

SĮ „KRETINGOS KOMUNALININKAS”

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2022 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 buhalterinę 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. kovo 31 d. Įmonėje dirbo 75 darbuotojai. Per 2022 m. pirmą ketvirtį priimta 5 darbuotojai: pagal terminuotas darbo sutartis - 4, pagal neterminuotas darbo sutartis – 1 darbuotojas, atleista 4 darbuotojai: pagal terminuotas darbo sutartis – 2, pagal neterminuotas darbo sutartis - 2 darbuotojai. 2022 m. pirmo ketvirčio Įmonės darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis – 1 170 Eur.

Per 2022 m. pirmą ketvirtį SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbuotojams priskaičiuoti 267 610 Eur su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, tame skaičiuje valstybiniam socialiniam draudimui priskaičiuota 54 090 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 34 653 Eur, sukaupti atostoginių kaupiniai 20 966 Eur, mokėtinas darbo užmokestis Įmonės darbuotojams 157 901 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

2022 m. per pirmą ketvirtį 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, Žirklys gyvatvorių HL, įsigijimo vertė – 255,37 Eur. Komisija, sudaryta 2020 m. liepos 1 d. Nr. (1.1.) VI-41 „Dėl nuolatinės komisijos sudarymo ir atsakingo asmens skyrimo“, per 2022 m. pirmą ketvirtį nupirktą ilgalaikį turtą, kurio vertė – 2 340,81 Eur, užregistravo ilgalaikio turto sąskaitoje 1220 – „Mašinų ir įrengimų įsigijimo savikaina“, ilgalaikį turtą, kurio vertė – 1528,93 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 2020 m. liepos 9 d. įsakymu Nr. (1.1) V1-46, 2021 m. vasario 3 d. Nr. (1.1.) V1-9 „Dėl nuolatinės medžiagų nurašymo komisijos tvirtinimo“ ir struktūrinių padalinių vadovai.

SĮ „Kretingos komunalininkas“ 2022 m. per pirmą ketvirtį pavestoms funkcijoms vykdyti įsigijo ir sunaudojo degalų už 52 206 Eur, žaliavų ir medžiagų už 64 558 Eur.

4 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per vienerius metus gautinos sumos apskaitomos nominalia verte. Įmonės 2022 m. I ketvirčio balanse per vienerius metus gautinos sumos sudarė – 221 224 Eur.

Pirkėjų įsiskolinimas 2022 m. kovo 31 d. – 213 499 Eur. Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta, kad liko skolingi:

- 95,1 proc. Kretingos rajono savivaldybė už miesto tvarkymo darbus, vietinės rinkliavos administravimo ir komunalinių atliekų vežimo paslaugas;
- 4,9 proc. gyventojai ir įmonės už suteiktas įvairias paslaugas.

5 pastaba. Kitos gautinos sumos

Kitos gautinos sumos 2 132 Eur, t. y. kitos gautinos sumos – 13 Eur, WC kompensacija – 2 119 Eur.

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Įmonės gryniesi pinigai sąskaitose ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte. 2022 m. kovo 31 d. pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis yra 429 275 Eur, t. sk. pinigai bankų sąskaitose – 421 078 Eur; Įmonės apyvartinės lėšos – 134 278 Eur, sukaupta suma už vietinę rinkliavą ir Daugiabučių namų renovacijos depozitas – 286 800 Eur; pinigai kelyje – 8 185 Eur, pinigai kasoje – 12 Eur.

7 pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudoms ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudoms priskirtas iš anksto sumokėtas pelno mokestis 943 Eur.

8 pastaba. Įmonės savininko kapitalas

Įmonės savininkas yra Kretingos rajono savivaldybė.

Įmonės savininko kapitalas per 2022 m. I ketvirtį nepakito, 2022 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 2022 m. kovo 31 d. duomenimis: privalomasis 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 teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos, t. y. Kretingos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus, neatsižvelgiant į tai, kada jis uždirbtas. Ataskaitinio laikotarpio nuostolis 2022 m. kovo 31 d. duomenimis – 105 263 Eur, praėjusių metų pelnas – 135 Eur, ankstesnių metų pelnas – 8 719 Eur, nuostolis 2022 m. kovo 31 d. duomenimis – 96 409 Eur.

11 pastaba. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijų ir subsidijų vertė 2022 m. kovo 31 d. – 1 129 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 03 31 Eur
<i>Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t.sk.:</i>	<i>63 713</i>	<i>45 297</i>
1.1 AB Šiaulių bankas	14 421	10 883
1.2 AB Šiaulių bankas	13 376	7 387
1.7 SIA UNICREDIT LEASING Lietuvos filialas	35 916	27 027

Įmonė vykdo finansinių skolų grąžinimo grafikus.

Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai – 640 877 Eur, t. y. mokėtinos sumos po vienerių metų, lizingas – 151 835 Eur, mokėtinos sumos per vienerius metus, lizingo einamųjų metų dalis – 18 556 Eur, skolos tiekėjams – 116 085 Eur, iš jų didžiausias įsiskolinimas yra UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras“ vartų mokestis – 59 004 Eur, UAB „Viada LT“ degalai – 27 029 Eur, UAB „Ecoservice projektai“ rūšiavimo sąnaudos – 7 548 Eur, UAB „Ecomas“ šviestuvai – 5 000 Eur, MB „Girdenita“ žvyras – 2 904 Eur, UAB „Vieškelis LT“ statybinės medžiagos – 2 068

Eur, UAB „Techtransa“ remonto paslaugos – 1 609 Eur ir kt., gauti išankstiniai mokėjimai – 2 307 Eur.

15 pastaba. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Sukaupėtų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų 2022 m. kovo 31 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 ketvirtį pagrindinės veiklos pardavimo pajamų gauta 494 314 Eur, iš kitos veiklos pajamų gauta 632 Eur. Iš viso per pirmą ketvirtį Įmonėje gauta pajamų 494 946 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 ketvirtį pardavimų savikainos vertė – 544 721 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 – 47 877 Eur, ūkinės veiklos sąnaudų vertė – 7 070 Eur. Viso bendrųjų administracinių ir ūkinių sąnaudų vertė – 54 947 Eur.

19 pastaba. Kitos veiklos sąnaudos

Kitos veiklos pajamos – 632 Eur, patirtų sąnaudų vertė – (1564) Eur. Viso pelnas 2 196 Eur.

20 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų vertė – 2 106 Eur.

Iš viso per pirmą ketvirtį Įmonėje patirtų sąnaudų vertė – 600 209 Eur.

Pagrindinės veiklos pajamų ir sąnaudų analizė.

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamų vertė per 2022 m. pirmą ketvirtį lyginant su 2021 metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo – 71 023 Eur, sąnaudų vertė padidėjo – 71 422 Eur (1 lentelė).

1 lentelė

Paslaugų pavadinimas	Pajamos			Sąnaudos		
	Per 2021 m. I ketv. Eur	Per 2022 m. I ketv. Eur	Pokytis Eur	Per 2021 m. I ketv. Eur	Per 2022 m. I ketv. Eur	Pokytis Eur
Valymas	16 376	35 173	18 797	23 145	24 602	1 457
Kapinių priežiūra	7 821	7 821	0	6 664	5 341	-1 323
Apšvietimas	18 741	19 674	933	10 136	10 399	263
WC priežiūra	357	721	364	800	956	156
Komunalinių atliekų vežimas	282 786	313 368	30 582	312 115	366 672	54 557
Gatvių priežiūra	79 152	78 618	-534	88 581	94 891	6 310
Vietinės rinkliavos administravimas	14 900	18 636	3 736	18 298	26 187	7 889
Renovuojamų būstų administravimas	3 158	20 303	17 145	13 560	15 673	2 113
Iš viso	423 291	494 314	71 023	473 299	544 721	71 422


SĮ „Kretingos komunalininkas“ per 2022 metų pirmą ketvirtį, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, suteikė paslaugų už 466,6 tūkst. Eur ir tai sudarė 94,3 proc. visų Įmonės pirmo ketvirčio pardavimų pajamų. 2022 metais Įmonė, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, pajamų gavo 68,3 tūkst. Eur daugiau lyginant su 2021 m. pirmu ketvirčiu (2 lentelė).

SĮ „Kretingos komunalininkas“ pajamų pasiskirstymas, pagal mokėtojo tipą

2 lentelė

	2020 m. I ketvirtis		2021 m. I ketvirtis		2022 m. I ketvirtis	
	Suma, tūkst. Eur	Suma, tūkst. Eur	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.
Pajamos iš Kretingos rajono savivaldybės	369,8	95,4	398,3	93,5	466,6	94,3
Pajamos iš įmonių, įstaigų, organizacijų, fizinių asmenų	7,5	4,6	27,6	6,5	28,0	5,7
Visos pajamos:	377,3	100,0	425,8	100,0	494,6	100,0

Direktorius
Vyr. buhalterė



Rimantas Žiaušys
Laima Šikšnienė