

SĮ „KRETINGOS KOMUNALININKAS”

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2020 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.

2020 m. kovo 31 d. Įmonėje dirbo 79 darbuotojai. Per 2020 m. pirmą ketvirtį priimta 6 darbuotojai: pagal terminuotas darbo sutartis - 5, pagal neterminuotas darbo sutartis - 1 darbuotojas, atleista 7 darbuotojai: pagal terminuotas darbo sutartis - 5, pagal neterminuotas darbo sutartis - 2 darbuotojai. 2020 m. pirmo ketvirčio Įmonės darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis – 966 Eur.

Per 2020 m. pirmą ketvirtį SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbuotojams priskaičiuoti 227 497 Eur su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, tame skaičiuje valstybiniam socialiniam draudimui priskaičiuota 49 911 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 33 245 Eur, sukaupti atostoginių kaupiniai 19 369 Eur, mokėtinas darbo užmokestis Įmonės darbuotojams 144 341 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

2020 m. per pirmą ketvirtį iš apyvartinių lėšų Įmonė įsigijo stacionarų kompiuterį, įsigijimo vertė - 824 Eur, 1855 vnt. 120 l talpos naujų stiklo pakuočių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 28 011 Eur, 355 vnt. 240 l talpos naujų visų rūšių pakuočių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 7 633 Eur, 100 vnt. 240 l talpos naudotų mišrių komunalinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 1 430 Eur, 30 vnt. 1 100 l talpos naudotų mišrių komunalinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 3 000 Eur. Savivaldybė perdavė turtą valdyti patikėjimo teise : vejos pjovimo traktoriuką STIGA ZT 5132 T, įsigijimo vertė – 5 118,00 Eur, likutinė vertė 5 118,00 Eur. Komisija, sudaryta 2019 m. rugpjūčio 21 d. Nr. (1.1.) VI-47 „Dėl nuolatinės komisijos ilgalaikiam materialiajam turtui užpajamuoti, perduoti eksploatuoti ir nurašyti sudarymo bei atsakingo asmens už nurašomo turto išardymą ir likvidavimą skyrimo“, per 2020 m. pirmą ketvirtį perduotą ir nupirktą ilgalaikį turtą, kurio vertė – 46 015 Eur, užregistravo ilgalaikio turto sąskaitoje 1220 – „Mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina“ – 824 Eur, 1230 – „Transporto priemonių įsigijimo savikaina“ – 5 118 Eur, 1240 – „Kito gamybinio ir ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina“ – 40 073Eur.

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 2018 m. birželio 28 d. įsakymu Nr. (1.1) V1-52 „Dėl nuolatinės medžiagų nurašymo komisijos tvirtinimo“ ir struktūrinių padalinių vadovai.

SĮ „Kretingos komunalininkas“ 2020 m. per pirmą ketvirtį pavestoms funkcijoms vykdyti įsigijo ir sunaudojo degalų už 37 826 Eur, žaliavų ir medžiagų už 25 316 Eur.

4 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per vienerius metus gautinos sumos apskaitomos nominalia verte. Įmonės 2020 m. I ketvirčio balanse per vienerius metus gautinos sumos sudarė – 371 468 Eur.

Pirkėjų įsiskolinimas 2020 m. kovo 31 d. – 345 235 Eur. Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta, kad liko skolingi:

- 97,2 proc. Kretingos rajono savivaldybė už miesto tvarkymo darbus, vietinės rinkliavos administravimo ir komunalinių atliekų vežimo paslaugas;
- 2,8 proc. gyventojai ir įmonės už suteiktas įvairias paslaugas.

5 pastaba. Kitos gautinos sumos

Kitos gautinos sumos 2 268 Eur, t. y. kitos gautinos sumos – 392 Eur, WC kompensacija – 1 876 Eur.

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Įmonės grynieji pinigai sąskaitose ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte. 2020 m. kovo 31 d. pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis yra 145 030 Eur, t. sk. pinigai bankų sąskaitose – 144 303 Eur : Įmonės apyvartinės lėšos – 118 884 Eur, sukaupta suma už vietinę rinkliavą ir Daugiabučių namų renovacijos depozitas – 25 416 Eur; pinigai kelyje – 728 Eur, pinigai kasoje – 2 Eur.

7 pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudoms priskirtas iš anksto sumokėtas pelno mokestis 1 427 Eur.

8 pastaba. Įmonės savininko kapitalas

Įmonės savininkas yra Kretingos rajono savivaldybė.

Įmonės savininko kapitalas per 2020 m. I ketvirtį padidėjo 5 118 Eur, dėl turto gauto iš Kretingos rajono savivaldybės. Turtas Įmonei perduotas 2020-02-06 Kretingos rajono savivaldybės tarybos sprendimu 2020-01-30 Nr. T2-34 ir SĮ „Kretingos komunalininkas“ įpareigotas registruoti turto vertės padidėjimą įmonės savininko kapitalo dalyje perduodamo turto verte. Įmonės savininko kapitalas 2020 m. kovo 31 d. – 719 583 Eur.

9 pastaba. Rezervai

Įmonės privalomasis rezervas sudaromas iš grynojo pelno atskaitymų ir naudojamas nuostoliams dengti. Įmonės rezervai 2020 m. kovo 31 d. duomenimis: privalomasis rezervas – 14 816 Eur, kiti rezervai sudaro 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 2020 m. kovo 31 d. duomenimis – 123 131 Eur, ankstesnių metų pelnas – 8 812 Eur, nuostolis 2020 m. kovo 31 d. duomenimis – 114 319 Eur.

11 pastaba. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijų ir subsidijų vertė 2020 m. kovo 31 d. – 11 404 Eur.

12 pastaba. Atidėjiniai

Atidėjiniai savartyno uždarymui 2020 m. kovo 31 d. - 6 683 Eur.

13 pastaba. Po vienerių metų mokėtinos sumos, ilgalaikiai įsipareigojimai.

Įmonėje sudarytos šešios lizingo sutartys transporto priemonių įsigijimui ir viena kreditavimo sutartis buitinių atliekų / antrinių žaliavų konteinerių ir atliekų surinkimo automašinių antstatų plovyklai įrengti. Sutartys sudarytos trijų, penkerių metų laikotarpiui (3, 4 lentelės).

3lentelė

Lizingo/kreditavimo bendrovė	Prekės pavadinimas	Likutis 2020 01 01	Mokėti po 2020 m.
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2016 m. gegužės 23 d.	Automobilis-bokštelis MERCEDES-BENZ ATEGO	12 428	3 774
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2016 m. rugsėjo 22 d.	Atliekų vežimo mašina Renault Premium 380 dxi	19 462	8 612
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2016 m. gruodžio 29 d.	Atliekų vežimo mašina MERCEDES-BENZ ACTROS	25 955	13 301
AB SEB bankas, sutartis 2017-08-31 Nr. PP2017-080254	Savivartis sunkvežimis MERCEDES-BENZ 818 JTH916	6 510	0
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2018 m. gegužės 04 d. FL-182-06860	Šiukšliavežė MAN KGN274	5 462	0
AB LUMINOR bankas, sutartis Nr. 163934977-1/F12017/37	Plovykla	9 633	0
SIA UNI CREDIT LEASING Lietuvos filialas sudaryta 2019-06-10 Nr.71448/00	Atliekų vežimo mašina IVECO su manipulatoriumi LCZ126	199 249	165 468
<i>Iš viso:</i>	<i>X</i>	<i>278 699</i>	<i>191 155</i>

14 pastaba. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

4 lentelė

Skolų, įsipareigojimų grupė	Mokėti per 2020 m.	Likutis 2020 03 31 Eur
<i>Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t.sk.:</i>	87 544	61 083
1.1 AB Šiaulių bankas	8 653	6 542
1.2 AB Šiaulių bankas	10 850	8 203
1.3 AB Šiaulių bankas	12 654	9 549
1.4 AB Šiaulių bankas	5 462	2 196
1.5 AB SEB bankas	6 510	4 352
1.6 AB LUMINOR bankas	9 632	4 816
1.7 SIA UNICREDIT LEASING Lietuvos filialas	33 782	25 425

Įmonė vykdo finansinių skolų grąžinimo grafikus.

Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai – 608 823 Eur, t. y. mokėtinos sumos po vienerių metų, lizingas – 191 155 Eur, mokėtinos sumos per vienerius metus, lizingo einamųjų metų dalis – 61 083 Eur, skolos tiekėjams – 157 859 Eur, iš jų didžiausias įsiskolinimas yra UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras“ vartų mokestis – 78 683 Eur, UAB „Ecoservice Klaipėda“ atliekų rūšiavimas – 21 220 Eur, UAB „Fleet union“ elektra – 15 471 Eur, UAB „RB Baltic“ konteineriai – 12 000 Eur, UAB „Desela“ konteineriai – 5 579 Eur ir kt., gauti išankstiniai mokėjimai – 5 672 Eur.

15 pastaba. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Sukaupėtų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų 2020 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 2020 m. pirmą ketvirtį pagrindinės veiklos pardavimo pajamų gauta 377 314 Eur, iš kitos veiklos pajamų gauta 4 255 Eur, finansinės ir investicinės veiklos pajamų gauta 63 Eur. Iš viso per pirmą ketvirtį įmonėje gauta pajamų 381 632 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 2020 m. pirmą ketvirtį pardavimų savikainos vertė – 449 199 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 – 44 115 Eur, ūkinės veiklos sąnaudų vertė – 7 956 Eur. Viso bendrųjų administracinių ir ūkinių sąnaudų vertė – 52 071 Eur.

19 pastaba. Kitos veiklos sąnaudos

Kitos veiklos pajamos – 4 255 Eur, patirtų sąnaudų vertė – 1 016 Eur. Viso pelnas 3 239 Eur.

20 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos - 63 Eur, patirtų sąnaudų vertė – 2 477 Eur. Viso nuostolis 2 414 Eur.

Iš viso per pirmą ketvirtį Įmonėje patirtų sąnaudų vertė – 504 763 Eur.

Pagrindinės veiklos pajamų ir sąnaudų analizė.

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamų vertė per 2020 m. pirmą ketvirtį lyginant su 2019 metų tuo pačiu laikotarpiu sumažėjo – 123 518 Eur, sąnaudų vertė sumažėjo – 52 020 Eur (1 lentelė).

1 lentelė

Paslaugų pavadinimas	Pajamos			Sąnaudos		
	Per 2019 m. I ketv. Eur	Per 2020 m. I ketv. Eur	Pokytis Eur	Per 2019 m. I ketv. Eur	Per 2020 m. I ketv. Eur	Pokytis Eur
Valymas	29 540	28 978	-1 124	31 199	29 970	-1 229
Kapinių priežiūra	7 690	7 884	-368	6 471	6 669	198
Apželdinimas	12 378	20 348	7 969	24 964	20 155	-4 809
Apšvietimas	41 527	21 208	-20 881	31 644	15 025	-16 619
WC priežiūra	891	739	-714	735	1 175	440
Komunalinių atliekų vežimas	307 250	246 949	-60 863	306 955	302 157	-4 798
Gatvių priežiūra	81 381	31 098	-50 845	63 462	32 829	-30 633
Vietinės rinkliavos administravimas	15 035	16 505	908	24 324	16 586	-7 738
Renovuojamų būstų administravimas	5 140	3 605	-2 097	11 463	24 631	13 168
Iš viso	500 832	377 314	-123 518	501 217	449 197	-52 020

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per 2020 metų pirmą ketvirtį, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, suteikė paslaugų už 369,8 tūkst. Eur ir tai sudarė 98 proc. visų Įmonės pirmo ketvirčio pardavimų pajamų. 2020 metais Įmonė, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, pajamų gavo 107,9 tūkst. Eur mažiau lyginant su 2019 m. pirmu ketvirčiu (2 lentelė).

SĮ „Kretingos komunalininkas“ pajamų pasiskirstymas, pagal mokėtojo tipą

2 lentelė

	2018 m. I ketvirtis		2019 m. I ketvirtis		2020 m. I ketvirtis	
	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.
Pajamos iš Kretingos rajono savivaldybės	340,5	91,5	477,7	95,4	369,8	98,0
Pajamos iš įmonių, įstaigų, organizacijų, fizinių asmenų	31,2	8,5	23,1	4,6	7,5	2,0
Visos pajamos:	371,7	100,0	500,8	100,0	377,3	100,0

Direktorius



Rimantas Žiaušys

Vyr. buhalterė



Laima Šikšnienė