

## SĮ „KRETINGOS KOMUNALININKAS”

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2024 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 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. kovo 31 d. Įmonėje dirbo 80 darbuotojai. Per 2024 m. pirmą ketvirtį priimta 7 darbuotojai: pagal terminuotas darbo sutartis – 6, pagal neterminuotas darbo sutartis – 1 darbuotojai, atleistas 1 darbuotojas: pagal terminuotas darbo sutartis – 1 darbuotojas. 2024 m. pirmo ketvirčio Įmonės darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis – 1 412 Eur.

Per 2024 m. pirmą ketvirtį SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbuotojams priskaičiuoti 343 491 Eur su darbo santykiais susiję išipareigojimai, tame skaičiuje valstybiniam socialiniam draudimui priskaičiuota 71 720 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 41 715 Eur, sukaupti atostoginių kaupiniai 27 140 Eur, mokėtinas darbo užmokestis Įmonės darbuotojams 202 916 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**

2024 m. per pirmą ketvirtį 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. 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 ketvirtį nupirktą ilgalaikį turtą, kurio vertė – 1 404,96 Eur, užregistravo ilgalaikio turto sąskaitoje 1220 – „Mašinų ir įrengimų įsigijimo savikaina“, ilgalaikį turtą, kurio vertė – 239 500,00 Eur, užregistravo ilgalaikio turto sąskaitoje 1230 – „Transporto priemonės“.

**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 ketvirtį pavestoms funkcijoms vykdyti įsigijo ir sunaudojo degalų už 50 947 Eur, žaliavų ir medžiagų už 81 829 Eur.

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

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per vienerius metus gautinos sumos apskaitomos nominalia verte. Įmonės 2024 m. I ketvirčio balanse per vienerius metus gautinos sumos sudarė – 389 204 Eur.

Pirkėjų įsiskolinimas 2024 m. kovo 31 d. – 359 025 Eur. Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta, kad liko skolingi:

- 77,9 proc. Kretingos rajono savivaldybė už miesto tvarkymo darbus, vietinės rinkliavos administravimo ir komunalinių atliekų vežimo paslaugas;
- 22,1 proc. gyventojai ir įmonės už suteiktas įvairias paslaugas.

**5 pastaba. Kitos gautinos sumos**

Kitos gautinos sumos 12 947 Eur, t. y. kitos gautinos sumos – 9 879 Eur, WC kompensacija – 3 068 Eur.

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

Įmonės grynieji pinigai sąskaitose ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte. 2024 m. kovo 31 d. pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis yra 236 552 Eur, t. sk. pinigai bankų sąskaitose – 218 652 Eur; Įmonės apyvartinės lėšos – 122 904 Eur, sukaupta suma už vietinę rinkliavą ir Daugiabučių namų renovacijos depozitas – 95 748 Eur; pinigai kelyje – 17 900 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. I ketvirtį 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. kovo 31 d. savininko kapitalas sudarė 801 676 Eur.

#### **9 pastaba. Rezervai**

Įmonės privalomasis rezervas buvo panaudotas nuostoliams dengti. Įmonės rezervų 2024 m. kovo 31 d. duomenimis nėra.

#### **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. kovo 31 d. duomenimis – 62 100 Eur, praėjusių metų pelnas – 6 160 Eur, ankstesnių metų nuostolis – 109 856 Eur, nuostolis 2024 m. kovo 31 d. duomenimis – 165 796 Eur.

#### **11 pastaba. Dotacijos ir subsidijos**

Dotacijų ir subsidijų vertė 2024 m. kovo 31 d. – 14 200 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 2024-03-31 Eur
<i>Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t.sk.:</i>	<i>179 402</i>	<i>150 453</i>
1.1 AB Šiaulių bankas	15 935	12 026
1.2 AB Šiaulių bankas	7 335	4 621
1.3 AB Šiaulių bankas	21 939	16 557
1.4 AB Šiaulių bankas	18 204	13 788
1.5 AB Šiaulių bankas	38 910	37 356
1.6 AB Šiaulių bankas	38 917	37 377
1.7 SIA CITADELE LEASING Lietuvos filialas	38 162	28 728

Įmonė vykdo finansinių skolų grąžinimo grafikus.

Mokėtinios sumos ir kiti įsipareigojimai – 876 164 Eur, t. y. mokėtinios sumos po vienerių metų, lizingas – 228 268 Eur, mokėtinios sumos per vienerius metus, lizingo einamųjų metų dalis – 150 453 Eur, skolos tiekėjams – 138 438 Eur, iš jų didžiausias įsiskolinimas yra UAB „Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras“ vartų mokestis – 85 806 Eur, UAB „Viada LT“ degalai – 21 199 Eur, UAB „Petro servisas“ medžiagų, remonto sąnaudos – 3 559 Eur, UAB „Green Admin“ nuomos paslaugos – 3 049 Eur, MB „Autotechas“ medžiagų, remonto sąnaudos – 2 729, UAB „Ecoservice“ tekstilės atliekų tvarkymo sąnaudos – 2 679 Eur ir kt, gauti išankstiniai mokėjimai – 4 083 Eur, pelno mokesčio įsipareigojimai – 2 004 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 223 750 Eur, kitos mokėtinios sumos – 129 168 Eur.

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

Sukaupėtų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų 2024 m. kovo 31 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 ketvirtį pagrindinės veiklos pardavimo pajamų gauta 676 313 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 ketvirtį pardavimų savikainos vertė – 673 206 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 – 53 796 Eur, ūkinės veiklos sąnaudų vertė – 7 085 Eur. Viso bendrųjų administracinių ir ūkinių sąnaudų vertė – 60 881 Eur.

#### **18 pastaba. Kitos veiklos sąnaudos**

Kitos veiklos pajamų gauta 965 Eur, o patirtų sąnaudų vertė – 385 Eur.

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

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų vertė – 4 906 Eur.

Iš viso per pirmą ketvirtį Įmonėje patirtų sąnaudų vertė – 739 379 Eur.

**Pagrindinės veiklos pajamų ir sąnaudų analizė.**

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamų vertė per 2024 m. pirmą ketvirtį lyginant su 2023 metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo – 173 098 Eur, sąnaudų vertė padidėjo – 163 401 Eur (1 lentelė).

1 lentelė

Paslaugų pavadinimas	Pajamos			Sąnaudos		
	Per 2023 m. I ketv. Eur	Per 2024 m. I ketv. Eur	Pokytis Eur	Per 2023 m. I ketv. Eur	Per 2024 m. I ketv. Eur	Pokytis Eur
Valymas	49 980	54 765	4 785	32 043	37 753	5 710
Kapinių priežiūra	9 534	10 887	1 353	9 524	10 126	602
Apšvietimas	12 761	25 079	12 318	9 418	12 792	3 374
WC priežiūra	1156	221,48	-935	1641	760	-881
Komunalinių atliekų vežimas	331 649	431 253	99 604	337 994	444 100	106 106
Gatvių priežiūra	73 974	127 748	53 774	117 120	170 643	53 523
Vietinės rinkliavos administravimas	16 863	17 000	137	28 349	30 668	2 319
Renovuojamų būstų administravimas	7 299	9 361	2 062	34 597	27 245	-7 352
<b>Iš viso</b>	<b>503 216</b>	<b>676 314</b>	173 098	<b>570 686</b>	<b>734 087</b>	163 401

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per 2024 metų pirmą ketvirtį, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, suteikė paslaugų už 614,4 tūkst. Eur ir tai sudarė 90,7 proc. visų Įmonės pirmo ketvirčio pardavimų pajamų. 2024 metais Įmonė, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, pajamų gavo 172 3 tūkst. Eur daugiau lyginant su 2023 m. pirmu ketvirčiu (2 lentelė).

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

2 lentelė

	2022 m. I ketvirtis		2023 m. I ketvirtis		2024 m. I ketvirtis	
	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.
Pajamos iš Kretingos rajono savivaldybės	466,6	94,3	442,1	87,9	614,4	90,7



Pajamos iš įmonių, įstaigų, organizacijų, fizinių asmenų	28,0	5,7	61,1	12,1	63,1	9,3
<b>Visos pajamos:</b>	494,6	100,0	503,2	100,0	677,5	100,0

Direktorius  
Vyr. buhalterė



L. V. V. V.

Paulius Ruškus  
Laima Šikšnienė