Medžiagų sąnaudos	2532	4144	1612
Ryšių sąnaudos	427	847	420
Draudimo sąnaudos	3433	3541	108
Banko patarnavimai	312	322	10
Seminarai, leidiniai ir pašto paslaugų sąnaudos	404	944	540
Spaudos sąnaudos	219	203	-16
Pašto paslaugų sąnaudos	231	211	-20
Medicininės apžiūros sąnaudos	18	150	132
Kitų mokesčių sąnaudos	2409	1200	-1209
Kompiuterių priežiūros sąnaudos	1156	1221	65
Programų aptarnavimo mokestis	3194	3579	385
Viešinimo paslaugų sąnaudos	32	522	490
Kitos sąnaudos	3756	2945	-811
IT nusidėvėjimas	1260	666	-594
Duomenų gavimo sąnaudos	3	164	161
Antstolių sąnaudos	74	0	-74
Atostoginių kaupiniai	11347	13808	2461
Degalų sąnaudos pagal įsakymą	0	525	525
IT nurašymo sąnaudos	0	276	276
Iš viso	178498	203434	24936

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 30 899 Eur. Lyginant su praėjusiais metais ūkinės sąnaudos padidėjo 6 340 Eur arba, t. y.:

Straipsniai	Sąnaudos	Sąnaudos	Sąnaudų pokytis (+,-)
	2021 m., (Eur)	2022 m., (Eur)	
Darbo užmokesčio sąnaudos	7895	11901	4006
Socialinio draudimo sąnaudos	171	267	96
Medžiagų sąnaudos	889	157	-732
Degalų sąnaudos	422	356	-66
Elektros sąnaudos	3778	8954	5176
Vandens sąnaudos	1024	1118	94
Draudimo sąnaudos	50	29	-21
Automobilių remonto paslaugų sąnaudos	0	204	204
Kitos sąnaudos	0	0	0
IT nusidėvėjimas	2541	2142	-399
Atostoginių kaupiniai	584	1612	1028
Apsaugos sąnaudos	7205	4159	-3046
Iš viso	24559	30899	6340

14 pastaba. Kita veikla

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

Veiklos šaka	2021 m., (Eur)	2022 m., (Eur)	Likučio pokytis (+, -)
Pajamos, iš jų:	3391	9218	5827
- ilgalaikio turto pardavimo pajamos	0	0	0
- trumpalaikio turto pardavimas	0	0	0
- antrinių žaliavų pardavimas	130	423	293
- patalpų nuoma			0
- kitos veiklos pajamos	3261	8795	5534
Sąnaudos, iš jų:	50540	3100	-47440
- ilgalaikio turto nurašymas			
- ilgalaikio turto pardavimo sąnaudos			
- antrinių žaliavų pardavimo sąnaudos			
- kitos veiklos sąnaudos	50540	3100	-47440

Dėl valstybės paramos daugiabučiam namui atnaujinti (modernizuoti) teikimo sutarties nutraukimo ir išmokėtos valstybės paramos sugražinimo už Savanorių g. 35, Kretinga, buvo gražinta valstybės paramos lėšų suma 9691,23 Eur.

15 pastaba. Finansinė ir investicinė veikla

Vadovaujantis verslo apskaitos standartais, 2022 metais Įmonės finansinėje veikloje buvo apskaitomos tik gaunamos ir sumokamos banko palūkanos, gauti ir sumokėti delspinigiai.

Per 2022 metus Įmonė gavo delspinigių 106 Eur, sumokėjo banko palūkanų už lizingu pirktas mašinas 7 358 Eur, delspinigių 92 Eur.

16 pastaba. Grynas finansinių metų pelnas (nuostoliai)

Pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaičiuotas grynas finansinių metų nuostolis 2022 m. yra 130 783 Eur, 2021 m. pelnas buvo 135 Eur, 2020 m. 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 2022 metų finansinei atskaitomybei, nenustatyta.

Direktorius

Paulius Ruškus

Vyr. buhalterė

Laima Šikšnienė