

SĮ „KRETINGOS KOMUNALININKAS”

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2022 M. RUGSĖJO 30 D. III KETVIRČIO 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 trečio ketvirčio balansas parengtas vadovaujantis finansinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais, SĮ „Kretingos komunalininkas” patvirtinta apskaitos politika, Verslo apskaitos standartais, viešojo sektoriaus apskaitos 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. rugsėjo 30 d. Įmonėje dirbo 75 darbuotojai. Per 2022 m. trečią ketvirtį priimta 15 darbuotojų: pagal terminuotas darbo sutartis – 10, pagal neterminuotas darbo sutartis – 5 darbuotojai, atleista 15 darbuotojų: pagal terminuotas darbo sutartis – 8, pagal neterminuotas darbo sutartis – 7 darbuotojai.

2022 m. trečio ketvirčio Įmonės darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis – 1 183 Eur.

Per 2022 m. trečią ketvirtį SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbuotojams priskaičiuoti 316 825 Eur su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, tame skaičiuje valstybiniam socialiniam draudimui priskaičiuota 64 670 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 40 374 Eur, sukaupti atostoginių kaupiniai 20 372 Eur, mokėtinas darbo užmokestis Įmonės darbuotojams 191 077 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 trečią ketvirtį Įmonė neįsigijo.

2 pastaba. Materialusis turtas

2022 m. per tris ketvirčius 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, Žoliapjovę nulinio apsisukimo su surinkimo funkcija, įsigijimo vertė – 7 150,00 Eur, Mobilų telefoną SAMSUNG A226, įsigijimo vertė – 156,41 Eur, Mobilų telefoną SAMSUNG Galaxy, įsigijimo vertė – 156,41 Eur, Nešiojamą kompiuterį Dell Vostro su biuro programa, įsigijimo vertė – 1 111,57 Eur, Monitorių Dell LCD, įsigijimo vertė – 200,00 Eur, 120 vnt. 240 l talpos naudotų mišrių komunalinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 2 038,80 Eur, 100 vnt. 240 l talpos naudotų mišrių komunalinių atliekų konteinerių (žaliosioms atliekoms), įsigijimo vertė – 1 718,00 Eur, 120 vnt. 240 l talpos naudotų mišrių komunalinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 1 983,60 Eur, Betono maišyklę BWJ, įsigijimo vertė – 577,85 Eur. Komisija, sudaryta 2020 m. liepos 1 d. Įmonės direktoriaus įsakymu Nr. (1.1.) V1-41 „Dėl nuolatinės komisijos sudarymo ir atsakingo asmens skyrimo“ ir komisija, sudaryta 2022 m. rugsėjo 19 d. Įmonės direktoriaus įsakymu Nr. (1.1.) V1-46 „Dėl nuolatinės komisijos sudarymo ir atsakingo asmens skyrimo“ per 2022 m. tris ketvirčius nupirktą ilgalaikį turtą, kurio vertė – 10 729,50 Eur, užregistravo ilgalaikio turto sąskaitoje 1220 – „Mašinų ir įrengimų įsigijimo savikaina“, ilgalaikį turtą, kurio vertė – 17 664,84 Eur, užregistravo ilgalaikio turto sąskaitoje 1240 – „Kito gamybinio ir ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina“.

Vadovaujantis 2022 m. rugpjūčio 31 d. Įmonės direktoriaus įsakymu Nr. (1.1.) VI-43 nuo 2022 m. rugsėjo 1 d. ilgalaikiam turtui priskiriamas turtas, kurio įsigijimo vertė ne mažesnė kaip 500 eurų. Iš ilgalaikio turto sąskaitos 1140 – „Programinė įranga“ iškeliamas ir nurašomas į sąnaudas turtas, kurio vertė – 3016,39 Eur, nusidėvėjimo suma – 2735,14 Eur, iš ilgalaikio turto sąskaitos 1210 – „Statiniai“ iškeliamas į mažavertį ir nurašomas į sąnaudas turtas, kurio vertė – 266,75 Eur, nusidėvėjimo suma – 266,46 Eur, iš ilgalaikio turto sąskaitos 1220 – „Mašinos ir įrengimai“ iškeliamas į mažavertį ir nurašomas į sąnaudas turtas, kurio vertė – 10623,23 Eur, nusidėvėjimo suma – 8637,58 Eur, iš ilgalaikio turto sąskaitos 1240 – „Kitas gamybinis ir ūkinis inventorių“ iškeliamas į mažavertį ir nurašomas į sąnaudas turtas, kurio vertė – 8257,31 Eur, nusidėvėjimo suma – 6617,11 Eur.

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 tris ketvirčius pavestoms funkcijoms vykdyti įsigijo ir sunaudojo degalų už 190 145 Eur, žaliavų ir medžiagų už 160 832 Eur.

4 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

SĮ „Kretingos komunalininkas“ trečio ketvirčio balanse per vienerius metus gautinos sumos sudarė – 322 398 Eur.

Pirkėjų įsiskolinimas 2022 m. rugsėjo 30 d. – 300 042 Eur. Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta, kad liko skolingi:

- 70,6 proc. Kretingos rajono savivaldybė už miesto tvarkymo darbus, vietinės rinkliavos administravimo ir komunalinių atliekų vežimo paslaugas;
- 26,5 proc. pakuočių organizacijos už pakuočių sutvarkymą, konteinerių finansavimą;
- 2,9 proc. gyventojai ir įmonės už suteiktas įvairias paslaugas.

5 pastaba. Kitos gautinos sumos

Kitos gautinos sumos 2022 m. rugsėjo 30 d. 2 266 Eur, t. y. kitos gautinos sumos – 3 Eur, Viešojo tualetų kompensacija – 2 263 Eur.

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Įmonės gryniesi pinigai sąskaitose ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte. 2022 m. rugsėjo 30 d. pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis yra 289 970 Eur, t. sk. pinigai bankų sąskaitose – 285 260 Eur ; Įmonės apyvartinės lėšos – 242 327 Eur, sukaupta suma už vietinę rinkliavą ir Daugiabučių namų renovacijos depozitas – 42 933 Eur; pinigai kelyje – 4 699 Eur, pinigai kasoje – 11 Eur.

7 pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudoms priskirtas iš anksto sumokėtas pelno mokestis 5 086 Eur.

8 pastaba. Įmonės savininko kapitalas

Įmonės savininkas yra Kretingos rajono savivaldybė.

Įmonės savininko kapitalas per 2022 m. trečią ketvirtį nepakito, 2022 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 2022 m. rugsėjo 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. rugsėjo 30 d. duomenimis – 90 682 Eur, ankstesnių metų pelnas – 5 712 Eur, nuostolis 2022 m. rugsėjo 30 d. duomenimis – 96 394 Eur.

11 pastaba. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijų ir subsidijų vertė 2022 m. rugsėjo 30 d. – 13 332 Eur.

12 pastaba. Atidėjiniai

Atidėjiniai savartyno uždarymui 2022 m. rugsėjo 30 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 2022-09-30 Eur
<i>Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t.sk.:</i>	<i>63 713</i>	<i>15 250</i>
1.1 AB Šiaulių bankas	14 421	3 673
1.2 AB Šiaulių bankas	13 376	2 502
1.7 SIA UNICREDIT LEASING Lietuvos filialas	35 916	9 075

Įmonė vykdo finansinių skolų grąžinimo grafikus.

Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai – 512 932 Eur, t. y. mokėtinos sumos po vienerių metų, lizingas – 151 835 Eur, mokėtinos sumos per vienerius metus, lizingo einamųjų metų dalis – 15 250 Eur, skolos tiekėjams – 105 986 Eur, iš jų didžiausias įsiskolinimas yra UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras“ vartų mokestis – 53 268 Eur, UAB „Viada LT“ degalai – 24 808 Eur, UAB „Ecoservice projektai“ rūšiavimo sąnaudos – 8 300 Eur, UAB „Vieškelis LT“ statybinės medžiagos – 3 376 Eur, UAB „Algrima“ darbo rūbai – 1 571 Eur, UAB „EG kompiuteriai“ kompiuterių priežiūra“ – 1 503 Eur, UAB „Pajūrio naujienos“ pašto paslaugos – 1 496 Eur ir kt., gauti išankstiniai mokėjimai – 1 795 Eur.

15 pastaba. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Sukaupėtų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų 2022 m. rugsėjo 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. tris ketvirčius pagrindinės veiklos pardavimo pajamų gauta 1 769 131 Eur, iš kitos veiklos pajamų gauta 871 Eur, iš finansinės veiklos pajamų gauta 50 Eur. Iš viso per tris ketvirčius Įmonėje gauta pajamų 1 770 052 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. tris ketvirčius pardavimų savikainos vertė – 1 682 629 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 – 159 997 Eur, ūkinės veiklos sąnaudų vertė – 23 355 Eur. Viso bendrųjų administracinių ir ūkinių sąnaudų vertė – 183 352 Eur.

19 pastaba. Kitos veiklos sąnaudos

Kitos veiklos pajamos – 871 Eur, patirtų sąnaudų vertė – (5 363) Eur. Viso pelnas 6 234 Eur.

20 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos - 50 Eur, patirtų sąnaudų vertė – 5 829 Eur. Viso nuostolis 5 779 Eur.

Iš viso per tris ketvirčius Įmonėje patirtų sąnaudų vertė – 1 866 446 Eur.

Pagrindinės veiklos pajamų ir sąnaudų analizė.

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamų vertė per 2022 m. tris ketvirčius lyginant su 2021 metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo – 509 Eur, sąnaudų vertė padidėjo – 169 964 Eur (1 lentelė).

1 lentelė

Paslaugų pavadinimas	Pajamos			Sąnaudos		
	Per 2021 m. III ketv. Eur	Per 2022 m. III ketv. Eur	Pokytis Eur	Per 2021 m. III ketv. Eur	Per 2022 m. III ketv. Eur	Pokytis Eur
Valymas	79 905	115 833	35 928	79 190	86 330	7 140
Kapinių priežiūra	23 539	23 775	236	20 987	21 750	763
Apšvietimas	58 583	72 052	13 469	28 884	41 778	12 894
WC priežiūra	2 303	3 282	979	2 474	3 065	591
Komunalinių atliekų vežimas	1 187 674	1 155 165	-32 509	1 158 455	1 235 469	77 014
Gatvių priežiūra	319 550	298 680	-20 870	287 578	349 992	62 414
Vietinės rinkliavos administravimas	71 518	69 523	-1 995	69 870	62 595	-7 275
Renovuojamų būstų administravimas	25 550	30 821	5 271	48 578	65 001	16 423
Iš viso	1768622	1769131	509	1696016	1865980	169964

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per 2022 metų tris ketvirčius, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, suteikė paslaugų už 1 571,4 tūkst. Eur ir tai sudarė 88,8 proc. visų Įmonės trijų ketvirčių pardavimų pajamų. 2022 metais Įmonė, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, pajamų gavo 6,6 tūkst. Eur mažiau lyginant su 2021 m. trimis ketvirčiais (2 lentelė).

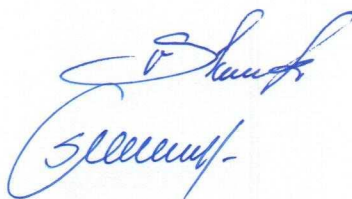
SĮ „Kretingos komunalininkas“ pajamų pasiskirstymas, pagal mokėtojo tipą

2 lentelė

	2020 m. III ketv.		2021 m. III ketv.		2022 m. III ketv.	
	Suma, tūkst. Eur	Suma, tūkst. Eur	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.
Pajamos iš Kretingos rajono savivaldybės	1 439,9	91,3	1 578,0	89,1	1 571,4	88,8
Pajamos iš įmonių, įstaigų, organizacijų, fizinių asmenų	137,8	8,7	193,3	10,9	198,3	11,2
Visos pajamos:	1 577,7	100,0	1 771,3	100,0	1 769,7	100,0

Direktoriaus pavaduotoja,
l. e. direktoriaus pareigas

Vyr. buhalterė



Vaiva Lukošienė

Solvita Grumulaitytė