

SĮ „KRETINGOS KOMUNALININKAS“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 M. BIRŽELIO 30 D. PUSMETINIO BALANSO

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.

Visos sumos Įmonės finansinėse ataskaitose pateikiamos eurai.

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. birželio 30 d. Įmonėje dirbo 75 darbuotojai. Per 2023 m. antrą ketvirtį priimta 14 darbuotojų: pagal terminuotas darbo sutartis – 11, pagal neterminuotas darbo sutartis – 3 darbuotojai, atleista 13 darbuotojų: pagal terminuotas darbo sutartis – 9, pagal neterminuotas darbo sutartis – 4 darbuotojai. 2023 m. antro ketvirčio Įmonės darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis – 1 272 Eur.

Per 2023 m. antrą ketvirtį SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbuotojams priskaičiuoti 329 961 Eur su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, tame skaičiuje valstybiniam socialiniam draudimui priskaičiuota 67 769 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 39 796 Eur, sukaupti atostoginių kaupiniai 25 629 Eur, mokėtinas darbo užmokestis Įmonės darbuotojams 196 798 Eur.

Pelno (nuostolių) ataskaita yra sudedamoji pusmetinio 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

2023 m. per pirmą pusmetį iš apyvartinių lėšų Įmonė įsigijo nematerialaus turto: Klientų informavimo (komunikacijos) modulis (Payment – link modulis), įsigijimo vertė 2480 Eur, Vietinės rinkliavos savitarnos modulis, įsigijimo vertė 3450 Eur, užregistravo nematerialaus ilgalaikio turto sąskaitoje 1140 – „Programinės įrangos įsigijimo savikaina“.

2 pastaba. Materialusis turtas

2023 m. per pirmą pusmetį 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 Eur, Savivartį su kabliu MB, įsigijimo vertė – 108 000 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 Eur, 100 vnt. 240 l talpos naudotų mišrių komunalinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 1 908 Eur, Vejos traktoriuką Cub Cadet XZ5, įsigijimo vertė – 3 900 Eur, Šlaitinį pjovimo robotą Ecotech, įsigijimo vertė – 33 500 Eur, Krūmapjovę STIHL, įsigijimo vertė – 785 Eur, Šiukšliavežę SCANIA P280, įsigijimo vertė – 40 000 Eur, Žoliapjovę MATENG, įsigijimo vertė – 2247,93 Eur, Kondicionierių Midea, įsigijimo vertė – 619,83 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 pusmetį nupirktą ilgalaikį turtą, kurio vertė – 41 711,57 Eur, užregistravo ilgalaikio turto sąskaitoje 1220 – „Mašinų ir įrengimų įsigijimo savikaina“, ilgalaikį turtą, kurio vertė – 237 900,00 Eur, užregistravo ilgalaikio turto sąskaitoje 1230 – „Transporto priemonės“, ilgalaikį turtą, kurio vertė – 10 917,25 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 pusmetį pavestoms funkcijoms vykdyti įsigijo ir sunaudojo degalų už 101 949 Eur, žaliavų ir medžiagų už 99 011 Eur.

4 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per vienerius metus gautinos sumos apskaitomos nominalia verte. Įmonės 2023 m. pirmo pusmečio balanse per vienerius metus gautinos sumos sudarė 392 675 Eur.

Pirkėjų įsiskolinimas 2023 m. birželio 30 d. – 369 165 Eur. Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta, kad liko skolingi:

- 79,7 proc. Kretingos rajono savivaldybė už miesto tvarkymo darbus, vietinės rinkliavos administravimo ir komunalinių atliekų vežimo paslaugas;

- 20,3 proc. gyventojai ir įmonės už suteiktas įvairias paslaugas.

5 pastaba. Kitos gautinos sumos

Kitos gautinos sumos 5 116 Eur, t. y. kitos gautinos sumos – 33 Eur, WC kompensacija – 5 083 Eur.

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Įmonės grynieji pinigai sąskaitose ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte. 2023 m. birželio 30 d. pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis yra 166 286 Eur, t. sk. pinigai bankų sąskaitose – 164 174 Eur; Įmonės apyvartinės lėšos – 126 340 Eur, sukaupta suma už vietinę rinkliavą ir Daugiabučių namų renovacijos depozitas – 37 834 Eur; pinigai kelyje – 2 086 Eur, pinigai kasoje – 26 Eur.

7 pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudoms priskirtų sumų nėra.

8 pastaba. Įmonės savininko kapitalas

Įmonės savininkas yra Kretingos rajono savivaldybė.

Įmonės savininko kapitalas per 2023 m. I pusmetį nepakito, 2023 m. birželio 30 d. sudarė 736 676 Eur.

9 pastaba. Rezervai

Įmonės privalomasis rezervas sudaromas iš grynojo pelno atskaitymų ir naudojamas

nuostoliams dengti. Įmonės rezervai 2023 m. birželio 30 d. duomenimis buvo sunaudoti 2022 metų nuostoliams padengti.

10 pastaba. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Pelno (nuostolio) paskirstymas SĮ „Kretingos komunalininkas“ apskaitoje registruojamas tada, kai pelno (nuostolio) paskirstymas yra patvirtintas Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos, t. y. Kretingos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus, neatsižvelgiant į tai, kada jis uždirbtas. Ataskaitinio laikotarpio nuostolis 2023 m. birželio 30 d. duomenimis – 79 516 Eur, praėjusių metų nuostolis – 109 856 Eur, nuostolis 2023 m. birželio 30 d. duomenimis – 117 772 Eur.

11 pastaba. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijų ir subsidijų vertė 2023 m. birželio 30 d. – 16 030 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.

Skolų, įsipareigojimų grupė	Mokėti per 2023 m.	Likutis 2023-06-30 Eur
<i>Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t. sk.:</i>	140 078	50 751
1.1. AB Šiaulių bankas	15 159	7 674
1.2. AB Šiaulių bankas	10 425	5 297
1.3. AB Šiaulių bankas	32 967	8 572
1.4. AB Šiaulių bankas	44 502	10 565
1.5. SIA CITADELE LEASING Lietuvos filialas	37 025	18 643

Įmonė vykdo finansinių skolų grąžinimo grafikus.

Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai – 770 095 Eur, t. y. mokėtinos sumos po vienerių metų, lizingas – 175 833 Eur, mokėtinos sumos per vienerius metus, lizingo einamųjų metų dalis – 50 751 Eur, skolos tiekėjams – 213 937 Eur, iš jų didžiausias įsiskolinimas yra UAB „Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras“ vartų mokestis – 163 002 Eur, UAB „VIADA LT“ degalai – 21 093 Eur, UAB „VENSVA“ šiukšliavežės SCANIA pirkimo sąnaudos – 10 000 Eur, UAB „Technologiniai paslaugų sprendimai“ programų aptarnavimas – 4 538 Eur, UAB GREEN ADMIN nuomos paslaugos – 3 872 Eur, UAB „Vieškelis LT“ atsargos – 2 235 Eur, UAB „Petro servisas“ remonto paslaugos – 1 324 ir kt. Gauti išankstiniai mokėjimai – 67 733 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 191 778 Eur, kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai – 70 063 Eur.

14 pastaba. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Sukaupėtų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų 2023 m. birželio 30 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 pusmetį pagrindinės veiklos pardavimo pajamų gauta 1 273 003 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 pusmetį pardavimų savikainos vertė – 1 238 129 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 – 105 714 Eur, ūkinės veiklos sąnaudų vertė – 13 450 Eur. Viso bendrųjų administracinių ir ūkinių sąnaudų vertė – 119164 Eur.

18 pastaba. Kitos veiklos sąnaudos

Kitos veiklos pajamų vertė – 4 289, patirtų sąnaudų vertė – (7 296) Eur. Viso pelnas – 11 585 Eur.

19 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų vertė – 205 Eur, sąnaudų vertė – 7 016 Eur. Iš viso per pirmą pusmetį Įmonėje patirtų sąnaudų vertė – 6 811 Eur.

Pagrindinės veiklos pajamų ir sąnaudų analizė.

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamų vertė per 2023 m. pirmą pusmetį lyginant su 2022 metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo – 93 431 Eur, sąnaudų vertė padidėjo – 122 357 Eur (1 lentelė).

1 lentelė

Paslaugų pavadinimas	Pajamos			Sąnaudos		
	Per 2022 m. I pusr. Eur	Per 2023 m. I pusr. Eur	Pokytis Eur	Per 2022 m. I pusr. Eur	Per 2023 m. I pusr. Eur	Pokytis Eur
Valymas	81 653	98 819	17 166	57 778	67073	9 295
Kapinių priežiūra	16 017	18 855	2 838	12 872	19017	6 145
Apšvietimas	54 697	29 241	-25 456	34 369	20694	-13 675
WC priežiūra	1 813	2 834	1 021	1 460	2850	1 390
Komunalinių atliekų vežimas	783 454	849 640	66 186	826 782	855747	28 965
Gatvių priežiūra	170 023	219 078	49 055	221 142	263820	42 678
Vietinės rinkliavos administravimas	46 402	41 076	-5 326	45 201	54434	9 233
Renovuojamų būstų administravimas	25 513	13 460	-12 053	35 330	73656	38 326
Iš viso	1 179 572	1 273 003	93 431	1 234 934	1357291	122 357

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per 2023 metų pirmą pusmetį, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, suteikė paslaugų už 1 148,8 tūkst. Eur ir tai sudarė 90,0 proc. visų Įmonės pirmo pusmečio pardavimų pajamų. 2023 metais Įmonė, tenkindama Kretingos rajono

savivaldybės viešuosius interesus, pajamų gavo 106,3 tūkst. Eur daugiau lyginant su 2022 m. pirmu pusmečiu (2 lentelė).

SĮ „Kretingos komunalininkas“ pajamų pasiskirstymas, pagal mokėtojo tipą

2 lentelė

	2021 m. I pusmetis		2022 m. I pusmetis		2023 m. I pusmetis	
	Suma, tūkst. Eur	Suma, tūkst. Eur	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.
Pajamos iš Kretingos rajono savivaldybės	992,5	88,8	1 042,5	88,4	1 148,8	90,0
Pajamos iš įmonių, įstaigų, organizacijų, fizinių asmenų	125,1	11,2	137,4	11,6	127,7	10,0
Visos pajamos:	1 117,6	100,0	1 179,9	100,0	1 276,5	100,0

Direktorius

Paulius Ruškus

Vyr. buhalterė

Laima Šikšnienė