

SĮ „KRETINGOS KOMUNALININKAS”

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2017 M. RUGSĖJO 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 III 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. rugsėjo 30 d. Įmonėje dirbo 77 darbuotojai. Per 2017 m. tris ketvirčius priimta 8 darbuotojai pagal terminuotas darbo sutartis, atleisti 7 darbuotojai pagal neterminuotas darbo sutartis ir 9 darbuotojai pagal terminuotas darbo sutartis.

Per 2017 m. tris ketvirčius SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbuotojams priskaičiuota 611 684 Eur su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, tame skaičiuje priskaičiuota: soc. draudimui iš darbdavio darbo užmokesčio fondo 30,98+1,6 proc. (30,98+1,6 apskaičiuojama darbuotojams pagal neterminuotas darbo sutartis), iš darbuotojo atlyginimo 9+2 proc. (2 proc. skaičiuojami papildomai apsidraudusiems darbuotojams) sudaro – 189 209 Eur, garantiniam fondui iš darbdavio darbo užmokesčio fondo 0,2 proc. sudaro - 925 Eur, iš darbuotojo atlyginimo gyventojų pajamų mokestis – 46 882 Eur, kiti iš darbuotojo darbo užmokesčio išskaičiuoti mokesčiai – 6 329 Eur, mokėtinas darbo užmokestis įmonės darbuotojams - 368 339 Eur. Įmonėje už tris ketvirčius priskaičiuoti mokėtini atostoginių kaupiniai – 52 556 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) Nr. A1-121, 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 kompensaciją kitoms išlaidoms. Programa 100 % įgyvendinta per I pusmetį.

Vadovaujantis 2017-02-22 Viešųjų darbų įgyvendinimo ir finansavimo sutartimi Nr. URS-120 S1-174/F1-2017/17, darbo biržos darbuotojams priskaičiuoto darbo užmokesčio dalį 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 2017-02-10 įsakymu „Dėl Kretingos rajono savivaldybės 2017 m. I pusmečio viešųjų darbų programų lėšų paskirstymo darbdaviams (programos vykdytojams)“ Nr. A1-121, buvo priimta 17 darbuotojų, kurie įmonėje išdirbo 681 d. d. 5453 val. Skirti pinigai 2017 m. birželio 30 d. duomenimis panaudoti 100 %.

Vadovaujantis 2017-04-06 Įdarbinimo subsidijuojant įgyvendinimo ir finansavimo sutartimi Nr. URS-372 F1-2017/26 darbo biržos darbuotojui Olegui Makšimui priskaičiuotą darbo užmokestį nuo 2017 m. balandžio 10 d. iki 2017 m. birželio 30 d. 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 nuo 2017 m. balandžio 10 d. iki 2017 m. rugpjūčio 31 d. 50 procentų kompensuoja Klaipėdos teritorinė darbo birža. Skirti pinigai 2017 m. rugpjūčio 31 d. duomenimis panaudoti 100 %.

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. tris ketvirčius pagrindinės veiklos pardavimo pajamų gauta 1 469 242 Eur, iš kitos veiklos pajamų

gauta 8 689, finansinės ir investicinės veiklos pajamų gauta 571 Eur. Iš viso per tris ketvirčius Įmonėje gauta pajamų 1 478 502 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. tris ketvirčius pardavimų savikainos vertė – 1 434 624 Eur, t. sk. administracinės veiklos sąnaudų vertė – 123 204 Eur. Kitos veiklos patirtų sąnaudų vertė - 459 Eur, finansinės ir investicinės veiklos patirtų sąnaudų vertė – 8 706 Eur. Iš viso per tris ketvirčius Įmonėje patirtų sąnaudų vertė – 1 443 789 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. trijų ketvirčių, lyginant su 2016 metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo – 9 423 Eur, sąnaudų vertė padidėjo – 114 502 Eur (1 lentelė).

1 lentelė

Paslaugų pavadinimas	Pajamos			Sąnaudos		
	Per 2016 m. tris ketvirčius Eur	Per 2017 m. tris ketvirčius Eur	Pokytis Eur	Per 2016 m. tris ketvirčius Eur	Per 2017 m. tris ketvirčius Eur	Pokytis Eur
Valymas	99 747	106 544	+6 797	81 282	89 655	+8 373
Kapinių priežiūra	14 801	16 181	+1 380	17 963	21 701	+3 738
Apželdinimas	172 425	155 138	-17 287	118 879	116 412	-2 467
WC paslaugos	0	0	0	2 344	156	-2 188
Apšvietimas	123 110	123 406	+296	103 970	95 070	-8 900
Gatvių priežiūra	100 784	103 583	+2 799	95 185	138 981	+43 796
Komunalinių atliekų vežimas	908 585	923 968	+15 383	814 459	859 241	+44 782
Vietinės rinkliavos administravimas	37 418	36 737	-681	47 475	80 973	+33 498
Renovuojamų būstų administravimas	2 949	3 685	+736	38 565	32 435	-6 130
Iš viso	1 459 819	1 469 242	+9 423	1 320 122	1 434 624	+114 502

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per 2017 metų tris ketvirčius, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, suteikė paslaugų už 1471,2 tūkst. Eur ir tai sudarė 95,3 proc. visų Įmonės trijų ketvirčių pajamų. 2017 metais Įmonė, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, pajamų gavo 5,5 tūkst. Eur mažiau, o iš privačių asmenų pajamų gavo 11,4 tūkst. Eur daugiau lyginant su 2016 m. trijų ketvirčių laikotarpiu (2 lentelė).

SĮ „Kretingos komunalininkas“ pajamų pasiskirstymas, pagal mokėtojo tipą

2 lentelė

	2015 m. trys ketvirčiai		2016 m. trys ketvirčiai		2017 m. trys ketvirčiai	
	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.
Pajamos iš Kretingos rajono savivaldybės	1 199,9	93,2	1 408,0	96,1	1 402,5	95,3
Pajamos iš įmonių, įstaigų, organizacijų, fizinių asmenų	86,9	6,8	57,3	3,9	68,7	4,7
Visos pajamos:	1 286,8	100,0	1 465,3	100,0	1471,2	100,0

Įmonėje transporto priemonių įsigijimui sudarytos penkios lizingo sutartys penkerių metų laikotarpiui, viena lizingo sutartis trijų 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
AB SEB bankas, sutartis sudaryta 2017 m. rugpjūčio 31 d.	Sunkvežimis Mercedes-Benz 818 JTH 916	3 430	21 981
<i>Iš viso:</i>		<i>78 232</i>	<i>159 403</i>

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

4 lentelė

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2017 01 01 Eur	Likutis 2017 09 30 Eur
<i>Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t.sk.:</i>	<i>74 802</i>	<i>15 032</i>
1.1 UAB „Swedbank lizingas“	2 151	543
1.2 AB Šiaulių bankas	16 054	4 172
1.3 AB Šiaulių bankas	7 124	1 824
1.4 AB Šiaulių bankas	17 243	2 288
1.5 AB Šiaulių bankas	32 230	2 775
1.6 SEB bankas	0	3 430

Įmonė vykdo finansinių skolų grąžinimo grafikus.

2017 m. tris ketvirčius 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 nupirka 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, 77 vnt. 1100 L talpos mišrių komunalinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė 8 917 Eur, dvi krūmapjoves STIHL FS 490C, įsigijimo vertė 1 628 Eur ir dvi automobilines įrangas, įsigijimo vertė 6 000 Eur, naudotą druskos barstytuvą, įsigijimo vertė 12 400 Eur, skenerį EPSON WorkForce DS, įsigijimo vertė 393 Eur, vietinės rinkliavos atsiskaitymų informacinę sistemą, įsigijimo vertė 9 000 Eur, savivartį automobilį su laistymo įranga Mercedes Benz valst. Nr. JTH 916, įsigijimo vertė 30 000 Eur. Komisija per 2017 m. tris ketvirčius nupirkta ilgalaikį turtą, kurio vertė 102 046 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. tris ketvirčius pavestoms funkcijoms vykdyti įsigijo ir sunaudojo degalų už 120 548 Eur, žaliavų ir medžiagų už 105 531 Eur.

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per vienerius metus gautinos sumos apskaitomos nominalia verte. 2017 m. Įmonės trijų ketvirčių balanse per vienerius metus gautinos sumos sudarė 432 797 Eur.

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

- 48,5 proc. Kretingos rajono savivaldybė už miesto tvarkymo darbus, vietinės rinkliavos administravimo ir komunalinių atliekų vežimo paslaugas;
- 49,2 proc. gyventojai ir įmonės už vietinę rinkliavą;
- 2,3 proc. gyventojai ir įmonės už suteiktas įvairias paslaugas.

Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai 711 407 Eur, t. y. mokėtinos sumos po vienerių metų, lizingas 159 403 Eur, mokėtinos sumos per vienerius metus, lizingo einamųjų metų dalis – 15 032 Eur, skolos tiekėjams – 111 961 Eur, iš jų didžiausias įsiskolinimas yra KRATC – 55 417 Eur, Fleet union, UAB – 15 004 Eur, Lietuvos paštas, AB – 5 991 Eur, UAB Informatikos ir ryšių technologijų centras – 10 890 Eur, UAB „Ekobazė“ – 4 091 Eur ir kt., gauti išankstiniai apmokėjimai 615 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai - 132 042 Eur, atidėjimai - 6 683 Eur.

Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos – 285 671 Eur, t. sk. priskaičiuotas vietinės rinkliavos mokestis iš įmonių ir gyventojų – 274 247 Eur, pridėtinės vertės mokestis – 8 678 Eur, kitos mokėtinos sumos (vykdomieji raštai ir kt.) – 2 746 Eur.

Įmonės savininkas yra Kretingos rajono savivaldybė.

Įmonės savininko kapitalas per 2017 m. tris ketvirčius nepakito, 2017 m. rugsėjo 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. rugsėjo 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. rugsėjo 30 d. duomenimis – 34 713, ankstesnių metų pelnas (nuostolis) – 22 905 Eur, bendras nepaskirstytasis pelnas (nuostolis) 2017 m. rugsėjo 30 d. duomenimis – 57 618 Eur.

2017 m. per tris ketvirčius į savivaldybės biudžetą sumokėta įmonės pelno dalis – 4 794 Eur, į valstybės biudžetą sumokėtas avansinis pelno mokestis – 11 042 Eur.

Įmonės grynieji pinigai sąskaitoje ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte. 2017 m. rugsėjo 30 d. pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis yra 341 803,50 Eur, t. sk. pinigai bankų sąskaitose –

321 738,09 Eur, pinigai kelyje – 20 042,98 Eur, pinigai kasos aparate – 22,43 Eur. Dotacijų ir subsidijų vertė - 2017 m. rugsėjo 30 d. – 29 858 Eur.

Direktorius pavaduotojas,
pavaduojantis direktorę

Valerijonas Černeckis

Vyr. buhalterė

Danguolė Bernotienė