

## **SĮ „KRETINGOS KOMUNALININKAS”**

### **AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017 M. BIRŽELIO 30 D. KETVIRTINIO BALANSO**

„Kretingos komunalininkas” 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.

Kretingos rajono savivaldybės perduotas ir įmonės įsigytas nuosavybės teise turtas priklauso Įmonės savininkui. Šį turtą Įmonė valdo, naudoja ir juo disponuoja, vadovaudamasis Vietos savivaldos įstatymu, Valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymu, Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymu, kitais įstatymais, Savivaldybės tarybos sprendimais ir kitais teisės aktais. Kretingos rajono savivaldybė įmonei turtą perdavė patikėjimo teise.

Įmonės II ketvirčio balansas parengtas, vadovaujantis Lietuvos Respublikoje 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 kitų poįstatyminių aktų reikalavimais.

Įmonėje nuo 2015 m. sausio 1 d. įdiegta nauja buhalterinės apskaitos programa „Rivilė“, kurią sudaro 10 modulių, t. y. branduolys, didžioji knyga, debitorinė/kreditorinė operacijos, pirkimai, pardavimai, atsiskaitymai, atsargos, vidinė apskaita, ilgalaikis turtas, alga.

2017 m. birželio 30 d. Įmonėje dirbo 85 darbuotojai. Per 2017 m. I pusmetį priimta 32 darbuotojai pagal terminuotas darbo sutartis, atleisti 2 darbuotojai pagal neterminuotas darbo sutartis ir 24 darbuotojai pagal terminuotas darbo sutartis.

Per 2017 m. I pusmetį SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbuotojams priskaičiuota 440 667 Eur su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, tame skaičiuje priskaičiuota: soc. draudimui iš darbdavio darbo užmokesčio fondo 30,98 proc. iš darbuotojo atlyginimo 9 proc. sudaro – 124 006 Eur, garantiniam fondui iš darbdavio darbo užmokesčio fondo 0,2 proc. sudaro - 620 Eur, iš darbuotojo atlyginimo gyventojų pajamų mokestis – 30 793 Eur, kiti iš darbuotojo darbo užmokesčio išskaičiuoti mokesčiai – 4 140 Eur, mokėtinas darbo užmokestis įmonės darbuotojams - 247 323 Eur, mokėtini atostoginių kaupiniai – 33 785 Eur.

Vadovaujantis Kretingos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2017-02-10 įsakymu Nr. A1-121 Dėl Kretingos rajono savivaldybės 2017 m. I pusmečio viešųjų darbų

programų lėšų paskirstymo darbdaviams (programos vykdytojams), SĮ „Kretingos komunalininkas“ paskirti 17 asmenys įdarbinimui savivaldybei priklausančių viešųjų erdvių ir objektų laikino pobūdžio aplinkos tvarkymo darbams (šiukšlių rinkimas, šlavimas, šienavimas, želdynų) priežiūrai, smulkaus remonto darbams. Įdarbintų asmenų darbo užmokesčiui, socialinio draudimo įmokoms ir kompensacijai už nepanaudotas atostogas sumokėti Kretingos rajono savivaldybės administracija paskyrė 7 500 Eur subsidiją ir 530 Eur kompensacija kitoms išlaidoms.

Vadovaujantis 2017-02-22 Viešųjų darbų įgyvendinimo ir finansavimo sutartimi Nr. URS-120 S1-174/F1-2017/17 darbo biržos darbuotojams priskaičiuotą darbo užmokestį 40 procentų kompensuoja Kretingos rajono savivaldybė ir 60 procentų Klaipėdos Teritorinė Darbo birža. Nuo 2017 m. kovo 1 d. iki 2017 m. birželio 30 d. vadovaujantis Kretingos rajono savivaldybės direktoriaus įsakymu buvo priimta 17 darbuotojų, kurie įmonėje išdirbo 681 d. d. 5453 val.

Vadovaujantis 2017-04-06 Įdarbinimo subsidijuojant įgyvendinimo ir finansavimo sutartimi Nr. URS-372 F1-2017/26 darbo biržos darbuotojui Olegui Makšimui priskaičiuotą darbo užmokestį 50 procentų kompensuoja Klaipėdos Teritorinė Darbo birža. Nuo 2017 m. balandžio 10 d. iki 2017 m. birželio 30 d. Vadovaujantis 2017-04-06 Įdarbinimo subsidijuojant įgyvendinimo ir finansavimo sutartimi Nr. URS-372 F1-2017/27 darbo biržos darbuotojui Virginijui Šatkui priskaičiuotą darbo užmokestį 50 procentų kompensuoja Klaipėdos Teritorinė Darbo birža. Nuo 2017 m. balandžio 10 d. iki 2017 m. rugpjūčio 31 d.

Kretingos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2017-02-10 įsakymu Nr. A1-121 Dėl Kretingos rajono savivaldybės 2017 m. I pusmečio viešųjų darbų programų lėšų paskirstymo darbdaviams (programos vykdytojams) skirti pinigai 2017 m. birželio 30 d. duomenimis panaudoti šimtu procentų.

Pelno (nuostolių) ataskaita yra sudedamoji ketvirtinio balanso dalis, kurioje pateikiami duomenys, iš kurių galima spręsti apie Įmonės veiklos rezultatus. Pelno (nuostolių) ataskaitoje parodomas 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.

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tuomet, kai paslaugos yra parduotos. Per 2017 m. I pusmetį pagrindinės veiklos pardavimo pajamų gauta 906 506 Eur, iš kitos veiklos pajamų gauta 6 552, finansinės ir investicinės veiklos pajamų gauta 440 Eur. Iš viso per I pusmetį Įmonėje gauta pajamų 913 495 Eur.

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 2017 m. I pusmetį pardavimų savikainos vertė – 952 305 Eur, t. sk. administracinės veiklos sąnaudų vertė – 78 449 Eur. Kitos veiklos patirtų sąnaudų vertė - 251 Eur, finansinės ir investicinės veiklos patirtų sąnaudų vertė – 6 122 Eur. Iš viso per I pusmetį Įmonėje patirtų sąnaudų vertė – 958 678 Eur.

Veiklos sąnaudos atspindi per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine Įmonės veikla. Veiklos sąnaudoms priskiriamos pardavimo ir administracinės sąnaudos.

Administracinės bei pardavimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo patirtos.

Pagrindinės veiklos pajamų ir sąnaudų analizė.

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamų vertė per 2017 m. I pusmetį, lyginant su 2016 metų tuo pačiu laikotarpiu sumažėjo – 8 086 Eur, sąnaudų vertė padidėjo – 126 408 Eur (1 lentelė).

1 lentelė

Paslaugų pavadinimas	Pajamos			Sąnaudos		
	Per 2016 m. I pusem. Eur	Per 2017 m. I pusem. Eur	Pokytis Eur	Per 2016 m. I pusem. Eur	Per 2017 m. I pusem. Eur	Pokytis Eur
Valymas	61 549	64 681	+3132	50 271	57 870	+7 599
Kapinių priežiūra	9 898	11 106	+1208	12 234	14 963	+2 729
Apželdinimas	106 256	75 351	-30 905	73 298	73 340	+42
Melioracijos darbai						
WC paslaugos	0	0	0	2 846	-65	-2 911
Apšvietimas	77 109	80 111	+3002	62 749	67 589	+4 840
Gatvių priežiūra	69 125	77 841	+8716	63 075	102 003	+38 928
Komunalinių atliekų vežimas	565 291	572 710	+7419	507 844	555 845	+48 001
Vietinės rinkliavos administravimas	22 851	22 829	-22	28 439	58 525	+30 086
Renovuojamų būstų administravimas	2 513	1 877	-636	25 141	22 235	-2 906
<b>Iš viso</b>	<b>914 592</b>	<b>906 506</b>	<b>-8 086</b>	<b>825 897</b>	<b>952 305</b>	<b>+126 408</b>

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per 2017 metų I pusmetį, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, suteikė paslaugų už 862,5 tūkst. Eur ir tai sudarė 95,1 proc. visų Įmonės I pusmečio pajamų. 2017 metais Įmonė, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, pajamų gavo 11,3 tūkst. Eur mažiau lyginant su 2016 m. I pusmečiu (2 lentelė).

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

2 lentelė

	2015 m. I pusmetis		2016 m. I pusmetis		2017 m. I pusmetis	
	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.
Pajamos iš Kretingos rajono savivaldybės	741,6	94,4	873,8	95,5	862,5	95,1
Pajamos iš įmonių, įstaigų, organizacijų, fizinių asmenų	43,6	5,6	37,8	4,5	49,5	4,9
<b>Visos pajamos:</b>	<b>785,2</b>	<b>100,0</b>	<b>911,6</b>	<b>100,0</b>	<b>912,0</b>	<b>100,0</b>

Įmonėje sudarytos penkios lizingo sutartys transporto priemonių įsigijimui. Sutartys sudarytos penkerių metų laikotarpiui (3, 4 lentelės).

**Po vienerių metų mokėtinos sumos, ilgalaikiai įsipareigojimai.**

3 lentelė

Lizingo bendrovė	Automobilio pavadinimas	Mokėti per 2017 m.	Mokėti po 2017 m.
UAB „Swedbank lizingas“, sutartis sudaryta 2013 m. liepos 1 d.	Automobilis VW TRANSPORTER DOKA 1.9 TDI	2 151	1 284
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2013 m. gruodžio 30 d.	Atliekų vežimo mašina VOLVO FM9, 2006 m.	16 054	19 393
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2016 m. gegužės 23 d.	Automobilis-bokštelis Mercedes-BENZ Atego	7 124	28 138
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2016 m. rugsėjo 22 d.	Atliekų vežimo mašina Renault Premium 380 dxi	17 243	39 162
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2016 m. gruodžio 29 d.	Atliekų vežimo mašina Mercedes-Benz Actros	32 230	49 445
<i>Iš viso:</i>		<i>74 802</i>	<i>137 422</i>

**Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.**

4 lentelė

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2017 01 01 Eur	Likutis 2017 06 30 Eur
<i>Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t.sk.:</i>	<i>74 802</i>	<i>22994</i>
1.1 UAB „Swedbank lizingas“	2 151	1083
1.2 AB Šiaulių bankas	16 054	8237
1.3 AB Šiaulių bankas	7 124	3620
1.4 AB Šiaulių bankas	17 243	4539
1.5 AB Šiaulių bankas	32 230	5515

Įmonė vykdo finansinių skolų grąžinimo grafikus.

2017 m. I pusmetį iš apyvartinių lėšų Įmonė įsigijo kaušą prie krautuvo „Bobcat“, įsigijimo vertė 720 Eur, stumiamą šluotą, įsigijimo vertė 842 Eur, RFID skaitytuvą, įsigijimo vertė 400 Eur, netiesioginio degimo dyzelinį patalpų šildytuvą, įsigijimo vertė 1 149 Eur, 23 vnt. 1100 L talpos konteinerių mišrioms komunalinėms atliekoms, įsigijimo vertė 2 507 Eur, 1080 vnt. 240 L talpos konteinerių antrinėms žaliavoms, įsigijimo vertė 22 410 Eur (1080 vnt. konteinerių nupirkta pagal 2016 m. pavirtintą turto įsigijimo planą, pirkimo procedūros pradėtos 2016 m. gruodžio mėn.), 400 vnt. 240 L talpos mišrių komunalinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė 5 680 Eur, dvi krūmapjovės STIHL FS 490C, įsigijimo vertė 1 628 Eur ir dvi automobilines įrangas, įsigijimo vertė 6 000 Eur. Komisija per 2017 m. I pusmetį nupirktą ilgalaikį turtą, kurio vertė 41 336 Eur, užregistravo ilgalaikio turto sąskaitose.

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 pasirašo direktoriaus 2017 m. birželio 21 d. įsakymu Nr. (1.1) V1-66 „Dėl nuolatinės medžiagų nurašymo komisijos tvirtinimo“ sudaryta komisija ir struktūrinių padalinių vadovai.

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per 2017 m. I pusmetį pavestoms funkcijoms vykdyti įsigijo ir sunaudojo degalų už 80 522 Eur, žaliavų ir medžiagų už 76 009 Eur.

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per vienerius metus gautinos sumos apskaitomos nominalia verte. 2017 m. Įmonės I pusmečio balanse per vienerius metus gautinos sumos sudarė 419 463 Eur.

Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta, kad 2017 m. birželio 30 d. liko skolingi:

- 50,7 proc. Kretingos rajono savivaldybė už miesto tvarkymo darbus, vietinės rinkliavos administravimo ir komunalinių atliekų vežimo paslaugas;
- 49,1 proc. gyventojai ir įmonės už vietinę rinkliavą;
- 0,2 proc. gyventojai ir įmonės už suteiktas įvairias paslaugas.

Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai 394 318 Eur, t. y. mokėtinos sumos po vienerių metų, lizingas 137 422 Eur, mokėtinos sumos per vienerius metus, lizingo einamųjų metų dalis – 22 994 Eur, skolos tiekėjams – 94 585 Eur, iš jų didžiausias įsiskolinimas yra KRATC – 50 720 Eur, UAB AMIC Lietuva – 17 891 Eur, elektra – 3 665 Eur, UAB „TRANSKONTA“ – 6 873 Eur ir kt., gauti išankstiniai apmokėjimai 1430 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai - 131 203 Eur, atidėjimai - 6 683 Eur.

Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos – 180 422 Eur, t. sk. priskaičiuotas vietinės rinkliavos mokestis iš įmonių ir gyventojų – 160 203 Eur, pridėtinės vertės mokestis – 19 499 Eur, kitos mokėtinos sumos (vykdomieji raštai ir kt.) – 720 Eur.

Įmonės savininkas yra Kretingos rajono savivaldybė.

Įmonės savininko kapitalas per 2017 m. I pusmetį nepakito, 2017 m. birželio 30 d. sudarė 601 001 Eur.

Įmonės privalomasis rezervas sudaromas iš grynojo pelno atskaitymų ir naudojamas nuostoliams dengti. Įmonės privalomasis rezervas 2017 metais padidėjo 1 128 Eur ir 2017 m. birželio mėn. 30 d. duomenimis privalomasis rezervas - 11 478 Eur. Kiti rezervai Įmonėje sudaryti iš 2016 metų veiklos grynojo pelno atskaitymų ir sudaro 565 Eur.

Pelno (nuostolio) paskirstymas SĮ „Kretingos komunalininkas“ apskaitoje registruojamas tada, kai Kretingos rajono savivaldybės taryba priima sprendimą pelną (nuostolį) paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis uždirbtas. Ataskaitinio laikotarpio nepaskirstytasis pelnas (nuostolis) 2017 m. birželio 30 d. duomenimis - (45 183 Eur), ankstesnių metų pelnas (nuostolis) – 22 905 Eur, bendras nepaskirstytasis pelnas (nuostolis) 2017 m. birželio 30 d. duomenimis - (22 278 Eur).

2017 m. I pusmetį į savivaldybės biudžetą sumokėta įmonės pelno dalis – 4 794 Eur, į valstybės biudžetą sumokėtas avansinis pelno mokestis – 8 222 Eur.

Įmonės gryniesi pinigai sąskaitoje ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte. 2017 m. birželio 30 d. pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis yra 193 962,24 Eur, t. sk. pinigai bankų sąskaitose – 191 202,75 Eur, pinigai kelyje – 2 705,25 Eur, pinigai kasos aparate – 54,24 Eur. Dotacijų ir subsidijų vertė - 2017 m. birželio 30 d. – 30 011,70 Eur.

Direktorė

Renata Surblytė

Vyr. buhalterė

Danguolė Bernotienė