

2024 METŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ

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 tarybos 2024 m. vasario 29 d. sprendimu Nr. T2-54 „Dėl sutikimo reorganizuoti savivaldybės įmonę „Kretingos turgus“, 2024 m. liepos 1 d. prijungimo būdu prijungta prie SĮ „Kretingos komunalininkas“, kuriai po reorganizavimo pereina visas reorganizuojamos SĮ „Kretingos turgus“ teisės ir pareigos.

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 ir įmonių grupių 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, turgavietės eksploatavimą, 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 ženklinimą, 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: 2020 m. – 80, 2021 m. – 77, 2022 m. – 76, 2023 m. – 76 darbuotojai, 2024 m. – 81 darbuotojas.

2024 m. gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 81 darbuotojas.

Vidutinis mėnesinis atlyginimas: vadovų – 4 084 Eur, specialistų – 1 687 Eur, darbininkų – 1 299 Eur.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys

2024 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, 2024 m. Įmonės direktoriaus įsakymais patvirtintos tvarkos: 2024 m. sausio 9 d. Nr. (1.1.) VI-4 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ direktoriaus 2017 m. sausio 31 d. įsakymo Nr.(1.1.) V1-11 „Dėl kuro sunaudojimo normų patvirtinimo“ pakeitimo“, 2024 m. sausio 9 d. Nr. (1.1.) V1-6 „Dėl leidimo naudoti netarybinį automobilį tarnybos reikmėms ir degalų apskaitymo“, 2024 m. sausio 26 d. Nr. (1.1.) V1-8 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ turto ir įsipareigojimų inventorizacijos rezultatų įforminimo“, 2024 m. sausio 26 d. Nr. (1.1.) V1-9 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ direktoriaus 2023 m. lapkričio 23 d. įsakymo Nr. (1.1.) V1-102 „Dėl žiemos tarnybos darbų organizavimo 2023-2024 metų žiemos laikotarpiu“ papildymo“, 2024 m. kovo 1 d. Nr. (1.1.) V1-15 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ direktoriaus 2017 m. sausio 31 d. įsakymo Nr. (1.1.) V1-11 „Dėl kuro sunaudojimo normų patvirtinimo“ papildymo“, 2024 m. kovo 15 d. Nr. (1.1.) V1-21 „Dėl SĮ „Kretingos turgus“ reorganizavimo sąlygų aprašo sudarymo“, 2024 m. birželio 27 d. Nr. (1.1.) V1-50 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbo apmokėjimo taisyklių tvirtinimo“, 2024 m. liepos 3 d. Nr. (1.1.) V1-55 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbo su elektroniniais kasos aparatais“, 2024 m. liepos 3d. Nr. (1.1.) V1-56 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ direktoriaus 2014 m. sausio 13 d. įsakymo Nr. (1.1.) V1-1A „Dėl darbuotojų sąrašo ir jų parašų pavyzdžių patvirtinimo“ papildymo“, 2024 m. liepos 3d. Nr. (1.1.) V1-58 „Dėl turgaus veiklos“, 2024 m. rugsėjo 19 d. Nr. (1.1.) V1-76 „Dėl kasmetinių atostogų darbuotojams suteikimo eilės“, 2024 m. spalio 10 d. Nr. (1.1.) V1-82 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbo apmokėjimo taisyklių tvirtinimo“, 2024 m. spalio 23 d. Nr. (1.1.) V1-90 „Dėl inventorizacijos atlikimo“, 2024 m. spalio 28 d. Nr. (1.1.) V1-91 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ turgavietės vidaus darbo organizavimo tvarkos aprašo patvirtinimo“, 2024 m. lapkričio 18 d. Nr. (1.1.) V1-94 „Dėl žiemos tarnybos darbų organizavimo 2024-2025 metų žiemos laikotarpiu“, 2024 m. gruodžio 20 d. Nr. (1.1.) V1-104 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ mugių organizavimo tvarkos aprašo 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 materialus turtas	4 - 6

4. Pajamų ir sąnaudų pripažinimo politika

Atlygis darbuotojams

Įmonėje atlygis darbuotojams priskiriamas prie trumpalaikių išipareigojimų. Vadovaujantis 31-uju 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 parodomos, kai atitinka pajamų apibrėžimą ir galima patikimai nustatyti jų vertę. Apskaitoje pajamos registruojamos vadovaujantis 10-uju 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 išipareigojimų per ataskaitinį laikotarpį, kai dėl to sumažėja nuosavas kapitalas, išskyrus tiesioginį jo mažinimą. Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis 11-uju 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, turgavietės eksploatavimo, 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 negrąžintinas. Įmonės veikloje trumpalaikis turtas (inventorius), kuris pagal apskaitos politiką nepriskiriamas ilgalaikiam turtui (kai tokio turto vieneto vertė mažesnė už Įmonės nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vertę), priskiriamas atsargoms ir šio turto įsigijimo savikaina pripažįstama sąnaudomis.

8. Nuosavo kapitalo apskaitos politika

Įmonės nuosavam kapitalui priskiriama:

- Įmonės savininko kapitalas;
- perkainojimo rezervas;
- privalomasis rezervas;

- kiti rezervai;
- nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai).

Nepaskirstytasis pelnas per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai priskiriamas:

- ataskaitinių metų pelnui;
- ankstesnių metų pelnui.

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

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

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

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

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. FINANSINIŲ ATASKAITŲ 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

Įmonėje ilgalaikis turtas apskaitomas vadovaujantis SI „Kretingos komunalininkas“ direktoriaus 2016 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. (1.4.) V1-91 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“, patvirtintomis inventorizacijos taisyklėmis, 2018 m. spalio 23 d. įsakymu Nr. (1.1.) V1-87 „Dėl inventorizacijos taisyklių patvirtinimo“, 2022 m. spalio 12 d. įsakymu Nr. (1.1.) V1-48 „Dėl inventorizacijos taisyklių tvirtinimo“, Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2017 m. sausio 26 d. sprendimu Nr. T2-7 „Dėl nereikalingo arba netinkamo (negalimo) naudoti Kretingos rajono savivaldybės nematerialiojo ir ilgalaikio materialiojo turto nurašymo tvarkos aprašo patvirtinimo“.

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

Ilgalaikio materialiojo turto duomenys 2024 metais pateikti lentelėje Nr. 2, kur nurodyta, kad Įmonė per 2024 metus įsigijo turto, kurio vertė – 651 700 Eur, iš jų:

- pastatai ir statiniai – 108 654 Eur;
- transporto priemonės – 491 343 Eur;
- mašinos ir įrengimai – 41 169 Eur;
- kitas turtas – 10 534 Eur.

Ilgalaikio nematerialaus turto duomenys 2024 metais pateikti lentelėje Nr. 1, kur nurodyta, kad Įmonė per 2024 metus ilgalaikio nematerialaus turto neįsigijo.

Įmonėje nuo 2022 m. rugsėjo 1 d. direktoriaus 2022 m. rugpjūčio 31 d. įsakymu Nr. (1.1.) V1-43 „Dėl SI „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 kontenerius ir specialias dėžes šunų ekskrementams, kurie registruojami grupėmis pagal gautas PVM sąskaitas faktūras ir vienetais nepriklausomai nuo kontainerio vertės dydžio.

Kai ilgalaikis materialusis turtas nebeatitinka turto priskyrimo ilgalaikiam materialiajam turtui požymių, jis yra nurašomas. Vadovaujantis Įmonės direktoriaus 2023 m. sausio 26 d. įsakymu Nr. (1.1.) V1-8 „Dėl SI „Kretingos komunalininkas“ turto ir įsipareigojimų inventorizacijos rezultatų įforminimo“ – Įmonėje 2024 m. nurašytas dėl fizinio ir funkcinio nusidėvėjimo pripažintas

nereikalingu ir netinkamu naudoti materialus turtas, kurio įsigijimo vertė – 23 556,48 Eur, turto likutinė vertė – 27,32 Eur.

Įmonėje tęsiami vykdyti sutarčių įsipareigojimai, kurių pagrindu Įmonė lizingu įsigijo automobilių. Pirmoji pirkimo-pardavimo sutartis sudaryta 2019 m. birželio 10 d. su SIA UniCredit Leasing Lietuvos filialas, kuri nuo 2021 m. sausio 4 d. toliau veiklą tęsia kaip SIA „Citadele Leasing“ Lietuvos filialas, kurios pagrindu nupirkta atliekų vežimo mašina – IVECO su manipulatoriumi, kurios įsigijimo vertė – 226 754 Eur (su PVM). Antroji pirkimo-pardavimo sutartis sudaryta 2021 m. birželio 17 d. su AB Šiaulių banku, kurios pagrindu nupirktas automobilis – šiukšliavežė su manipulatoriumi SCANIA P 280, kurio įsigijimo vertė – 99 220 Eur (su PVM). Trečioji pirkimo-pardavimo sutartis sudaryta 2022 m. liepos 13 d. su AB Šiaulių banku, kurios pagrindu nupirktas automobilis – savivartis su kabliu Mercedes-Benz, kurio įsigijimo vertė – 130 680 Eur (su PVM). Ketvirtoji pirkimo-pardavimo sutartis sudaryta 2022 m. gruodžio 29 d. su AB Šiaulių banku, kurios pagrindu nupirktas automobilis – šlavimo mašina MAN, kurios įsigijimo vertė – 90 750 Eur (su PVM). Penktoji pirkimo-pardavimo sutartis sudaryta 2024 m. sausio 23 d. su AB Šiaulių banku, kurios pagrindu nupirktas automobilis – šiukšliavežė SCANIA, kurios įsigijimo vertė – 144 595 Eur (su PVM). Šeštoji pirkimo-pardavimo sutartis sudaryta 2024 m. sausio 23 d. su AB Šiaulių banku, kurios pagrindu nupirktas automobilis – savivartis sunkvežimis MAN TGM su priedais, kurio įsigijimo vertė – 145 200 Eur (su PVM).

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

Įmonės ilgalaikis turtas per 2024 metus nusidėvėjo 339 112 Eur, iš jų: materialus turtas nusidėvėjo 333 726 Eur, nematerialus turtas 5 386 Eur. Informacija apie Įmonėje taikomas vidutines ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normas pateikta 4 lentelėje.

Įmonė savo veikloje naudoja 33,5 proc. ilgalaikio materialiojo turto, kuris yra visiškai nusidėvėjęs. Naudojamo nusidėvėjusio ilgalaikio materialaus turto įsigijimo savikaina yra 933 109 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, inventorių 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 2023 m. gruodžio 31 d., sumažėjo 2 220 Eur. 2024 m. gruodžio 31 d. medžiagų likučio vertė balanse – 13 887 Eur, kurį sudaro: inventorių – 2 456 Eur, įrankiai – 323 Eur, elektros prekės – 38 Eur, gatvių priežiūros prekės – 911 Eur, statybinės medžiagos – 63 Eur, kompiuterinė įranga – 93 Eur, darbo rūbai ir priemonės – 1 189 Eur, kanceliarinės prekės – 527 Eur, ūkinės prekės – 2 168 Eur, transporto mašinų detalės – 81, atsargų subsidijos, prekės gautos gatvių ir želdinių priežiūrai – 671 Eur.

2024 m. gruodžio 31 d. Įmonėje degalų likučio vertė – 5 367 Eur. Bendra atsargų vertė ir pagal atsargų grupes pavaizduota 6 lentelėje.

4 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Ateinančių laikotarpių sąnaudų struktūra ir dinamika:

Straipsniai	Likutis 2023-12-31, (Eur)	Likutis 2024-12-31, (Eur)	Likučio pokytis (+, -)
Turto, įmonės civilinės atsakomybės ir transporto draudimo, spaudos ir vinječių sąnaudos	5 995	10 246	4 251
Išankstiniai apmokėjimai už atostogas	0	0	0
IŠ VISO	5 995	10 246	4 251

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 2024 m. sausio 26 d. įsakymu Nr. (1.1.)V1-8 „Dėl SI „Kretingos komunalininkas“ turto ir įsipareigojimų inventorizacijos rezultatų įforminimo“ – 2024 metais Įmonė paliko 2023 metų 12 704 Eur kontroliuojamas skolas – už paslaugas pagal sudarytas sutartis iš įmonių ir organizacijų, kuriose vyksta bankroto procedūros. Vadovaujantis Vilniaus apygardos teismo 2024 m. rugsėjo 17d. sprendimu VĮ „Pakuočių tvarkymo organizacija“ tenkinant kreditorinį reikalavimą gauta skolos dalis – 634,62 Eur. Išregistravus iš Registrų Centro iškeliami

iš kontroliuotinių skolų ir nurašoma VĮ „Pakuočių tvarkymo organizacija“ suma 11 234,98 Eur, UAB „Žemaitijos keliai“ suma 156,52 Eur, UAB „Spaudos prizmė“ suma 150,40 Eur, viso kontroliuotinos skolos sumažėjo 12 176,52 Eur. 2024 metų pabaigai liko 527,63 Eur kontroliuotinių skolų.

Rinkliavos mokėtojų įsiskolinimai

Už visą laikotarpį nuo 2009 m. rugpjūčio 1 d. iki 2024 m. gruodžio 31 d. buvo susidaręs 160 161,74 Eur įsiskolinimas už vietinę rinkliavą, tame skaičiuje - antstolių likusi nepravesta suma 40 755,78 Eur.

Pažymėtina, kad vietinės rinkliavos mokėtojai už 2024 metų gruodžio mėnesį gali sumokėti iki 2025 m. sausio 31 d., todėl iš 2024 metų pabaigoje nurodyto 160 161,74 Eur įsiskolinimo – 533 44,61 Eur vietinės rinkliavos mokėtojai sumokėjo 2025 metais sausio mėnesį. Likusi skola 106 817,13 Eur.

Per 2024 metus teismui pateikta teisminiam išieškojimui prašymų už 19 371,15 Eur.

2024 metais sudarytos 11 taikos sutartys, kuriomis nustatyta skolos mokėjimo tvarka ir terminai.

Detalesnė informacija pateikta 8-oje lentelėje.

8 lentelė

Vietinės rinkliavos duomenys apie skolininkus 2024 m.

	2024 m.	
	Mokėtojų sk.	Suma, Eur
Perduota į teismą	115	19 371,15
Sumokėta iki ir po teismo sprendimo	48	10 363,90
Dar nepriimti teismo sprendimai	15	1899,25
Perduota antstoliams	61	8498,60
Nepriteista suma	0	0
Gauta iš antstolių per 2024 m.		6095,19

2024 metais vietinės rinkliavos mokėtojai turintys didesnius nei 20 Eur įsiskolinimus, papildomai kas mėnesį į savo el. paštą gauna priminimą dėl susidariusios skolos. Mokėjimo pranešimuose, priminimuose apie įsiskolinimą yra naudojamas prevencinis spaudas. 2024 m. buvo išsiųsta paštu, elektroniniu paštu ir SMS žinute 2240 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 2023-12-31, (Eur)	Likutis 2024-12-31, (Eur)	Likučio pokytis (+, -)
Pirkėjų įsiskolinimas už paslaugas	347 535	248 980	-98 555
Pirkėjų įsiskolinimas už vietinę rinkliavą	187 393	160 162	-27 231
DNR savininkų skolos	4 514	4 418	-96
Kontroliuotinos pirkėjų skolos	12 704	527	-12 177
Kitos gautinos sumos	5 026	7 241	2 215
Iš viso	557 172	421 328	-135 844

Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta:

- 28,9 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;
- 7,8 proc. įsiskolinimo dalį sudaro Kretingos rajono savivaldybės administracijos įsiskolinimas (Kretingos miesto seniūnija) už miesto tvarkymo darbus;
- 4,7 proc. įsiskolinimo dalį sudaro fizinių ir juridinių asmenų įsiskolinimai už suteiktas kitas paslaugas;
- 17,7 proc. įsiskolinimo dalį sudaro pakuočių organizacijų įsiskolinimai už paslaugas;
- 38,0 proc. įsiskolinimo dalį sudaro gyventojų ir įmonių nesumokėta vietinės rinkliavos suma;
- 1,2 proc. įsiskolinimo dalį sudaro kitos skolos: savivaldybės skola įmonei už viešojo tualetų paslaugas;
- 0,1 proc. įsiskolinimo dalį sudaro kontroliuotinos pirkėjų skolos;
- 0,5 proc. įsiskolinimo dalį sudaro kitos gautinos skolos;
- 1,1 proc. įsiskolinimo dalį sudaro daugiabučių namų savininkų skolos.

6 pastaba. Gryni pinigai sąskaitoje ir kasoje

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

	Likutis 2023-12-31, (Eur)	Likutis 2024-12-31, (Eur)	Likučio pokytis (+, -)
Pinigai banko sąskaitose, t. sk.:			
- AB Swedbank	26 983	112 712	85 729
- AB Swedbank VR	16 702	17 209	507
- AB Swedbank DNR admin.	7 693	1 762	-5 931

- AB Swedbank DNR depozitinė	1 360	2 647	1 287
- AB Swedbank finansavimas	3 374	3 320	-54
- AB Swedbank Turgus	-	1 001	1 001
- AB Luminor bankas einamoji	1 975	1 460	-515
- AB Luminor bankas VR surenkamoji	695	2 066	1 371
- AB SEB bankas	848	3 172	2 324
- AB Šiaulių bankas	1 950	1 823	-127
- AB Šiaulių bankas DNR depozitinė	370	2 205	1 835
- pinigai kelyje	7 295	3 044	-4 251
- Perlo paslaugos	3 754	7 563	3 809
- EKA	2	4	2
<i>Iš viso</i>	73 001	159 988	86 987

7. Pastaba. Įmonės savininko kapitalas

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

Įmonės savininko kapitalas 2023 m. gruodžio 31 d. sudarė 736 676 Eur vertės sumą. Kretingos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T2-35 2024 m. vasario 8 d. iš savivaldybės biudžeto lėšų sukurto turto 65 000 Eur verte registruojamas savininko kapitalo padidėjimas. Kretingos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T2-298 2024 m. birželio 27 d. „Dėl Kretingos rajono savivaldybės turto perėmimo iš SĮ „Kretingos turgus“ ir perdavimo valdyti patikėjimo teise SĮ „Kretingos komunalininkas“ įregistruojant savininko kapitalo dalyje, 2024 m. liepos 1 d. perduotas turtas likutine verte 16 722,98 Eur. Prijungus SĮ „Kretingos turgus“ iš balanso įsikėlė savininko kapitalas sumoje 1 677,52 Eur. Kretingos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T2-337 2024 m. rugsėjo 26 d. iš savivaldybės biudžeto lėšų sukurto turto 50 000 Eur verte registruojamas savininko kapitalo padidėjimas. Viso per 2024 metus savininko kapitalas padidėjo 133 400,50 Eur.

2024 m. gruodžio 31 d. Įmonės savininko kapitalas sudarė 870 076 Eur vertės sumą.

8. Pastaba. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

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

Pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaičiuotas grynas finansinių metų nuostolis – 29 034 Eur.

2020 metų Įmonės paskirstytinas rezultatas – pelnas buvo 1 862 Eur. Pelno dalis paskirta į privalomąjį rezervą – 372 Eur, į savivaldybės biudžetą Įmonės pelno įmoka – 1 583 Eur ir likęs nepaskirstytasis pelnas perkeltas į 2021 metus – 8 719 Eur. 2021 metų įmonės paskirstytinas rezultatas - pelnas 135 Eur ir nepaskirstytas praėjusių metų rezultatas – 8 719 Eur. Pelno dalis

paskirta į privalomąjį rezervą – 27 Eur, į kitus rezervus – 3000 Eur, į savivaldybės biudžetą Įmonės pelno įmoka – 115 Eur ir likęs nepaskirstytasis pelnas perkeltas į 2022 metus – 5 712 Eur. 2022 metų įmonės paskirstytinas rezultatas – nuostolis 130 783 Eur. Panaudotas sukauptas privalomasis rezervas nuostoliams dengti – 15 215 Eur ir nepaskirstytasis pelnas iš 2021 metų – 5 712 Eur. Likęs nuostolis perkeltas į 2023 metus – 109 856 Eur.

Kretingos rajono savivaldybės tarybos 2024 m. vasario 29 d. sprendimu Nr. T2-54 „Dėl sutikimo reorganizuoti savivaldybės įmonę „Kretingos turgus“, iš balanso įsikėlė ankstesniųjų metų nuostolis – 18 112 Eur. Paskirsčius 2023 metų pelną, likusi suma – 4312 Eur mažinamas nuostolis. Likęs nuostolis perkeliamas į 2024 metus – 123 656 Eur.

Pelno (nuostolio) paskirstymo projektas pavaizduotas 8 lentelėje.

9 pastaba. Dotacijos ir subsidijos

Įmonės balanse 2024 m. sausio 1 d. dotacijų ir subsidijų likutis buvo 5 270 Eur. Sąskaitoje „Dotacijos ir subsidijos“ užregistruotų atsargų likučio suma 2023 m. gruodžio 31 d. duomenimis buvo – 674 Eur. Per 2023 metus sunaudota atsargų už 405 Eur. Atsargų likutis 2024 m. gruodžio 31 d. yra 671 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 grafikai, 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 su VŠĮ „Žalioji taška“ 2022 m. spalio 17 d. Nr. F1-2022/21, su VŠĮ „Gamtos ateitis“ Nr. F1-2022/22. VŠĮ „Gamtos ateitis“ nuo 2023 m. sausio 1 d. visas teises ir pareigas vykdo Gamintojų ir importuotojų asociacija „Gamtos ateitis“.

2024 m. VŠĮ „Žalioji taška“ ir Gamintojų ir importuotojų asociacija „Gamtos ateitis“ sumokėjo finansavimo dalies įmoką – 10 643 Eur, sumažindami finansavimo įsiskolinimą, kurio likutis 2024 m. gruodžio 31 d. duomenimis – 4 874 Eur.

2024 m. gruodžio mėn. 31 d. dotacijų ir subsidijų likutis yra 5 545 Eur.

10 pastaba. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

2019 - 2024 metais Įmonė sudarė šešias 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 nupirktą atliekų vežimo mašiną – 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 2022 m. liepos 13 d. su AB Šiaulių banku, kurios pagrindu nupirktas automobilis – savivartis su kabliu Mercedes-Benz, kurio įsigijimo vertė – 130 680 Eur (su PVM). Ketvirtoji pirkimo-pardavimo sutartis sudaryta 2022 m. gruodžio 29 d. su AB Šiaulių banku, kurios pagrindu nupirktas automobilis – šlavimo mašina MAN, kurios įsigijimo vertė – 90 750 Eur (su PVM). Penktoji pirkimo-pardavimo sutartis sudaryta 2024 m. sausio 23 d. su AB Šiaulių banku, kurios pagrindu nupirktas automobilis – šiukšliavežė SCANIA, kurios įsigijimo vertė – 144 595 Eur (su PVM). Šeštoji pirkimo-pardavimo sutartis sudaryta 2024 m. sausio 23 d. su AB Šiaulių banku, kurios pagrindu nupirktas automobilis – savivartis sunkvežimis MAN TGM su priedais, kurios įsigijimo vertė – 145 200 Eur (su PVM).

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

Eil. Nr.	Lizingo bendrovė	Automobilio pavadinimas	Likutis 2023-12-31	Mokėti per 2025 m.	Mokėti po 2025 m.
1	SIA Citadele Leasing Lietuvos filialas	Atliekų vežimo mašina IVECO su manipulatoriumi	19 523	19 523	0
2	AB Šiaulių bankas	Šiukšliavežė SCANIA su manipulatoriumi	8 270	8 270	0
3	AB Šiaulių bankas	Savivartis su kabliu Mercedes-Benz	25 035	23 061	1 974
4	AB Šiaulių bankas	Šlavimo mašina MAN	21 429	19 715	1 715
5	AB Šiaulių bankas	Šiukšliavežė SCANIA	-	16 033	60 733
6	AB Šiaulių bankas	Savivartis sunkvežimis MAN TGM	-	15 997	61 246
	Iš viso:		74 258	102 599	125 668

Įmonė vykdo lizingo mokėjimo grafikus.

Priedas: 9 lentelėje – Įmonės įsipareigojimų būklė.

11 pastaba. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai

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

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2024-12-31, (Eur)	Mokėti per 2025 m., (Eur)	Likučio pokytis (+, -)
-----------------------------	---------------------------	---------------------------	------------------------

Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t. sk.:	0	102 599	102 599
1.1 AB „Šiaulių bankas“	0	83 076	83 076
1.2 SIA Citadele Leasing Lietuvos filialas	0	19 523	19 523

Įmonė vykdo finansinių skolų grąžinimo grafikus.

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

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2023-12-31, (Eur)	Likutis 2024-12-31, (Eur)	Likučio pokytis (+, -)
Skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas	84 765	124 495	39 730
Iš viso	84765	124 495	39 730

Įmonė 2024 m. gruodžio 31 d. turėjo trumpalaikių skolų tiekėjams už 124 495 Eur. Palyginus 2024 finansinius metus su 2023 finansiniais metais skolos tiekėjams už prekes ir paslaugas padidėjo 39 730 Eur. Didžiausi įsiskolinimai šiems juridiniams asmenims: UAB „Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras“ (vartų mokestis – 56 015 Eur), UAB „Keluva“ (už greiderį – 19 988 Eur), UAB „Technologiniai paslaugų sprendimai“ (už prekes – 18 126 Eur), UAB „VIADA LT“ (degalai – 15 570 Eur), UAB „Horo mechanika“ (traktoriukas – 5 691 Eur), EDVINAS MEŠKYS (teisinės paslaugos – 1 264 Eur), UAB „Vieškelis“ (prekės – 969 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 2023-12-31, (Eur)	Likutis 2024-12-31, (Eur)	Likučio pokytis (+, -)
Gauti išankstiniai apmokėjimai už suteiktas paslaugas	70 035	182 426	112 391
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, iš jų:	113 858	138 639	24 781
- gyventojų pajamų mokestis	93	192	99
- atostoginių kaupiniai	113 682	138 367	24 685
- mokėtini atlyginimai	83	0	-83
- Sodra	0	80	80
Pelno mokesčio įsipareigojimai	2 004	0	-2004
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai, iš jų:	246 758	203 202	-43556
- pridėtinės vertės mokestis	32 157	8 756	-23 401
- mokėtinos sumos savivaldybės biudžetui (vietinė rinkliava)	212 388	192 214	-20 174
- mokėtinos sumos biudžetui (taršos mokestis)	2 123	2180	57

- kitos mokėtinios sumos (darbuotojų vykdomieji raštai, ryšio paslaugos)	90	52	-38
Iš viso	432 655	524 267	91 612

Vadovaujantis Kretingos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2023 m. kovo 17 d. Nr. A1-240 įsakymu „Dėl lėšų skyrimo“ buvo gauta 65 000 Eur technikos miesto tvarkymo darbams atlikti įsigijimui. Lėšos įkeltos į gautus išankstinius mokėjimus. Kretingos rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr. T2-35 2024 m. vasario 8 d. iš savivaldybės biudžeto lėšų sukurto turto 65 000 Eur verte registruojamas savininko kapitalo padidėjimas ir iškeliamas iš išankstinių mokėjimų. Vadovaujantis Kretingos rajono savivaldybės mero 2024 lapkričio 8 d. Nr. V3-628 potvarkiu „Dėl lėšų skyrimo SĮ „Kretingos komunalininkas“ buvo gauta 174 000 Eur traktoriuko, sniego valytuvo (peilio) ir greiderio įsigijimui. Lėšos įkeltos į gautus išankstinius mokėjimus.

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

Informacija apie Įmonės skyrius pateikiama 10 lentelėje.

12 pastaba. Pardavimo pajamos ir savikaina

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamos 2024 m. lyginant su 2023 m. padidėjo 248 913 Eur arba 8,1 proc., sąnaudos padidėjo 275 156 Eur arba 8,9 proc.:

Paslaugų pavadinimas	Pajamos, Eur			Sąnaudos, Eur		
	2023 m. (Eur)	2024 m. (Eur)	Pokytis (+, -)	2023 m., (Eur)	2024 m., (Eur)	Pokytis (+, -)
Valymas	210863	258451	47588	135984	153931	17947
WC paslaugos	3409	1286	-2123	3971	2431	-1540
Kapinių priežiūros skyrius	40746	43913	3167	41596	41424	-172
Apšvietimas	80410	102568	22158	45335	64132	18797
Gatvių ir želdinių priežiūra	530302	546413	16111	552365	619687	67322
Komunalinių atliekų tvarkymo skyrius	1827220	1904070	76850	1828133	1928228	100095
Vietinės rinkliavos administravimo skyrius	85368	88361	2993	90267	89537	-730
Daugiabučių namų renovavimo administravimas	44575	53400	8825	128818	125632	-3186
Turgus	0	73344	73344	0	76623	76623
Iš viso	2822893	3071806	248913	2826469	3101625	275156

Lyginant 2024 m. su praėjusiais metais, Įmonė mažiau pajamų gavo iš Viešojo tualetų paslaugų. Kretingos rajono savivaldybės tarybos sprendimu 2023 m. birželio 29 d. Nr. T2-195 nuo 2023 m. liepos 1 d. naudojimasis tualetu – nemokamas.

2024 metais lyginant su 2023 metais, Įmonės atlyginimų išlaidos padidėjo 120 684 Eur, medžiagų sąnaudos padidėjo 6 952 Eur, vartų mokestis padidėjo 20 461 Eur, draudimo sąnaudos padidėjo 3 619 Eur, automobilių vinječių sąnaudos padidėjo 6 139 Eur, kitos daugiabučių namų renovacijos sąnaudos padidėjo 20 069 Eur, ilgalaikio turto nusidėvėjimo sąnaudos padidėjo 52 138 Eur, dėl kainų padidėjimo išlaidos viso išaugo 275 156 eurų.

Daugiabučių gyvenamųjų namų atnaujinimas (modernizavimas)

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

Šiuo metu vykdomi 17-os daugiabučių gyvenamųjų namų projektų atnaujinimo (modernizavimo) Programos įgyvendinimo administravimo darbai Kretingos mieste ir rajone. Įgyvendinami VI-VIII renovacijos etapai. Per 2024 metus įgyvendinant administruojamus projektus:

- gauti 2-eji statybos leidimai;
- pasirašytos 4-ios statybos rangos darbų sutartys;
- pasirašytos 7-ios techninės priežiūros sutartys;
- pradėti 7-ių daugiabučių namų atnaujinimo (modernizavimo) darbai;
- gauti 3-eji statybos rangos darbų užbaigimo aktai.

Per 2024 m. už projektų įgyvendinimo administravimą LR Aplinkos ministerijos aplinkos projektų valdymo agentūrai išrašyta PVM sąskaitų faktūrų sumai 39681 Eur. 2024 m. iš LR aplinkos ministerijos Aplinkos projektų valdymo agentūros gauta 22142 Eur suma, likusi negauta suma – 17539 Eur. 2023 m. buvo gauta 31074 Eur.

Per 2024 m. kredito administravimo mokesčio apskaita buvo vykdoma 38 daugiabučiams gyvenamiesiems namams. Už kredito administravimą per 2024 m. iš gyventojų priskaičiuota 18,93 tūkst. Eur suma, kai 2023 m. buvo priskaičiuota 18,89 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 2024 metus į banko sąskaitą gyventojai sumokėjo 23,34 tūkst. Eur sumą. 2024 m. gruodžio 31 d. gyventojai įmonei liko skolingi 4,42 tūkst. Eur (lieka skola dėl to, kad sąskaitos išrašomos už ketvirtį, ketvirčiui pasibaigus).

13 pastaba. Veiklos sąnaudos

Veiklos sąnaudas sudaro: administracinės ir bendrosios, ūkinės ir veiklos mokesčių sąnaudos. Per ataskaitinį laikotarpį administracinės ir bendrosios sąnaudos padidėjo 61 061 Eur arba, t. y.:

Straipsniai	Sąnaudos	Sąnaudos	Sąnaudų pokytis (+,-)
	2023 m., (Eur)	2024 m., (Eur)	
Darbo užmokesčio sąnaudos	156997	186521	29524
Socialinio draudimo sąnaudos	3285	4105	820
Medžiagų sąnaudos	3382	1731	-1651
Ryšių sąnaudos	890	1247	357
Draudimo sąnaudos	5681	5611	-70
Banko patarnavimai	323	286	-37
Seminarai, leidiniai ir pašto paslaugų sąnaudos	854	263	-591
Spaudos sąnaudos	262	304	42
Pašto paslaugų sąnaudos	326	221	-105
Medicininės apžiūros sąnaudos	43	54	11
Kitų mokesčių sąnaudos	2000	2008	8
Kompiuterių priežiūros sąnaudos	942	1169	227
Programų aptarnavimo mokestis	4722	4048	-674
Viešinimo paslaugų sąnaudos	48	11	-37
Kitos sąnaudos	7147	11988	4841
IT nusidėvėjimas	1230	2356	1126
Atostoginių kaupiniai	14544	20455	5911
Turgaus likutis 2024-06-30	0	21 874	21874
Iš viso	202934	263995	61061

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 28 264 Eur. Lyginant su praėjusiais metais ūkinės sąnaudos padidėjo 1 685 Eur arba, t. y.:

Straipsniai	Sąnaudos	Sąnaudos	Sąnaudų pokytis (+,-)
	2023 m., (Eur)	2024 m., (Eur)	
Darbo užmokesčio sąnaudos	11012	11993	981
Socialinio draudimo sąnaudos	203	217	14
Medžiagų sąnaudos	377	620	243
Dėgalų sąnaudos	1411	1539	128

Elektros sąnaudos	5637	6646	1009
Vandens sąnaudos	1233	1217	-16
Draudimo sąnaudos	49	54	5
Automobilių remonto paslaugų sąnaudos	205	260	55
Kitos automobilių sąnaudos	22	0	-22
Kitos sąnaudos	80	0	-80
IT nusidėvėjimas	2542	2542	0
Atostoginių kaupiniai	882	954	72
Apsaugos sąnaudos	2926	2926	0
Iš viso	26579	28264	1685

14 pastaba. Kita veikla

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

Veiklos šaka	2023 m., (Eur)	2024 m., (Eur)	Likučio pokytis (+, -)
Pajamos, iš jų:	17120	26691	9571
- ilgalaikio turto pardavimo pajamos	3223	22400	19177
- trumpalaikio turto pardavimas	0	0	0
- antrinių žaliavų pardavimas	234	821	587
- patalpų nuoma			0
- kitos veiklos pajamos	13 663	3470	-10193
Sąnaudos, iš jų:	-6685	-3000	3685
- ilgalaikio turto nurašymas			
- ilgalaikio turto pardavimo sąnaudos			
- antrinių žaliavų pardavimo sąnaudos			
- kitos veiklos sąnaudos	-6685	-3000	3685

15 pastaba. Finansinė ir investicinė veikla

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

Per 2024 metus Įmonė gavo palūkanų ir delspinigių 200 Eur, sumokėjo banko palūkanų už lizingu pirktas mašinas 21 104 Eur, delspinigių 352 Eur.

16 pastaba. Grynasis finansinių metų pelnas (nuostoliai)

Pelno (nuostolių) ataskaitoje apskaičiuotas grynasis finansinių metų nuostolis 2024 m. yra 29 034 Eur, 2023 m. pelnas yra 6 160 Eur, 2022 m. nuostolis – 130 783 Eur, 2021 m. pelnas – 135 Eur, 2020 m. pelnas – 1 862 Eur, 2019 m. pelnas – 15 740 Eur, 2018 m. nuostolis – 11 093 Eur, 2017 m. pelnas – 1 896 Eur, 2016 m. pelnas – 11 281 Eur.

IV. POBALANSINIAI ĮVYKIAI

Iki šio finansinių ataskaitų aiškinamojo rašto parašymo datos jokių kitų pobalansinių įvykių, turėjusių ar galėjusių turėti įtakos 2024 metų finansinei atskaitomybei, nenustatyta.

Direktorius

Paulius Ruškus

Vyr. buhalterė

Laima Šikšnienė

