

BĮ PALANGOS MIESTO RINKLIAVŲ CENTRAS
įstaigos kodas 302290562, Gintaro g. 33A, LT -00134 Palanga, tel. 49003.

**ATASKAITINIO LAIKOTARPIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**
2023 m. birželio 30 d.

I. BENDROJI DALIS

1. BĮ Palangos miesto rinkliavų centras įsteigtas 2008 m. gruodžio 05 d. Palangos miesto tarybos sprendimo Nr.T2- 291 1 punktu, registru centre įregistruota 2008 m. gruodžio 17 d., suteiktas įmonės kodas 302290562.

BĮ Palangos miesto rinkliavų centro pagrindinė veikla: miesto viešosios infrastruktūros priežiūra, vystymas, vietinių rinkliavų administravimas ir kita veikla, susijusi su šių tikslų įgyvendinimu, savivaldybės bei socialinių būstų nuomos administravimas.

2. BĮ Palangos miesto rinkliavų centras kontroliuojamų, asocijuotų subjektų ir filialų neturi.

3. Svarbių įvykių ar aplinkybių, kurios galėtų paveikti centro veiklą finansinių ataskaitų sudarymo dieną nėra.

4. Vidutinis darbuotojų skaičius per 2023 metų 6 mėnesius - 20, iš jų : administracija - 3, apskaitantys rinkliavas - 5, kiti - 12.

5. Neapibrėžtųjų įsipareigojimų ir neapibrėžtojo turto įstaiga neturėjo finansinių metų pradžioje ir per ataskaitinį laikotarpį jų neatsirado.

6. Teisminių bylų ir kitų ginčų nagrinėjamų teismuose įstaiga turi dėl komunalinių atliekų surinkimo ir tvarkymo skolų išieškojimo už 2015, 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 bei 2022 metus.

7. Finansiniai metai prasideda sausio 1d. ir baigiasi gruodžio 31d.

8. Finansinėse ataskaitose pateikiami duomenys išreikšti Lietuvos Respublikos piniginių vienetais- eurai.

II. PASTABOS

1. Nematerialusis turtas.

1.1. BĮ Palangos miesto rinkliavų centras turi nematerialiojo turto: programinę įrangą ir jos licencijas.

1.2. Programinei įrangai ir licencijoms nustatytas 3 metų tarnavimo laikas.

1.3. Nematerialiojo turto vienetų, kurių naudingo tarnavimo laikas neribotas centras neturi.

1.4. Nematerialiojo turto, kuris yra visiškai amortizuotas, įstaigoje yra kurio pradinė vertė buvo 9 604,86 €.

1.5. Nematerialiojo turto, kurio kontrolę riboja sutartis ar teisės aktai ir turto, užstatyto kaip įsipareigojimų įvykdymo garantija ir turto, kuris nebenaudojamas, nėra.

1.6. Naujo turto įsigyto perduoti, ir patikėjimo teise perduoto kitiems subjektams, centre nėra.

1.7. Nematerialiojo turto pradinė vertė 16 431,75 €, per 2023 m. 6 mėnesius nematerialiojo turto nebuvo įsigyta, nurašyta už 6 031,92 €, likutinė vertė neatskaičius nusidėvėjimo 10 399,83 €. Nematerialiojo turto nusidėvėjimo pradinė vertė 15 720,30 €, per 2023 m. 1 pusmetį priskaityta nusidėvėjimo 132,51 € ir nurašyto turto atstatomas nusidėvėjimas 6 031,92 €, nusidėvėjimo likutinė vertė 9 820,89 €. 2023 m. 1 pusmečio ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė 578,94 €. BĮ Palangos miesto rinkliavų centre nematerialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.

2. Ilgalaikis materialusis turtas .

2.1. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus

Eil. Nr.	Ilgalaikio turto grupės ir rūšys	Turto nusidėvėjimo (amortizacijos) normatyvas (metais)
1	2	3
	MATERIALUSIS TURTA	
1.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	
1.1.	Betoniniai, gelžbetoniniai, akmens	100 m.
2.	Transporto priemonės	
2.1.	Lengvieji automobiliai	10 m.
3.	Baldai ir biuro įranga	

3.1.	Baldai	12 m.
3.2.	Kompiuteriai ir jų įranga	3 m.
3.3.	Kopijavimo ir dokumentų dauginimo priemonės	3 m.
3.4.	Kita biuro įranga	10 m.
4.	Kitas ilgalaikis materialus turtas	
4.1.	Ūkinis inventorių ir kiti reikmenys	10 m.
4.2.	Kitas ilgalaikis materialus turtas	10 m.

2.2. BĮ Palangos miesto rinkliavų centre yra IMT, kuris visiškai nudėvėtas, tačiau vis dar naudojimas veikloje, jų veikloje įsigijimo savikaina

Eil. Nr.	Ilgalaikio materialaus turto pavadinimas	Ilgalaikio materialaus turto savikaina, €
1	2	3
	MATERIALUSIS TURTAS	
1.	Kompiuteriai ir jų įranga	15 355,05
2.	Baldai ir kitas materialusis turtas	119 505,61
3.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	68 639,08
	Viso:	203 499,74

2.3. Palangos miesto savivaldybės administracija perdavė patikėjimo teise lengvąjį automobilį CITROEN BERLINGO Palangos miesto savivaldybės administracijos finansinio lizingo sutartimi, kurio įsigijimo vertė 14 466,53 €, amortizaciniai atskaitymai viso 13 739,02 €, likutinė vertė 727,51 €, per 2023 m. 1 pusmetį priskaityta 779,46 €. 2023 m. 1 pusmetį įsigijome elektromobilį HYUNDAI KONA MY21 už 30 200,00 €. Viso transporto priemonių įsigijimo vertė 44 666,53 €, amortizacinių atskaitymų 13 739,02 €, likutinė vertė 30 927,51 €.

2.4. Palangos miesto savivaldybės administracija taip pat perdavė garažą Ganyklų g 22B, Palangoje ir patalpas Gintaro g. 33A, Palangoje panaudos būdu, kurių vertės 14 711,50 € ir 52 271,01, viso 66 982,50 €, šiam nekilnojamam turtui priskaityta nusidėvėjimo už 22 762,12 €, likutinė vertė 44 220,38 €. Šis turtas apskaitomas įstaigos užbalansėje sąskaitoje.

2.5. Žemės ir pastatų, kurie nenaudojami įprastinėje veikloje ir laikomi vien tik pajamoms iš nuomos nėra.

2.6. IM turto įsigyto pagal finansinės nuomos (lizingo) sutartis, kurio finansinės nuomos (lizingo) sutarties laikotarpis nėra pasibaigęs, centre nėra.

2.7. Sutarčių, pasirašytų dėl ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo ateityje paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną nebuvo.

2.8. Turto pergrupavimo iš vienos turto grupės į kitą ataskaitiniame laikotarpyje nebuvo.

2.9. BĮ Palangos miesto rinkliavų centras neturi ilgalaikio materialiojo turto, priskirto prie žemės, kilnojamųjų ar nekilnojamųjų kultūros vertybių grupių.

2.10. Turto perduoto Turto bankui nėra.

2.11. Ilgalaikio materialiojo turto įstaigoje buvo už 329 647,72 €. Įsigyta turto per 2023 m. 6 mėnesius už 31978,70 €, nurašyta ilgalaikio materialiojo turto už 3 184,87 €, kuris buvo pilnai nudėvėtas, jo amortizaciniai atskaitymai 3 184,87 €, viso galutinė vertė 358 441,55 €. Per 2023 m. 1 pusmetį priskaičiuota nusidėvėjimo 8 806,50 €, iš viso priskaityta nusidėvėjimo 273 420,93 €, likutinė vertė 85 020,62 €.

BĮ Palangos miesto rinkliavų centre ilgalaikio materialiojo turto apskaitoje nėra turto nuvertėjimo.

3. Atsargos

3.1. Per 2023 m. 6 mėnesius apskaitoje nebuvo užregistruota atsargų vertės sumažėjimas ir atsargų vertės atkūrimas.

3.2. BĮ Palangos miesto rinkliavų centre atsargos nelaikomos pas trečiuosius asmenis.

3.3. Atsargų likutį sudaro degalų likutis - 100,07 €, tai medžiagos ir žaliavos bei inventorių - 13 733,50 €, viso - 13 833,57 € 2023 m. birželio 30 d.

3.4. Per 2023 m. 6 mėnesius atsargų likutis pradžia 13 566,48 €, įsigyta už 7 023,28 €, sunaudota bei nurašyta 6 756,19 €, likutis atsargų pabaigai 13 833,57 €.

4. Išankstiniai apmokėjimai

4.1. Išankstinių apmokėjimų tiekėjams likučio 2023 m. birželio 30 d. nėra.

4.2. Ateinančių laikotarpių sąnaudos, tai spaudos prenumerata, draudimas ir pan. Laikotarpio pradžia likutis 1 323,13 € įsigyta už 1 542,34 €, nurašyta 430,51 €, likutis pabaigai 2 434,96 €.

5. Per vienus metus gautinos sumos.

5.1. Per vienus metus gautinas gautinių sumų likutis 2023 m. 6 mėnesių pabaigai 497 518,03 €, jį sudaro gautinos sumos atostogų rezervui 17 779,60 €, sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės už paslaugas 110 935,94 €, bei gautinos sumos už vietinę rinkliavą komunalinių atliekų 346 226,58 €, gautinos sumos už savivaldybės bei socialinių būstų nuomą 15 664,19 €, gautinos sumos už suteiktas paslaugas 4 686,39 € bei gautina pridėtinės vertės mokesčio permoka – 2225,23 €.

5.2. Per ataskaitinį laikotarpį paskaičiuotų gautinių sumų nuvertėjimo nėra.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

6.1. Pinigų likutis 2023 m. birželio 30 d. bankų sąskaitose - 48 404,66 eurais, iš jų rinkliava už komunalines atliekas - 174,63 €, savivaldybės bei socialinių būstų nuoma - 1 582,37 €, rinkliava už stovėjimą gatvėse - 400,00 € bei specialiųjų lėšų likutis – 17 273,69 €, biudžeto lėšos banke - 28 973,97 €.

6.2. Pinigų likučio kasoje nėra.

7. Finansavimo sumos

7.1. Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede nustatyta forma.

8. Įsipareigojimai

8.1. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai 2023 m. birželio 30 d. sudaro – 415 309,11 €, t. y. skolos tiekėjams - 21 829,63 €, grąžintinos permokos už komunalinių atliekų rinkliavą ir socialinio būsto nuomą - 19 017,02 €, atostogų rezervas - 17 779,60 €, ateinančių laikotarpių pajamos vietinės rinkliavos už komunalines atliekas - 338 835,43 €, ateinančių laikotarpių pajamos už automobilių stovėjimo aikštelių nuomą – 0,00 €; sukauptos mokėtinos sumos biudžetui už komunalinių atliekų rinkliavą - 174,63 € bei vietinė rinkliava už stovėjimą gatvėse - 400,00 € bei savivaldybės ir socialinių būstų nuomą - 17 272,80 €, mokėtinas PVM - 0,00 €, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai - 0,00 €.

9. Kitos pajamos.

9.1. Per 2023 m. 6 mėnesius pajamos iš rinkliavų, t. y. komunalinių atliekų surinkimas ir tvarkymas – 505 939,23 €, vietinė rinkliava už naudojimąsi nustatytomis vietomis automobiliams statyti – 324 430,02 €; už paslaugas - 33 178,29 € ir nuomą - 0,00 € (automobilių stovėjimo aikštelės) ir savivaldybės bei socialinių būstų nuoma - 55 690,03 €, viso – 919 237,57 €. Pervestinos pajamos komunalinių atliekų rinkliavos (-505 939,23) €, pervestina vietinė rinkliava už naudojimąsi nustatytomis vietomis automobiliams statyti – (-324 430,02) €, savivaldybės bei socialinių būstų nuomos - (-56 048,42) €, viso pervestinių pajamų - (-886017,67) €.

9.2 Rinkliavos už komunalines atliekas per 2023 m. 6 mėnesius už 2023 metus išrašyta pranešimų už 1 002 700,26 €, suteikta lengvatų per 2023 m. 6 mėnesius už 4 638,17 €, (lengvata 50 proc. – 3 347,81 € už 2023 metus, už 2022 metus lengvata kintamoji dalis 100 proc. – 1 290,36 €).

10. Kitos veiklos pajamos.

10.1. Per 2023 m. 6 mėnesius kitos veiklos pajamų gauta 20,00 €, t. y. banko palūkanos bei delspinigiai už paslaugas bei nuomą, kitos veiklos sąnaudos (automobilių stovėjimo aikštelių apsaugos ir komunaliniai mokesčiai) – 10 358,47 €. Kitos veiklos rezultatas 2023 m. 1 pusmetį nuostolingas, t. y. (- 10 358,47) €.

11. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos

11.1 Per 2023 m. 6 mėnesius finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų, t. y. baudų ir delspinigių įstaiga priskaičiavo už 358,39 €.

12. Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos.

VSAFAS „11-ojo SĄNAUDOS“, IV.19 p.

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudas sudaro:

Eil. Nr.	Darbo santykių rūšis	Darbo užmokesčio sąnaudos		Socialinio draudimo sąnaudos		Darbuotojų skaičius (vnt.)	
		Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Etatų sąraše nurodyti darbuotojai	116 669,07	106 112,41	1 978,26	1 541,88	20	18
2.	Kiti darbuotojai, kurie teikė paslaugas ir atliko darbus pagal kitas nei darbo sutartis, savo ekonomine prasme atitinkančias darbo santykių esmę (t. y. dirbantiems pagal terminuotas, autorines ir panašias darbo sutartis)						
3	Iš viso	116 669,07	106 112,41	1 978,26	1 541,88	20	18

4-ojo VSAFAS „GRYNOJO TURTO POKYČIŲ ATASKAITA“ VI.23-24 p.

Kitų pokyčiai:

Nėra

Direktorius

Algimantas Bluškis

Vyr. buhalterė

Loreta Kaubrienė