

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

**ATASKAITINIO LAIKOTARPIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**
2024 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 2024 metų 6 mėnesius – 25, iš jų : administracija – 5, apskaitantys rinkliavas -4, kiti - 16.

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 2016, 2017, 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 bei 2023 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 9 544,86 €.

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 34 599,83 €, per 2024 m. 6 mėnesius nematerialiojo turto įsigyta už 57 475,00 €, likutinė vertė neatskaičius nusidėvėjimo 92 074,83 €. Nematerialiojo turto nusidėvėjimo pradinė vertė 9 953,37 €, per 2024 m. 1 pusmetį priskaityta nusidėvėjimo 8 054,22 €, nusidėvėjimo likutinė vertė 18 007,59 €. 2024 m. 1 pusmečio ilgalaikio nematerialiojo turto likutinė vertė 74 067,24 €. 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 TURTA	
1.	Kompiuteriai ir jų įranga	29 103,18
2.	Baldai ir kitas materialusis turtas	129 044,36
3.	Transporto priemonės	14 466,53
4.	Infrastruktūros ir kiti statiniai	64 998,66
	Viso:	237 612,73

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 14 466,53 €, likutinė vertė 0,00., per 2024 m. 1 pusmetį priskaityta 301,39 €.

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 užbalansinėje 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 atskaitiniame 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 481 980,90 €. Įsigyta turto per 2024 m. 6 mėnesius 12122,30 €, perduota ilgalaikio turto už 3 640,42 € Palangos miesto savivaldybės administracijai, kuris buvo pilnai nudėvėtas, jo amortizaciniai atskaitymai 3 640,42 €. Per 2024 m. 1 pusmetį priskaičiuota nusidėvėjimo 12 162,23 €, iš viso priskaityta 318 573,58 €, likutinė vertė 171 889,20 €.

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

3. Atsargos

3.1. Per 2024 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 likutis viso - 250 515,65 €, tai medžiagos ir žaliavos - 148,21 € bei inventorių - 250 367,44 € 2024 m. birželio 30 d.

3.4. Per 2024 m. 6 mėnesius atsargų likutis pradžia 14 612,65 €, įsigyta už 276 090,61 € (tame tarpe gauti neatlyginant konteineriai iš Palangos miesto savivaldybės administracijos), sunaudota bei nurašyta 40187,61 €, likutis atsargų pabaigai 250 515,65 €.

4. Išankstiniai apmokėjimai

4.1. Išankstinių apmokėjimų tiekėjams likučio 2024 m. birželio 30 d. nėra.

4.2. Ateinančių laikotarpių sąnaudos, tai pastatų bei automobilių draudimas, spaudos prenumerata ir pan. Laikotarpio pradžia likutis 2 886,18 € įsigyta už 3 025,88 €, nurašyta 2 056,95 €, likutis pabaigai 3 855,11 €.

5. Per vienus metus gautinos sumos.

5.1. Per vienus metus gautinas gautinių sumų likutis 2024 m. 6 mėnesių pabaigai 542 722,71 €, jį sudaro gautinos sumos atostogų rezervui 15 619,20 €, sukauptos gautinos sumos iš savivaldybės už paslaugas 88 321,19 €, gautinos sumos už savivaldybės bei socialinių būstų nuomą 9 342,35 €, gautinos sumos už suteiktas paslaugas bei rinkliavas 429 439,97 €.

5.2. Per ataskaitinį laikotarpį paskaičiuotų gautinių sumų nuvertėjimo nėra.

6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

6.1. Pinigų likutis bankų sąskaitose – 124 827,44 eurai, iš jų rinkliava už komunalines atliekas – 1 025,54 €, savivaldybės bei socialinių būstų nuoma – 1 932,68 €, rinkliava už stovėjimą gatvėse – 3 786,00 € bei specialiųjų lėšų likutis – 45 859,04 €, biudžeto lėšos banke – 72 224,18 €.

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 2024 m. birželio 30 d. sudaro 301 490,64 €, t. y. skolos tiekėjams 17 678,27 €, sukauptos mokėtinos socialinio būsto nuomos įmokos 12 795,20 €, atostogų rezervas – 15 619,20 €, mokėtinas PVM – 3 918,58 €, sukauptos mokėtinos sumos biudžetui už komunalinių atliekų rinkliavą – 251 479,41 €.

9. Kitos pajamos.

9.1. Per 2024 m. 6 mėnesius pajamos iš rinkliavų, t. y. komunalinių atliekų surinkimas ir tvarkymas – 593 265,81 €, vietinė rinkliava už naudojimąsi nustatytais vietomis automobiliams statyti – 442 012,23 €; už paslaugas – 37 430,17 € ir nuomą – 28 944,00 € (automobilių stovėjimo aikštelės) ir savivaldybės bei socialinių būstų nuoma – 55 656,06 €, viso 1 157 308,27 €. Perverstinos pajamos komunalinių atliekų rinkliavos (-593 265,81) €, pervestina vietinė rinkliava už naudojimąsi nustatytais vietomis automobiliams statyti – (-253 050,07) €, savivaldybės bei socialinių būstų nuomos – (-55 894,27) €, viso pervestinių pajamų (-902 210,15) €.

9.2. Rinkliavos už komunalines atliekas per 2024 m. 6 mėnesius išrašyta pranešimų už 563 715,86 €, suteikta lengvatų per 2024 m. 6 mėnesius už 4 122,73 €, (lengvata 50 proc. – 3 466,16 €, kintamosios dalies lengvata – 367,16 € už 2024 metus, už 2023 metus lengvata kintamoji dalis 100 proc. – 289,41 €).

10. Kitos veiklos pajamos.

10.1. Per 2024 m. 6 mėnesius kitos veiklos pajamų gauta 0,00 €, t. y. banko palūkanos bei delspinigiai už paslaugas bei nuomą, kitos veiklos sąnaudos (automobilių stovėjimo aikštelių apsaugos ir komunaliniai mokesčiai) – 26 378,75 €. Kitos veiklos rezultatas 2024 m. 1 pusmetį nuostolingas, t. y. (- 26 378,75) €.

11. Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos

11.1 Per 2024 m. 6 mėnesius finansinės ir investicinės veiklos pajamų, t. y. baudų ir delspinigių įstaiga priskaičiavo už 238,21 €, sąnaudų nebuvo.

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	184 429,92	116 669,07	2 863,81	1 978,26	25	20
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	184 429,92	116 669,07	2 863,81	1 978,26	25	20

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

Kitų pokyčiai:

Nėra

Direktorius

Algimantas Bluškis

Vyr.buhalterė

Loreta Kaubrienė