

SĮ „KRETINGOS KOMUNALININKAS”

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017 M. KOVO 31 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 ketvirtinis 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. kovo 31 d. Įmonėje dirbo 79 darbuotojai. Per 2017 m. I ketvirtį priimta 11 darbuotojų pagal terminuotas darbo sutartis, atleisti 2 darbuotojai pagal terminuotas darbo sutartis.

Per 2017 m. I ketvirtį SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbuotojams priskaičiuoti 238 149 Eur su darbo santykiais susiję išpareigojimai, tame skaičiuje soc. draudimui priskaičiuota 59 185 Eur, garantiniam fondui 291 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 14 779 Eur, sukaupti atostoginių kaupiniai 16 327 Eur, mokėtinas darbo užmokestis įmonės darbuotojams 147 567 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 priežiūra, 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 priimtiems 17 darbuotojams, įmonėje reikės išdirbti 715 d. d. 5720 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.

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.

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tuomet, kai paslaugos yra parduotos. Per 2017 m. I ketvirtį pagrindinės veiklos pardavimo pajamų gauta 417 386 Eur, iš kitos veiklos pajamų nebuvo gauta, finansinės ir investicinės veiklos pajamų gauta 116 Eur. Iš viso per I ketvirtį Įmonėje gauta pajamų 417 502 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 ketvirtį pardavimų savikainos vertė – 464 750 Eur, t. sk. administracinės veiklos sąnaudų vertė – 38 828 Eur. Kitos veiklos patirtų sąnaudų vertė - 52 Eur, finansinės ir investicinės veiklos patirtų sąnaudų vertė – 3 293 Eur. Iš viso per I ketvirtį Įmonėje patirtų sąnaudų vertė – 468 095 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 ketvirtį, lyginant su 2016 metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo – 34 011 Eur, sąnaudų vertė padidėjo – 74 414 Eur (1 lentelė).

1 lentelė

Paslaugų pavadinimas	Pajamos			Sąnaudos		
	Per 2016 m. I ketv. Eur.	Per 2017 m. I ketv. Eur.	Pokytis Eur	Per 2016 m. I ketv. Eur.	Per 2017 m. I ketv. Eur.	Pokytis Eur
Valymas	13830	24 461	+10631	24262	30 593	+6331
Kapinių priežiūra	4800	5 844	+1044	5968	7428	+1 460
Apželdinimas	21483	19 179	-2304	20945	26515	+5 570
Melioracijos darbai						
WC paslaugos	0	0	0	3069	-118	-3 187
Apšvietimas	45494	44 662	-832	37487	37384	-103
Gatvių priežiūra	45297	52 937	+7 640	36942	64894	+27 952
Komunalinių atliekų vežimas	242774	259 754	+16 980	233495	255045	+21 550
Vietinės rinkliavos administravimas	9697	9 610	-87	15959	30492	+14 533
Renovuojamų būstų administravimas	0	939	+939	12209	12517	+308
Iš viso	383 375	417 386	+34 011	390 336	464 750	+74 414

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per 2017 metų I ketv., tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, suteikė paslaugų už 381,7 tūkst. Eur ir tai sudarė 91,2 proc. visų Įmonės I ketvirčio pajamų. 2017 metais Įmonė, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, pajamų gavo 19,6 tūkst. Eur daugiau lyginant su 2016 m. I ketv. (2 lentelė).

SĮ „Kretingos komunalininkas“ pajamų pasiskirstymas, pagal mokėtojo tipą

2 lentelė

	2015 m. I ketv.		2016 m. I ketv.		2017 m. I ketv.	
	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.
Pajamos iš Kretingos rajono savivaldybės	322,0	94,9	362,1	94,5	381,7	91,2
Pajamos iš įmonių, įstaigų, organizacijų, fizinių asmenų	17,3	5,1	21,2	5,5	36,6	8,8
Visos pajamos:	339,3	100,0	383,3	100,0	418,3	100,0

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-bokštėlis 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 03 31 Eur
<i>Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t.sk.:</i>	<i>74 802</i>	<i>38 933</i>
1.1 UAB „Swedbank lizingas“	2 151	1 619
1.2 AB Šiaulių bankas	16 054	12 196
1.3 AB Šiaulių bankas	7 124	5 386
1.4 AB Šiaulių bankas	17 243	6 754
1.5 AB Šiaulių bankas	32 230	12 978

Įmonė vykdo finansinių skolų grąžinimo grafikus.

2017 m. I ketvirtį 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.). Komisija per 2017 m. I ketv. nupirkta ilgalaikį turtą, kurio vertė 28 028 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. vasario 6 d. įsakymu Nr. (1.1) V1-14 „Dėl nuolatinės medžiagų nurašymo komisijos tvirtinimo“ sudaryta komisija ir struktūrinių padalinių vadovai.

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per 2017 m. I ketv. pavestoms funkcijoms vykdyti įsigijo ir sunaudojo degalų už 37 020 Eur, žaliavų ir medžiagų už 45 991 Eur.

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per vienerius metus gautinos sumos apskaitomos nominalia verte. 2017 m. Įmonės I ketvirčio balanse per vienerius metus gautinos sumos sudarė 264 330 Eur.

Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta, kad 2017 m. kovo 31 d. liko skolingi:

- 65,5 proc. Kretingos rajono savivaldybė už miesto tvarkymo darbus, vietinės rinkliavos administravimo ir komunalinių atliekų vežimo paslaugas;
- 24,2 proc. gyventojai ir įmonės už vietinę rinkliavą;
- 10,3 proc. gyventojai ir įmonės už suteiktas įvairias paslaugas.

Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai 391 062 Eur, t. y. mokėtinos sumos po vienerių metų, lizingas 137 423 Eur, mokėtinos sumos per vienerius metus, lizingo einamųjų metų dalis - 38 933 Eur, skolos tiekėjams - 83 822 Eur, iš jų didžiausias įsiskolinimas yra KRATC - 45 411 Eur, UAB AMIC Lietuva - 18 116 Eur, elektra - 8 169 Eur ir kt., gauti išankstiniai apmokėjimai 929 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai - 123 272 Eur, atidėjimai - 6 683 Eur.

Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos - 75 392 Eur, t. sk. priskaičiuotas vietinės rinkliavos mokestis iš įmonių ir gyventojų - 66 434 Eur, pridėtinės vertės mokestis - 8323 Eur, kitos mokėtinos sumos (vykdomieji raštai ir kt.) - 635 Eur.

Įmonės savininkas yra Kretingos rajono savivaldybė.

Įmonės savininko kapitalas per 2017 m. I ketvirtį nepakito, 2017 m. kovo 31 d. sudarė 601 001 Eur.

Įmonės gryniesi pinigai sąskaitoje ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte. 2017 m. kovo 31 d. pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis yra 212 455,44 Eur, t. sk. pinigai bankų sąskaitose - 207 190,58 Eur, pinigai kelyje - 5 265,85 Eur, pinigai kasos aparate - 14,67 Eur. Dotacijų ir subsidijų vertė - 2017 m. kovo 31 d. - 29 370,57 Eur.

Direktorė

Renata Surblytė

Vyr. buhalterė

Danguolė Bernotienė