

## SĮ „KRETINGOS KOMUNALININKAS”

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 M. KOVO 31 D. KETVIRTINIO BALANSO

„Kretingos komunalininkas” (toliau – Įmonė) yra savivaldybės 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 savininkas – Kretingos rajono savivaldybė (toliau – Savivaldybė).

Savivaldybės perduotas ir Įmonės įsigytas nuosavybės teise turtas priklauso Įmonės savininkui. Šį turtą Įmonė valdo, naudoja ir juo disponuoja, vadovaudamasi LR Vietos savivaldos įstatymu, LR Valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymu, LR Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymu, kitais įstatymais, Savivaldybės tarybos sprendimais ir kitais teisės aktais. Savivaldybė Įmonei turtą perdavė valdyti patikėjimo teise.

Įmonės pirmo ketvirčio balansas parengtas vadovaujantis finansinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais, SĮ „Kretingos komunalininkas” patvirtinta apskaitos politika, Verslo apskaitos standartais, viešojo sektoriaus finansinės atskaitomybės standartais, Lietuvos Respublikos Vyriausybės norminiais aktais ir poįstatyminių aktų reikalavimais.

Įmonėje nuo 2015 m. sausio 1 d. įdiegta buhalterinės apskaitos programa „Rivilė Gama“, kurią sudaro 10 modulių, t. y. branduolys, didžioji knyga, debitorinės / kreditorinės operacijos, pirkimai, pardavimai, atsiskaitymai, atsargos, vidinė apskaita, ilgalaikis turtas, alga.

2023 m. kovo 31 d. Įmonėje dirbo 75 darbuotojai. Per 2023 m. pirmą ketvirtį priimta 7 darbuotojai: pagal terminuotas darbo sutartis – 3, pagal neterminuotas darbo sutartis – 4 darbuotojai, atleista 7 darbuotojai: pagal terminuotas darbo sutartis – 3, pagal neterminuotas darbo sutartis – 4 darbuotojai. 2023 m. pirmo ketvirčio Įmonės darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis – 1 303 Eur.

Per 2023 m. pirmą ketvirtį SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbuotojams priskaičiuoti 317 696 Eur su darbo santykiais susiję išpareigojimai, tame skaičiuje valstybiniam socialiniam draudimui priskaičiuota 65 180 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 37 410 Eur, sukaupti atostoginių kaupiniai 24 056 Eur, mokėtinas darbo užmokestis Įmonės darbuotojams 191 050 Eur.

Pelno (nuostolių) ataskaita yra sudedamoji ketvirtinio balanso dalis, kurioje pateikiami duomenys, iš kurių galima spręsti apie Įmonės veiklos rezultatus. Pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomos Įmonės pajamos ir sąnaudos. Pagal jas apskaičiuojamas pelnas ir nuostoliai, susiję su įprastine Įmonės veikla.

Įmonėje Pinigų srautai pateikiami tiesioginiu būdu. Duomenys apie pinigų įplaukas ir išmokas gaunami iš Įmonės apskaitos registru.

### **1 pastaba. Nematerialusis turtas**

Nematerialaus turto per pirmą ketvirtį Įmonė neįsigijo.

### **2 pastaba. Materialusis turtas**

2023 m. per pirmą ketvirtį iš apyvartinių lėšų Įmonė įsigijo Šlavimo mašiną MAN, įsigijimo vertė – 75 000 Eur, 220 vnt. 240 l talpos naudotų mišrių komunalinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 4 155,80 Eur, Nešiojamą kompiuterį Dell Latitude 3520, įsigijimo vertė – 981,00 Eur, Savivartį su kabliu MB, įsigijimo vertė – 108 000,00 Eur, Stalinį kompiuterį All in One ASUS 27, įsigijimo vertė – 1 082,64 Eur, 30 vnt. 1100 l talpos naudotų mišrių komunalinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 3 448,50 Eur, Krovinį automobilį Ford Transit 350, įsigijimo vertė – 14 900,00 Eur. Komisija, sudaryta Įmonės direktoriaus 2022 m. rugsėjo 19 d. įsakymu Nr. (1.1.) V1-46 „Dėl nuolatinės komisijos sudarymo ir atsakingo asmens skyrimo“, per 2023 m. pirmą ketvirtį nupirktą ilgalaikį turtą, kurio vertė – 2 063,64 Eur, užregistravo ilgalaikio turto sąskaitoje 1220 – „Mašinų ir įrengimų įsigijimo savikaina“, ilgalaikį turtą, kurio vertė – 197 900,00 Eur, užregistravo ilgalaikio turto sąskaitoje 1230 – „Transporto priemonės“, ilgalaikį turtą, kurio vertė – 7 604,30 Eur, užregistravo ilgalaikio turto sąskaitoje 1240 – „Kito gamybinio ir ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina“ .

### **3 pastaba. Trumpalaikis turtas**

Įmonės atsargomis laikomas trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas nuolat. Buhalterinės apskaitos sąskaitose registruojama kiekviena su atsargų sunaudojimu arba pardavimu susijusi operacija. Nurašymas fiksuojamas nurašymo aktuose, kuriuos tvirtina Įmonės direktorius, komisija, patvirtinta Įmonės direktoriaus 2022 m. gruodžio 2 d. įsakymu Nr. (1.1.) VI-62 „Dėl nuolatinės medžiagų nurašymo komisijos tvirtinimo“ ir struktūrinių padalinių vadovai.

SĮ „Kretingos komunalininkas“ 2023 m. per pirmą ketvirtį pavestoms funkcijoms vykdyti įsigijo ir sunaudojo degalų už 48 412 Eur, žaliavų ir medžiagų už 59 928 Eur.

### **4 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos**

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per vienerius metus gautinos sumos apskaitomos nominalia verte. Įmonės 2023 m. I ketvirčio balanse per vienerius metus gautinos sumos sudarė – 337 484 Eur.

Pirkėjų įsiskolinimas 2023 m. kovo 31 d. – 315 353 Eur. Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta, kad liko skolingi:

- 74,2 proc. Kretingos rajono savivaldybė už miesto tvarkymo darbus, vietinės rinkliavos administravimo ir komunalinių atliekų vežimo paslaugas;
- 25,8 proc. gyventojai ir įmonės už suteiktas įvairias paslaugas.

#### **5 pastaba. Kitos gautinos sumos**

Kitos gautinos sumos 3 506 Eur, t. y. gautinas pridėtinės vertės mokestis – 1185 Eur, kitos gautinos sumos – 10 Eur, WC kompensacija – 2 311 Eur.

#### **6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Įmonės grynieji pinigai sąskaitose ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte. 2023 m. kovo 31 d. pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis yra 283 368 Eur, t. sk. pinigai bankų sąskaitose – 272 680 Eur: Įmonės apyvartinės lėšos – 111 548 Eur, sukaupta suma už vietinę rinkliavą ir Daugiabučių namų renovacijos depozitas – 161 132 Eur; pinigai kelyje – 10 682 Eur, pinigai kasoje – 5 Eur.

#### **7 pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos**

Ateinančių laikotarpių sąnaudoms priskirtas iš anksto sumokėtas pelno mokestis 8 286 Eur.

#### **8 pastaba. Įmonės savininko kapitalas**

Įmonės savininkas yra Kretingos rajono savivaldybė.

Įmonės savininko kapitalas per 2023 m. I ketvirtį nepakito, 2023 m. kovo 31 d. sudarė 736 676 Eur.

#### **9 pastaba. Rezervai**

Įmonės privalomasis rezervas sudaromas iš grynojo pelno atskaitymų ir naudojamas nuostoliams dengti. Įmonės rezervai 2023 m. kovo 31 d. duomenimis: privalomojo rezervas – 15 188 Eur.

#### **10 pastaba. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)**

Pelno (nuostolio) paskirstymas SĮ „Kretingos komunalininkas“ apskaitoje registruojamas tada, kai pelno (nuostolio) paskirstymas yra patvirtintas Įmonės savininko teisės ir pareigas įgyvendinančios institucijos, t. y. Kretingos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus, neatsižvelgiant į tai, kada jis uždirbtas. Ataskaitinio laikotarpio nuostolis 2023 m. kovo 31 d.



duomenimis – 136 917 Eur, praėjusių metų nuostolis – 130 783 Eur, ankstesnių metų pelnas – 135 Eur, nuostolis 2023 m. kovo 31 d. duomenimis – 261 988 Eur.

### 11 pastaba. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijų ir subsidijų vertė 2023 m. kovo 31 d. – 19 246 Eur.

### 12 pastaba. Po vienerių metų mokėtinos sumos, ilgalaikiai įsipareigojimai.

Įmonėje sudarytos penkios lizingo sutartys transporto priemonių įsigijimui. Sutartys sudarytos trijų - šešerių metų laikotarpiui (3, 4 lentelės).

3 lentelė

Lizingo/kreditavimo bendrovė	Prekės pavadinimas	Likutis 2023-01-01	Mokėti po 2023 m.
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2021 m. birželio 17 d. Nr. FL-212-17283	Šiukšliavežė SCANIA su manipulatoriumi LVI 751	39 364	24 205
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2021 m. liepos 29 d. Nr. FL-213-17617	Savivartis su kranu SCANIA P 340 LTS 402	17 761	7 335
SIA CITADELE LEASING Lietuvos filialas, sutartis sudaryta 2019 m. birželio 10 d. Nr. 71448/00	Atliekų vežimo mašina IVECO su manipulatoriumi LCZ126	94 710	57 686
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2022 m. gruodžio 29 d. Nr. FC-224-20765	Šlavimo mašina MAN MJI822	0	39 633
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2022 m. liepos 13 d. Nr. FC-222-19636	Savivartis su kabliu MB MLD571	0	46 974
<i>Iš viso:</i>	<i>X</i>	<i>151 835</i>	<i>175 833</i>

### 13 pastaba. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

4 lentelė

Skolų, įsipareigojimų grupė	Mokėti per 2023 m.	Likutis 2023-03-31 Eur
<i>Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t.sk.:</i>	<i>140 078</i>	<i>116 331</i>
1.1 AB Šiaulių bankas	15 159	11 440
1.2 AB Šiaulių bankas	10 425	7 882
1.3 AB Šiaulių bankas	32 967	29 373
1.4 AB Šiaulių bankas	44 502	39 771
1.5 SIA CITADELE LEASING Lietuvos filialas	37 025	27 865

Įmonė vykdo finansinių skolų grąžinimo grafikus.

Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai – 851 103 Eur, t. y. mokėtinos sumos po vienerių metų, lizingas – 175 833 Eur, mokėtinos sumos per vienerius metus, lizingo einamųjų metų dalis – 116 331 Eur, skolos tiekėjams – 208 479 Eur, iš jų didžiausias įsiskolinimas yra UAB „Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras“ vartų mokestis – 116 150 Eur, UAB „Viada LT“ degalai – 22 315 Eur, UAB „Davitas“ automobilio Ford Tranzit pirkimo sąnaudos – 18 029 Eur, AB „Kelių priežiūra“ druska – 12 450 Eur, UAB „Pajūrio naujienos“ pristatymo paslaugos – 10 455 Eur, AB „Lietuvos paštas“ pašto paslaugos – 4 265 Eur, UAB „Green Admin“ nuomos paslaugos – 3 872 Eur, MB „Airoteka“ darbo rūbai – 3 098 ir kt., gauti išankstiniai mokėjimai – 3 240 Eur.

#### **14 pastaba. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos**

Sukaupėtų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų 2023 m. kovo 31 d. nėra.

#### **15 pastaba. Pardavimo pajamos**

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tuomet, kai paslaugos yra parduotos. Per 2023 m. pirmą ketvirtį pagrindinės veiklos pardavimo pajamų gauta 250 845 Eur.

#### **16 pastaba. Pardavimo savikaina**

Veiklos sąnaudos atspindi per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine įmonės veikla. Veiklos sąnaudoms priskiriamos pardavimo ir administracinės sąnaudos.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos, vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais, tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Sąnaudos patikimai įvertinamos tikrąją verte. Per 2023 m. pirmą ketvirtį pardavimų savikainos vertė – 234 067 Eur.

#### **17 pastaba. Bendrosios ir administracinės sąnaudos**

Administracinės ir ūkinės pardavimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo patirtos.

Administracinės veiklos sąnaudų vertė – 26 284 Eur, ūkinės veiklos sąnaudų vertė – 2 396 Eur. Viso bendrųjų administracinių ir ūkinių sąnaudų vertė – 28 680 Eur.

#### **18 pastaba. Kitos veiklos sąnaudos**

Kitos veiklos pajamų nebuvo, o patirtų sąnaudų vertė – 28 Eur.

#### **19 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos**

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų vertė – 1 313 Eur.

Iš viso per pirmą ketvirtį Įmonėje patirtų sąnaudų vertė – 264 088 Eur.

### Pagrindinės veiklos pajamų ir sąnaudų analizė.

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamų vertė per 2023 m. pirmą ketvirtį lyginant su 2022 metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo – 8 902 Eur, sąnaudų vertė padidėjo – 25 965 Eur (1 lentelė).

1 lentelė

Paslaugų pavadinimas	Pajamos			Sąnaudos		
	Per 2022 m. I ketv. Eur	Per 2023 m. I ketv. Eur	Pokytis Eur	Per 2022 m. I ketv. Eur	Per 2023 m. I ketv. Eur	Pokytis Eur
Valymas	35 173	49 980	14 807	24 602	32 043	7 441
Kapinių priežiūra	7 821	10 946	3 125	5 341	10 506	5 165
Apšvietimas	19 674	11 349	-8 325	10 399	8 436	-1 963
WC priežiūra	721	1156	435	956	1641	685
Komunalinių atliekų vežimas	313 368	331 649	18 281	366 672	337 994	-28 678
Gatvių priežiūra	78 618	73 974	-4 644	94 891	117 120	22 229
Vietinės rinkliavos administravimas	18 636	16 863	-1 773	26 187	28 349	2 162
Renovuojamų būstų administravimas	20 303	7 299	-13 004	15 673	34 597	18 924
<b>Iš viso</b>	<b>494 314</b>	<b>503 216</b>	<b>8 902</b>	<b>544 721</b>	<b>570 686</b>	<b>25 965</b>

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per 2023 metų pirmą ketvirtį, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, suteikė paslaugų už 442,1 tūkst. Eur ir tai sudarė 87,9 proc. visų Įmonės pirmo ketvirčio pardavimų pajamų. 2023 metais Įmonė, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, pajamų gavo 24,5 tūkst. Eur mažiau lyginant su 2022 m. pirmu ketvirčiu (2 lentelė).

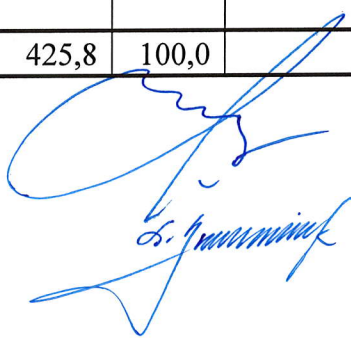
### SĮ „Kretingos komunalininkas“ pajamų pasiskirstymas, pagal mokėtojo tipą

2 lentelė

	2021 m. I ketvirtis		2022 m. I ketvirtis		2023 m. I ketvirtis	
	Suma, tūkst. Eur	Suma, tūkst. Eur	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.
Pajamos iš Kretingos rajono savivaldybės	398,3	93,5	466,6	94,3	442,1	87,9
Pajamos iš įmonių, įstaigų, organizacijų, fizinių asmenų	27,6	6,5	28,0	5,7	61,1	12,1
<b>Visos pajamos:</b>	<b>425,8</b>	<b>100,0</b>	<b>494,6</b>	<b>100,0</b>	<b>503,2</b>	<b>100,0</b>

Direktorius

Vyr. buhalterė



Paulius Ruškus

Laima Šikšnienė