

SĮ „KRETINGOS KOMUNALININKAS”

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2024 M. BIRŽELIO 30 D. PUSMETINIO 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 pusmetinis 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.

2024 m. birželio 30 d. Įmonėje dirbo 82 darbuotojai. Per 2024 m. antrą ketvirtį priimta 9 darbuotojai: pagal terminuotas darbo sutartis – 6, pagal neterminuotas darbo sutartis – 3 darbuotojai, atleisti 7 darbuotojai: pagal terminuotas darbo sutartis – 5 darbuotojai, pagal neterminuotas darbo sutartis – 2 darbuotojai. 2024 m. antro ketvirčio Įmonės darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis – 1 396 Eur.

Per 2024 m. antrą ketvirtį SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbuotojams priskaičiuoti 348 781 Eur su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, tame skaičiuje valstybiniam socialiniam draudimui priskaičiuota – 72 874 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis – 40 839 Eur, sukaupti atostoginių kaupiniai – 28 984 Eur, mokėtinas darbo užmokestis Įmonės darbuotojams – 207 928 Eur.

Pelno (nuostolių) ataskaita yra sudedamoji pusmetinio balanso dalis, kurioje pateikiami duomenys, iš kurių galima spręsti apie Įmonės veiklos rezultatus. Pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas 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 pusmetį Įmonė neįsigijo.

2 pastaba. Materialusis turtas

2024 m. per pirmą pusmetį Įmonė įsigijo Sniego valytuvą STIGA ST, įsigijimo vertė – 1 404,96 Eur, Šiukšliavežę SCANIA P250, įsigijimo vertė – 119 500,00 Eur, Savivartį sunkvežimį MAN TGM su priedais, įsigijimo vertė – 120 000,00 Eur, 120 vnt. 240 l talpos naudotų mišrių komunalinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 2 274,00 Eur, Volkswagen Caddy, įsigijimo vertė – 9 200,00 Eur, Krūmapjovę STIHL FS-461 C-EM su priedais, įsigijimo vertė – 826,45 Eur, Šiukšliavežę SCANIA, įsigijimo vertė – 64 900,00 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 2024 m. pirmą pusmetį nupirktą ilgalaikį turtą, kurio vertė – 1 404,96 Eur, užregistravo ilgalaikio turto sąskaitoje 1220 – „Mašinų ir įrengimų įsigijimo savikaina“, ilgalaikį turtą, kurio vertė – 313 600 Eur, užregistravo ilgalaikio turto sąskaitoje 1230 – „Transporto priemonės“, ilgalaikį turtą, kurio vertė – 3 100 Eur, užregistravo ilgalaikio turto sąskaitoje 1240 – „Kitas gamybinis ir ūkinis inventorių“.

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“ 2024 m. per pirmą pusmetį pavestoms funkcijoms vykdyti įsigijo ir sunaudojo degalų už 108 089 Eur, žaliavų ir medžiagų už 141 582 Eur.

4 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per vienerius metus gautinos sumos apskaitomos nominalia verte. Įmonės 2024 m. pirmo pusmečio balanse per vienerius metus gautinos sumos sudarė – 376 041 Eur.

Pirkėjų įsiskolinimas 2024 m. birželio 30 d. – 350 699 Eur. Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta, kad liko skolingi:

- 74,7 proc. Kretingos rajono savivaldybė už miesto tvarkymo darbus, vietinės rinkliavos administravimo ir komunalinių atliekų vežimo paslaugas;
- 25,3 proc. gyventojai ir įmonės už suteiktas įvairias paslaugas.

5 pastaba. Kitos gautinos sumos

Kitos gautinos sumos 8 337 Eur, t. y. kitos gautinos sumos – 4 344 Eur, WC kompensacija – 3 993 Eur.

Iš anksto sumokėtas pelno mokestis – 1002 Eur.

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Įmonės grynieji pinigai sąskaitose ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte. 2024 m. birželio 30 d. pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis yra 246 106 Eur, t. sk. pinigai bankų sąskaitose – 241 239 Eur; Įmonės apyvartinės lėšos – 217 344 Eur, sukaupta suma už vietinę rinkliavą ir Daugiabučių namų renovacijos depozitas – 23 895 Eur; pinigai kelyje – 4 867 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 2024 m. pirmą pusmetį padidėjo 65 000 Eur, iš savivaldybės biudžeto lėšų, skirtų SĮ „Kretingos komunalininkas“, sukurto turto verte, Kretingos rajono savivaldybės tarybos sprendimu 2024-02-08 Nr. T2-35 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ savininko kapitalo didinimo“. 2024 m. birželio 30 d. savininko kapitalas sudarė 801 676 Eur.

9 pastaba. Rezervai

Įmonės privalomasis rezervas sudaromas iš grynojo pelno atskaitymų ir naudojamas nuostoliams dengti. Iki 2023 metų sukauptas privalomasis rezervas panaudotas nuostoliams dengti. 2024 m. birželio 30 d. duomenimis Įmonės privalomasis rezervas – 277 Eur.

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 nuostolis 2024 m. birželio 30 d. duomenimis – 16 136 Eur, ankstesnių metų nuostolis – 105544 Eur, nuostolis 2024 m. birželio 30 d. duomenimis – 121 680 Eur.

11 pastaba. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijų ir subsidijų vertė 2024 m. birželio 30 d. – 14 198 Eur.

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

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

3 lentelė

Lizingo/kreditavimo bendrovė	Prekės pavadinimas	Likutis 2024-01-01	Mokėti po 2024 m.
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2021 m. birželio 17 d. Nr. FL-212-17283	Šiukšliavežė SCANIA su manipulatoriumi LVI751	24 205	8 270
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2021 m. liepos 29 d. Nr. FL-213-17617	Savivartis su kranu SCANIA P 340 LTS402	7 335	0
SIA CITADELE LEASING Lietuvos filialas, sutartis sudaryta 2019 m. birželio 10 d. Nr. 71448/00	Atliekų vežimo mašina IVECO su manipulatoriumi LCZ126	57 686	19 523
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2022 m. gruodžio 29 d. Nr. FC-224-20765	Šlavimo mašina MAN MJI822	39 633	21 430
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2022 m. liepos 13 d. Nr. FC-222-19636	Savivartis su kabliu MB MLD571	46 974	25 035
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2024 m. sausio 23 d. Nr. FC-234-21980	Šiukšliavežė SCANIA MTU438	115 676	76 767
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2024 m. sausio 23 d. Nr. FC-234-22064	Savivartis sunkvežimis MAN TGM su priedais MUD968	116 160	77 243
<i>Iš viso:</i>	<i>X</i>	<i>407 669</i>	<i>228 268</i>

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

4 lentelė

Skolų, įsipareigojimų grupė	Mokėti per 2024 m.	Likutis 2024-06-30 Eur
-----------------------------	--------------------	------------------------

<i>Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t.sk.:</i>	<i>179 402</i>	<i>81 557</i>
1.1 AB Šiaulių bankas	15 935	8 067
1.2 AB Šiaulių bankas	7 335	1 864
1.3 AB Šiaulių bankas	21 939	11 106
1.4 AB Šiaulių bankas	18 204	9 283
1.5 AB Šiaulių bankas	38 910	16 013
1.6 AB Šiaulių bankas	38 917	16 001
1.7 SIA CITADELE LEASING Lietuvos filialas	38 162	19 223

Įmonė vykdo finansinių skolų grąžinimo grafikus.

Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai – 857 007 Eur, t. y. mokėtinos sumos po vienerių metų, lizingas – 228 268 Eur, mokėtinos sumos per vienerius metus, lizingo einamųjų metų dalis – 81 557 Eur, skolos tiekėjams – 203934 Eur, iš jų didžiausias įsiskolinimas yra UAB „Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras“ vartų mokestis – 128 243 Eur, UAB „GoRent Baltic“ Šiukšliavežė LZV971 – 28529 Eur, UAB „Viada LT“ degalai – 22 009 Eur, MB „Girdenita“ medžiagų sąnaudos – 7 891 Eur, Ž.Mikaitės įmonė medžiagų sąnaudos – 4 080 Eur, UAB „Green Admin“ nuomos paslaugos – 3 049 Eur, Lietuvos savivaldybių komunalinių įmonių asociacija – 1 000 Eur ir kt, gauti išankstiniai mokėjimai – 558 116 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 239 104 Eur, kitos mokėtinos sumos – 46 028 Eur.

14 pastaba. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Sukaupėtų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų 2024 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 2024 m. pirmą pusmetį pagrindinės veiklos pardavimo pajamų gauta 1 469 470 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 2024 m. pirmą pusmetį pardavimų savikainos vertė – 1 379 862 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 – 104 483 Eur, ūkinės veiklos sąnaudų vertė – 13 907 Eur. Viso bendrųjų administracinių ir ūkinių sąnaudų vertė – 118 390 Eur.

18 pastaba. Kitos veiklos sąnaudos

Kitos veiklos pajamų gauta 25 448 Eur, iš jų aukcione parduoto nudėvėto ilgalaikio turto vertė – 22 400 Eur, o patirtų sąnaudų vertė – 1 271 Eur.

19 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų vertė – 11 531 Eur.

Iš viso per pirmą pusmetį Įmonėje patirtų sąnaudų vertė – 1 511 055 Eur.

Pagrindinės veiklos pajamų ir sąnaudų analizė.

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamų vertė per 2024 m. pirmą pusmetį lyginant su 2023 metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo – 196 467 Eur, sąnaudų vertė padidėjo – 140 962 Eur (1 lentelė).

1 lentelė

Paslaugų pavadinimas	Pajamos			Sąnaudos		
	Per 2023 m. I pusr. Eur	Per 2024 m. I pusr. Eur	Pokytis Eur	Per 2023 m. I pusr. Eur	Per 2024 m. I pusr. Eur	Pokytis Eur
Valymas	98 819	123 016	24 197	67073	74602	7 529
Kapinių priežiūra	18 855	22 216	3 361	19017	20363	1 346
Apšvietimas	29 241	49 320	20 079	20694	27448	6 754
WC priežiūra	2 834	564	-2 270	2850	1759	-1 091
Komunalinių atliekų vežimas	849 640	935 489	85 849	855747	937995	82 248
Gatvių priežiūra	219 078	274 684	55 606	263820	336610	72 790
Vietinės rinkliavos administravimas	41 076	41 948	872	54434	48185	-6 249
Renovuojamų būstų administravimas	13 460	22 233	8 773	73656	51291	-22 365
Iš viso	1 273 003	1 469 470	196 467	1 357 291	1 498 253	140 962

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per 2024 metų pirmą pusmetį, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, suteikė paslaugų už 1 333 tūkst. Eur ir tai sudarė 89,2 proc. visų Įmonės pirmo pusmečio pardavimų pajamų. 2024 metais Įmonė, tenkindama Kretingos rajono

savivaldybės viešuosius interesus, pajamų gavo 184,7 tūkst. Eur daugiau lyginant su 2023 m. pirmu pusmečiu (2 lentelė).

SĮ „Kretingos komunalininkas“ pajamų pasiskirstymas, pagal mokėtojo tipą

2 lentelė

	2022 m. I pusmetis		2023 m. I pusmetis		2024 m. I pusmetis	
	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.
Pajamos iš Kretingos rajono savivaldybės	1 042,5	88,4	1 148,8	90,0	1 333,5	89,2
Pajamos iš įmonių, įstaigų, organizacijų, fizinių asmenų	137,4	11,6	127,7	10,0	161,6	10,8
Visos pajamos:	1 179,9	100,0	1 276,5	100,0	1 495,1	100,0

Direktorius
Vyr. buhalterė

Paulius Ruškus
Laima Šikšniene