

## SI „KRETINGOS KOMUNALININKAS”

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2023 M. RUGSĖJO 30 D. KETVIRTINIO BALANSO

SI „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 SI „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. rugsėjo 30 d. Įmonėje dirbo 77 darbuotojai. Per 2023 m. trečią ketvirtį priimta 9 darbuotojai: pagal terminuotas darbo sutartis – 7, pagal neterminuotas darbo sutartis – 2 darbuotojai, atleista 8 darbuotojai: pagal terminuotas darbo sutartis – 4, pagal neterminuotas darbo sutartis – 4 darbuotojai. 2023 m. trečio ketvirčio Įmonės darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis – 1 279 Eur.

Per 2023 m. trečią ketvirtį SI „Kretingos komunalininkas“ darbuotojams priskaičiuoti 326 871 Eur su darbo santykiais susiję išipareigojimai, tame skaičiuje valstybiniam socialiniam draudimui priskaičiuota 67 794 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 40 514 Eur, sukaupti atostoginių kaupiniai 26 141 Eur, mokėtinas darbo užmokestis Įmonės darbuotojams 192 422 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**

2023 m. per tris ketvirčius 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 tris ketvirčius 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, 240 vnt. 240 l talpos naudotų mišrių komunalinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 3 981,82 Eur, Kompiuterį Lenovo All in One 27, biuro programa, įsigijimo vertė – 919,84 Eur, 120 vnt. 240 l talpos naudotų mišrių komunalinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 2 289,60 Eur, Motorinį pjūklą STIHL, įsigijimo vertė – 594,22 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. tris ketvirčius nupirktą ilgalaikį turtą, kurio vertė – 42 631,41 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 – 17782,89 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 tris ketvirčius pavestoms funkcijoms vykdyti įsigijo ir sunaudojo degalų už 156 535 Eur, žaliavų ir medžiagų už 126 880 Eur.

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

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per vienerius metus gautinos sumos apskaitomos nominalia verte. Įmonės 2023 m. trijų ketvirčių balanse per vienerius metus gautinos sumos sudarė 396 690 Eur.

Pirkėjų įsiskolinimas 2023 m. rugsėjo 30 d. – 376 132 Eur. Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta, kad liko skolingi:

- 79,5 proc. Kretingos rajono savivaldybė už miesto tvarkymo darbus, vietinės rinkliavos administravimo ir komunalinių atliekų vežimo paslaugas;

- 20,5 proc. gyventojai ir įmonės už suteiktas įvairias paslaugas.

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

Kitos gautinos sumos 2 907 Eur, t. y. kitos gautinos sumos – 8 Eur, WC kompensacija – 2 899 Eur.

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

Įmonės grynieji pinigai sąskaitose ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte. 2023 m. rugsėjo 30 d. pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis yra 184 443 Eur, t. sk. pinigai bankų sąskaitose – 181 225 Eur; Įmonės apyvartinės lėšos – 164 787 Eur, sukaupta suma už vietinę rinkliavą ir Daugiabučių namų renovacijos depozitas – 16 438 Eur; pinigai kelyje – 3 216 Eur, pinigai kasoje – 2 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. per tris ketvirčius nepakito, 2023 m. rugsėjo 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. rugsėjo 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 mero, neatsižvelgiant į tai, kada jis uždirbtas. Ataskaitinio laikotarpio pelnas 2023 m. rugsėjo 30 d. duomenimis – 27 111 Eur, praėjusių metų nuostolis – 109 856 Eur, nuostolis 2023 m. rugsėjo 30 d. duomenimis – 82 745 Eur.

### 11 pastaba. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijų ir subsidijų vertė 2023 m. rugsėjo 30 d. – 8 263Eur.

### 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

Iš viso:	X	151 835	175 833
----------	---	---------	---------

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

4 lentelė

Skolų, įsipareigojimų grupė	Mokėti per 2023 m.	Likutis 2023-09-30 Eur
<i>Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t. sk.:</i>	140 078	25 533
1.1. AB Šiaulių bankas	15 159	3 861
1.2. AB Šiaulių bankas	10 425	2 670
1.3. AB Šiaulių bankas	32 967	4 329
1.4. AB Šiaulių bankas	44 502	5 316
1.5. SIA CITADELE LEASING Lietuvos filialas	37 025	9 357

Įmonė vykdo finansinių skolų grąžinimo grafikus.

Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai – 147 295 Eur, t. y. mokėtinos sumos po vienerių metų, lizingas – 175 833 Eur, mokėtinos sumos per vienerius metus, lizingo einamųjų metų dalis – 25 533 Eur, skolos tiekėjams – 147 295 Eur, iš jų didžiausias įsiskolinimas yra UAB „Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras“ vartų mokestis – 101 646 Eur, UAB „VIADA LT“ degalai – 25 498 Eur, UAB „Ecoservice“ tekstilės atliekų tvarkymas – 4 018 Eur, UAB GREEN ADMIN nuomos paslaugos – 2 439 Eur, UAB „Skuba Lietuva“ remonto medžiagos – 2 096 Eur, A. Litvino įmonė remonto paslaugos – 1 182 Eur, UAB „Visrupos servisas“ remonto paslaugos – 1 162 ir kt. Gauti išankstiniai mokėjimai – 68 305 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 181 503 Eur, kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai – 52 193 Eur.

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

Sukaupėtų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų 2023 m. rugsėjo 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. tris ketvirčius pagrindinės veiklos pardavimo pajamų gauta 2 056 872 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. tris ketvirčius pardavimų savikainos vertė – 1 875 185 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 – 151 803 Eur, ūkinės veiklos sąnaudų vertė – 19 383 Eur. Viso bendrųjų administracinių ir ūkinių sąnaudų vertė – 171 186 Eur.

**18 pastaba. Kitos veiklos sąnaudos**

Kitos veiklos pajamų vertė – 17 357, patirtų sąnaudų vertė – (8 751) Eur. Viso pelnas – 26 108 Eur.

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

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų vertė – 352 Eur, sąnaudų vertė – 9 850 Eur. Iš viso per tris ketvirčius Įmonėje patirtų sąnaudų vertė – 9 498 Eur.

**Pagrindinės veiklos pajamų ir sąnaudų analizė.**

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamų vertė per 2023 m. tris ketvirčius lyginant su 2022 metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo – 287 741 Eur, sąnaudų vertė padidėjo – 180 392 Eur (1 lentelė).

1 lentelė

Paslaugų pavadinimas	Pajamos			Sąnaudos		
	Per 2022 m. III ketv. Eur	Per 2023 m. III ketv. Eur	Pokytis Eur	Per 2022 m. III ketv. Eur	Per 2023 m. III ketv. Eur	Pokytis Eur
Valymas	115 833	155 777	39 944	86 330	99 296	12 966
Kapinių priežiūra	23 775	29 740	5 965	21 750	29 377	7 627
Apšvietimas	72 052	53 968	-18 084	41 778	32 026	-9 752
WC priežiūra	3 282	3 161	-121	3 065	3 910	845
Komunalinių atliekų vežimas	1 155 165	1 338 839	183 674	1 235 469	1 321 120	85 651
Gatvių priežiūra	298 680	384 925	86 245	349 992	390 119	40 127
Vietinės rinkliavos administravimas	69 523	64 468	-5 055	62 595	70 990	8 395

Renovuojamų būstų administravimas	30 821	25 994	-4 827	65 001	99 534	34 533
<b>Iš viso</b>	<b>1 769 131</b>	<b>2 056 872</b>	<b>287 741</b>	<b>1 865 980</b>	<b>2 046 372</b>	<b>180 392</b>

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per 2023 metų tris ketvirčius, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, suteikė paslaugų už 1 859,3 tūkst. Eur ir tai sudarė 90,1 proc. visų Įmonės trijų ketvirčių pardavimų pajamų. 2023 metais Įmonė, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, pajamų gavo 287,9 tūkst. Eur daugiau lyginant su 2022 m. trimis ketvirčiais (2 lentelė).

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

2 lentelė

	2021 m. III ketv.		2022 m. III ketv.		2023 m. III ketv.	
	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.
Pajamos iš Kretingos rajono savivaldybės	1 578,0	89,1	1 571,4	88,8	1 859,3	90,1
Pajamos iš įmonių, įstaigų, organizacijų, fizinių asmenų	193,3	10,9	198,3	11,2	203,6	9,9
<b>Visos pajamos:</b>	<b>1 771,3</b>	<b>100,0</b>	<b>1 769,7</b>	<b>100,0</b>	<b>2 062,9</b>	<b>100,0</b>

Direktorius

Paulius Ruškus

Vyr. buhalterė

Laima Šikšnienė