

SĮ „KRETINGOS KOMUNALININKAS”

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2022 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 pirmo pusmečio 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.

2022 m. birželio 30 d. Įmonėje dirbo 77 darbuotojai. Per 2022 m. antrą ketvirtį priimta 13 darbuotojų: pagal terminuotas darbo sutartis - 6, pagal neterminuotas darbo sutartis – 7 darbuotojai, atleista 13 darbuotojų: pagal terminuotas darbo sutartis – 5, pagal neterminuotas darbo sutartis - 8 darbuotojai.

2022 m. antro ketvirčio Įmonės darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis – 1 179 Eur.

Per 2022 m. antrą ketvirtį SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbuotojams priskaičiuoti 277 797 Eur su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, tame skaičiuje valstybiniam socialiniam draudimui priskaičiuota 56 677 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 34 229 Eur, sukaupti atostoginių kaupiniai 20 705 Eur, mokėtinas darbo užmokestis Įmonės darbuotojams 166 186 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

Nematerialaus turto per pirmą pusmetį Įmonė neįsigijo.

2 pastaba. Materialusis turtas

2022 m. per pirmą pusmetį iš apyvartinių lėšų Įmonė įsigijo 120 vnt. 240 l talpos naudotų mišrių komunalinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 1 909,20 Eur, Mobilų telefoną SAMSUNG A226, įsigijimo vertė – 176,24 Eur, Savivartę puspriekabę SANSEN A (0,5-5)1T, įsigijimo vertė – 1 528,93 Eur, Žirkles gyvatvorių HL, įsigijimo vertė – 255,37 Eur, 100 vnt. 140 l talpos naudotų mišrių komunalinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 1 368,00 Eur, Mobilų telefoną SAMSUNG A226, įsigijimo vertė – 160,54 Eur, 120 vnt. 240 l talpos naudotų mišrių komunalinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 1 983,60 Eur, Krūmapjovę STIHL-460 2 vnt., įsigijimo vertė – 1527,27 Eur, Oro kondicionavimo sistemą Midea Blanc 8 vnt., įsigijimo vertė – 4 520,00 Eur, Monitorių Dell LCD, įsigijimo vertė – 161,15 Eur, 100 vnt. 240 l talpos naudotų mišrių komunalinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 1 695,00 Eur. Komisija, sudaryta 2020 m. liepos 1 d. Įmonės direktoriaus įsakymu Nr. (1.1.) V1-41 „Dėl nuolatinės komisijos sudarymo ir atsakingo asmens skyrimo“, per 2022 m. pirmą pusmetį nupirktą ilgalaikį turtą, kurio vertė – 11 690,08 Eur, užregistravo ilgalaikio turto sąskaitoje 1220 – „Mašinų ir įrengimų įsigijimo savikaina“, ilgalaikį turtą, kurio vertė – 13 595,22 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 2021 m. vasario 3 d. įsakymu Nr. (1.1.) V1-9, 2022 m. gegužės 31 d. įsakymu Nr. (1.1.) V1-23/1 „Dėl nuolatinės medžiagų nurašymo komisijos tvirtinimo“ ir struktūrinių padalinių vadovai.

SĮ „Kretingos komunalininkas“ 2022 m. per pirmą pusmetį pavestoms funkcijoms vykdyti įsigijo ir sunaudojo degalų už 125 789 Eur, žaliavų ir medžiagų už 115 509 Eur.

4 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

SĮ „Kretingos komunalininkas“ pirmo pusmečio balanse per vienerius metus gautinos sumos sudarė – 382 152 Eur.

Pirkėjų įsiskolinimas 2022 m. birželio 30 d. – 376 724 Eur. Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta, kad liko skolingi:

- 60,1 proc. Kretingos rajono savivaldybė už miesto tvarkymo darbus, vietinės rinkliavos administravimo ir komunalinių atliekų vežimo paslaugas;
- 34,1 proc. pakuočių organizacijos už pakuočių sutvarkymą, konteinerių finansavimą;
- 5,8 proc. gyventojai ir įmonės už suteiktas įvairias paslaugas.

5 pastaba. Kitos gautinos sumos

Kitos gautinos sumos 2022 m. birželio 30 d. 2 231 Eur, t. y. kitos gautinos sumos – 10 Eur, WC kompensacija – 2 221 Eur.

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Įmonės grynieji pinigai sąskaitose ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte. 2022 m. birželio 30 d. pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis yra 284 682 Eur, t. sk. pinigai bankų sąskaitose – 280 997 Eur : Įmonės apyvartinės lėšos – 255 497 Eur, sukaupta suma už vietinę rinkliavą ir Daugiabučių namų renovacijos depozitas – 25 500 Eur; pinigai kelyje – 3 667 Eur, pinigai kasoje – 18 Eur.

7 pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudoms ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudoms priskirtas iš anksto sumokėtas pelno mokestis 1 886 Eur.

8 pastaba. Įmonės savininko kapitalas

Įmonės savininkas yra Kretingos rajono savivaldybė.

Įmonės savininko kapitalas per 2022 m. pirmą pusmetį nepakito, 2022 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 2022 m. birželio 30 d. duomenimis: privalomasis rezervas – 15 215 Eur, rezervai socialinėms reikmėms – 3 000 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 administracijos direktoriaus, neatsižvelgiant į tai, kada jis uždirbtas. Ataskaitinio laikotarpio nuostolis 2022 m. birželio 30 d. duomenimis – 40 723 Eur, ankstesnių metų pelnas – 5 712 Eur, nuostolis 2022 m. birželio 30 d. duomenimis – 35 011 Eur.

11 pastaba. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijų ir subsidijų vertė 2022 m. birželio 30 d. – 19 494 Eur.

12 pastaba. Atidėjiniai

Atidėjiniai savartyno uždarymui 2022 m. kovo 31 d. – 6 683 Eur.

13 pastaba. Po vienerių metų mokėtinos sumos, ilgalaikiai įsipareigojimai

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

3 lentelė

Lizingo/kreditavimo bendrovė	Prekės pavadinimas	Likutis 2022-01-01	Mokėti po 2022 m.
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2021 m. birželio 17 d. Nr. FL-212-17283	Šiukšliavežė SCANIA su manipulatoriumi LVI 751	53 785	39 364
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2021 m. liepos 29 d. Nr. FL-213-17617	Savivartis su kranu SCANIA P 340 LTS 402	31 136	17 761
SIA UNI CREDIT LEASING Lietuvos filialas sudaryta 2019-06-10 Nr. 71448/00	Atliekų vežimo mašina IVECO su manipulatoriumi LCZ126	130 627	94 710
<i>Iš viso:</i>	<i>X</i>	<i>215 548</i>	<i>151 835</i>

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

4 lentelė

Skolų, įsipareigojimų grupė	Mokėti per 2022 m.	Likutis 2022-06-30 Eur
<i>Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t.sk.:</i>	<i>63 713</i>	<i>30 345</i>
1.1 AB Šiaulių bankas	14 421	7 300
1.2 AB Šiaulių bankas	13 376	4 965

1.7 SIA UNICREDIT LEASING Lietuvos filialas	35 916	18 080
---	--------	--------

Įmonė vykdo finansinių skolų gražinimo grafikus.

Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai – 542 607 Eur, t. y. mokėtinos sumos po vienerių metų, lizingas – 151 835 Eur, mokėtinos sumos per vienerius metus, lizingo einamųjų metų dalis – 30 345 Eur, skolos tiekėjams – 125 847 Eur, iš jų didžiausias įsiskolinimas yra UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras“ vartų mokestis – 65 531 Eur, UAB „Viada LT“ degalai – 33 186 Eur, UAB „Ecoservice projektai“ rūšiavimo sąnaudos – 8 203 Eur, UAB „Vieškelis LT“ statybinės medžiagos– 3 863 Eur, AB „Telia Lietuva“ telefono aparatai – 2 246 Eur, MB „Girdenita“ žvyras – 2 105 Eur, UAB „Desela“ konteineriai – 2 051 Eur ir kt., gauti išankstiniai mokėjimai – 2 360 Eur.

15 pastaba. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Sukaupėtų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų 2022 m. birželio 30 d. nėra.

16 pastaba. Pardavimo pajamos

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tuomet, kai paslaugos yra parduotos. Per 2022 m. pirmą pusmetį pagrindinės veiklos pardavimo pajamų gauta 1 179 572 Eur, iš kitos veiklos pajamų gauta 631 Eur, iš finansinės veiklos pajamų gauta 9 225. Iš viso per pirmą pusmetį Įmonėje gauta pajamų 1 189 428 Eur.

17 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 2022 m. pirmą pusmetį pardavimų savikainos vertė – 1 126 493 Eur.

18 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 – 94 904 Eur, ūkinės veiklos sąnaudų vertė – 13 537 Eur. Viso bendrųjų administracinių ir ūkinių sąnaudų vertė – 108 441 Eur.

19 pastaba. Kitos veiklos sąnaudos

Kitos veiklos pajamos – 631 Eur, patirtų sąnaudų vertė – (8 813) Eur. Viso pelnas 9 444 Eur.

20 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų vertė – 9 225 Eur.

Iš viso per pirmą ketvirtį Įmonėje patirtų sąnaudų vertė – 4 030 Eur.

Pagrindinės veiklos pajamų ir sąnaudų analizė.

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamų vertė per 2022 m. pirmą pusmetį lyginant su 2021 metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo – 61 959 Eur, sąnaudų vertė padidėjo – 102 668 Eur (1 lentelė).

1 lentelė

Paslaugų pavadinimas	Pajamos			Sąnaudos		
	Per 2021 m. I pusr. Eur	Per 2022 m. I pusr. Eur	Pokytis Eur	Per 2021 m. I pusr. Eur	Per 2022 m. I pusr. Eur	Pokytis Eur
Valymas	50 386	81 653	31 267	50 657	57 778	7 121
Kapinių priežiūra	15 835	16 017	182	13 855	12 872	-983
Apšvietimas	37 808	54 697	16 889	18 434	34 369	15 935
WC priežiūra	1 068	1 813	745	2 000	1 460	-540
Komunalinių atliekų vežimas	769 419	783 454	14 035	766 068	826 782	60 714
Gatvių priežiūra	176 038	170 023	-6 015	195 088	221 142	26 054
Vietinės rinkliavos administravimas	44 611	46 402	1 791	53 637	45 201	-8 436
Renovuojamų būstų administravimas	22 458	25 513	3 055	32 527	35 330	2 803
Iš viso	1 117 623	1 179 572	61 959	1 132 266	1 234 934	102 668

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per 2022 metų pirmą pusmetį, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, suteikė paslaugų už 1 042,5 tūkst. Eur ir tai sudarė 88,4 proc. visų Įmonės pirmo pusmečio pardavimų pajamų. 2022 metais Įmonė, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, pajamų gavo 50,0 tūkst. Eur daugiau lyginant su 2021 m. pirmu pusmečiu (2 lentelė).

SĮ „Kretingos komunalininkas“ pajamų pasiskirstymas, pagal mokėtojo tipą

2 lentelė

	2020 m. I pusmetis		2021 m. I pusmetis		2022 m. I pusmetis	
	Suma, tūkst. Eur	Suma, tūkst. Eur	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.

Pajamos iš Kretingos rajono savivaldybės	902,7	92,3	992,5	88,8	1 042,5	88,4
Pajamos iš įmonių, įstaigų, organizacijų, fizinių asmenų	75,4	7,7	125,1	11,2	137,4	11,6
Visos pajamos:	978,1	100,0	1 117,6	100,0	1 179,9	100,0

Direktorius



Rimantas Žiaušys

Vyr. buhalterė



Laima Šikšniene