

**UAB “ŠILUTĖS AUTOBUSŲ PARKAS”**  
**277070440**

**A I Š K I N A M A S I S      R A Š T A S**  
**PRIE 2023 METŲ BALANSO**

**I. BENDROJI DALIS**

UAB “Šilutės autobusų parkas” įregistruota Šilutės rajono savivaldybėje 1995-12-18. Vienintelis akcininkas yra Šilutės rajono savivaldybė.

UAB “Šilutės autobusų parkas” pagrindinė veiklos sritis– keleivių pervežimas autobusais tolimojo ir vietinio susisiekimo reguliariais maršrutais. Įmonė aptarnauja 2 tolimojo, 1 miesto ir 27 priemiesčio reguliaraus susisiekimo maršrutus.

UAB “Šilutės autobusų parkas” vykdoma ir papildoma veikla : autobusų nuoma ekskursijoms, laidotuvėms, patalpų nuoma, padangų remontas, siuntų pervežimas ir saugojimas.

Vidutinis įmonės dirbančiųjų skaičius 60 darbuotojų,(2022 m. -61 darbuotojai), tame skaičiuje 33 autobusų vairuotojai – konduktoriai, 2 vadovaujančio personalo darbuotojai, 25 aptarnaujančio ir pagalbinio personalo darbuotojų. Įmonės darbuotojų vidutinis atlyginimas 2023 metais sudarė 1377 eurų, vairuotojų-konduktorių 1326 eurų, remonto darbuotojų 1238 eurų.

**II. APSKAITOS POLITIKA**

UAB „Šilutės autobusų parkas“ tvarko apskaitą pagal UAB „Šilutės autobusų parkas“ direktoriaus 2020-12-28 įsakymu Nr. V1-89 parvirtintą apskaitos politiką, Lietuvos Respublikos Finansinės apskaitos įstatymą Nr. IX-574 iš Ši apskaitos politika parengta vadovaujantis finansinę apskaitą ir įmonių veiklą reglamentuojančius teisės aktus:

- Lietuvos finansinės atskaitomybės standartai;
- LR įmonių atskaitomybės įstatymas;
- LR pinigų įstatymas;
- LR užsienio valiutos Lietuvos Respublikoje įstatymas;
- LR akcinių bendrovių įstatymas;
- LR darbo kodeksas;
- LR civilinis kodeksas
- LR apskaitos instituto Standartų tarybos nutarimas „Dėl pavyzdinio sąskaitų plano patvirtinimo“;
- LR Vyriausybės nutarimas Nr. 1283 „Dėl kasos aparatų diegimo ir naudojimo tvarkos patvirtinimo“;
- Lietuvos archyvų departamento prie LR Vyriausybės įsakymas Nr. 38 „Dėl bendrųjų dokumentų saugojimo terminų“;

UAB „Šilutės autobusų parkas“ finansiniai metai trunka 12 mėnesių.

UAB „Šilutės autobusų parkas“ finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

Finansinė apskaita tvarkoma dvejetainiu įrašu.

Balanse parodomas visas Bendrovės turtas, nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną.

Pelno (nuostolių) ataskaita yra sudedamoji finansinės atskaitomybės dalis, kurioje pateikiami ir palyginami su ankstesnių laikotarpių informacija susiję duomenys, iš kurių galima spręsti apie bendrovės veiklos rezultatus. Pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomos bendrovės pajamos ir sąnaudos. Pagal jas apskaičiuojamas pelnas ir nuostoliai, susiję su įprastine bendrovės veikla bei ypatingaisiais straipsniais.

Klaida bendrovėje laikoma esmine klaida ir finansinės atskaitomybės straipsnis laikomas reikšmingu, kai jų suma yra didesnė nei 1 procentas finansinėje atskaitomybėje pateikiamų pardavimo pajamų .

Balanse Turto, nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų eilutėse likučiai pateikiami palyginimui su praėjusiais finansiniais metais ir lyginamoji praėjusių finansinių metų informacija yra pateikiama tokia kaip ir finansiniai metai.

Nematerialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Nematerialusis turtas balanse rodomas likutine verte. Amortizuojamas nematerialusis turtas taikant tiesiogiai proporcingą amortizacijos skaičiavimo metodą.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o balanse atvaizduojamas likutine verte. Turtas , kurio įsigijimo vertė didesnė kaip 1450 Eur laikomas ilgalaikiu. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo skaičiavimui taikomas tiesiogiai proporcingas skaičiavimo metodas.

Atsargos įmonėje apskaitomos taikant nuolat apskaitomų atsargų metodą ir jas įkainojant pagal FIFO būdą.

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu: apskaitoje registruojamos tada, kai uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas.

Pajamos įvertinamos tikrąja verte. Atskaitomybėje pateikiamos grynosios pardavimo pajamos.

Tiesioginės sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tiesioginėms sąnaudoms priskiriama medžiagų ir žaliavų – atsarginės dalys, degalai, tepalai, kitos medžiagos, tiesioginių sąnaudų darbo užmokestis, autobusų nusidėvėjimas.

Netiesioginėms gamybos sąnaudoms priskiriama nekilnojamojo turto amortizaciniai atskaitymai, remonto darbuotojų darbo užmokesčio sąnaudos, gamybinių patalpų komunaliniai mokesčiai, darbuotojų medicininės patikros, licencijų įsigijimas, ūkinio transporto eksploatacinės sąnaudos ir kt.

Administracinės sąnaudos atspindi per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine bendrovės veikla. Joms priskiriama administravimo veiklos darbo užmokestis, komunaliniai mokesčiai, kiti veiklos mokesčiai ir išlaidos.

Tiesioginės, netiesioginės ir administracinės sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį laikotarpį, kai jos buvo patirtos.

Ataskaitiniu laikotarpiu apskaitos politika keista nebuvo.

### III. PASTABOS

1. UAB „Šilutės autobusų parkas“ nematerialiojo turto likutinė vertė 2023-12-31 sudaro 1 Eur. Nematerialusis turtas naudojamas įmonėje yra amortizuotas. Priedas Nr.1 „Nematerialiojo turto būklė“

2. Įsigytas (pasigamintas) ilgalaikis materialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina, o finansinėje atskaitomybėje parodomas balansine verte, kuri apskaičiuojama iš įsigijimo savikainos atimant sukauptą nusidėvėjimą.

3. Įmonės materialiojo turto įsigijimo vertė, nurašytos sumos ir nusidėvėjimas per finansinius metus pateikti priede Nr.2 „Ilgalaikio materialiojo turto būklė.“

Per ataskaitinius finansinius metus nurašytas vienas neeksploatuojamas nusidėvėjęs autobusas, kurio įsigijimo vertė 20926 eurai.

Įsigytas ilgalaikis turtas – išcentrinis ventiliatorius sprogiai aplinkai už 1810 eurų ir specialios paskirties kompiuteris už 4422 eurus, transporto priemonių diagnostikai atlikti. Šios priemonės priskirtos remonto dirbtuvėms.

4. Taikomos ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos pateiktos priede Nr.3 „Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normos“

5. Įmonėje naudojamas ir visiškai nusidėvėjęs, bet dar tinkamas naudoti ilgalaikis materialusis turtas. Priedas Nr.4 „Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas“

6. Atsargų likučiai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje ir palyginamieji skaičiai pagal atsargų grupes:

(Eurais)

Atsargų grupė	Likutis 2023 12 31	Likutis 2022 12 31
Medžiagos	2381	3065
Degalai	7009	5316
Atsarginės dalys	1285	2466
Padangos	2656	6796
Inventorius	566	74
Tepalai	3177	3271
<b>Iš viso</b>	<b>17074</b>	<b>20988</b>

7. Gautinų sumų likučiai:

Gautinų sumų grupė	Likutis 2023 12 31	Likutis 2022 12 31
Kompensacijos už lengvatas	45907	30732
Dotacijos nuostoliui dengti	47225	93147
Ekskursijų paslaugų pirkėjai	11087	3514
Debitoriai (autoūkiai)	11131	12742
Kitos gautinos sumos	2454	4154
<b>IŠ VISO</b>	<b>117804</b>	<b>144289</b>

8. Ateinančių laikotarpių sąnaudos 8597 eurų apskaitomos sąskaitoje Nr. 2912.

Jas sudaro: ateinančių metų prenumeratos ir seminarų užsakymai – 553 eur, ateinančių laikotarpių privalomojo civilinio ir KASKO draudimo įmokos -7008 eur., apskaitos ir darbo programų abonentinio mokesčio 2024 metų dalis -1036 eurai.

9. Įmonės įstatinis kapitalas finansinių metų eigoje nepakito, jis sudaro 763 905 eurus. Priedas Nr.5 „Kapitalo būklė“

Atidėjimų į rezervo fondą nėra, nes bendrovė metų rezultatas – nuostolis.

10. Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų likučiai:

Mokėtinų sumų ir įsipareigojimų grupė	Likutis 2023 12 31	Likutis 2022 12 31
Mokėtini po vienerių metų bet neveliau kaip po penkerių metų( 2020 m. atidėtų socialinio draudimo įmokų mokėjimas sąsk.4214)	0,0	8931
Po vienerių ir daugiau metų mokėtinos sumos kredito įstaigoms (sąsk. 4220)	292866	411843
Įsipareigojimai mokėtini kredito įstaigoms per vienerius metus	118977	109825
Skolos atsarginių dalių tiekėjams	44659	60864
Mokėtinas pelno mokestis		
Mokėtini atlyginimai	51034	50255
Išskaičiuoti mokesčiai iš darbuotojų ir socialinio draudimo įsiskolinimai	22330	29988
Atostoginių kaupimai	140461	134119
Mokėtini NT ir aplinkos taršos mokesčiai	6441	
Kitos mokėtinos sumos	599	7172
IŠ VISO	677367	812997

11. Bendrovės direktoriui per ataskaitinius metus priskaičiuotos sumos, susijusios su darbo santykiais pateiktos priede Nr.6 „Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais“

12. Įmonė, vadovaudamasi Šilutės rajono savivaldybės tarybos sprendimu Nr.79 2000-12-21, skaičiuoja dotacijas nuostolingiems maršrutams padengti. Per 2023 metus apskaitytų dotacijų suma nuostolingų vietinių susisiekimo maršrutų sąnaudoms mažinti sudaro 756809 eurus. Lyginant su 2022 finansiniais metais, ši suma sumažėjo 25334 eurai. Dotacijos nuostolingiems maršrutams padengti atvaizduotos sąskaitoje Nr. 24103 – dotacijos - kaip kompensacinės sumos, mažinant patirtas sąnaudas (6 kl.).

Vadovaujantis Šilutės rajono savivaldybės tarybos 2022-07-28 sprendimu Nr. T1-1102 „Dėl nemokamo keleivių vežimo reguliaraus vietinio (miesto ir priemiestinio) susisiekimo autobusų maršrutais Šilutės rajono savivaldybėje“ keleiviai vežami, taikant 100 procentų nuolaidą. Šios nuolaidos kompensuojamos iš Šilutės rajono savivaldybės biudžeto ir per 2023 metus jos sudarė 419710 eurų.

13. UAB „Šilutės autobusų parkas“ 2023 finansinių metų veiklos rezultatas – nuostolis 36 065 eurai. ( 2022 metų rezultatas nuostolis -55 367 eurai) Finansiniai rodikliai už 2023 metus atskleisti priede Nr.7.

14. Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas pateiktas priede Nr.8.

15. UAB „Šilutės autobusų parkas“ veiklos sritis - keleivių pervežimas autobusais tolimojo ir vietinio susisiekimo reguliariais maršrutais - nesikeis.

Priedama:

1. Priedas Nr.1 „Nematerialiojo turto būklė“ - 1 lapas
2. Priedas Nr.2 „Ilgalaikio materialiojo turto būklė“ - 1 lapas
3. Priedas Nr.3 „Ilgalaikio turto nusidėvėjimo normos“ – 1 lapas
4. Priedas Nr.4 „Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas“ – 1 lapas.
5. Priedas Nr.5 „Kapitalo būklė“ – 1 lapas
6. Priedas Nr.6 „Finansiniai ryšiai su įmonės vadovais“- 1 lapas
7. Priedas Nr.7 „Finansiniai rezultatai už 2023 metus“ – 3 lapai
8. Priedas Nr.8 „Pelno (nuostolių) paskirstymo projektas - 1 lapas.

Direktorius

Artūras Stonkus

Vyr. buhalterė

Rūta Jakštienė