

SĮ „Kretingos komunalininkas”

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2013 M. BIRŽELIO 30 D. KETVIRTINIO BALANSO

2013-07-24

SĮ „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 savininkė – 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.

Įmonė buhalterinę apskaitą tvarko pagal šiuos finansinę apskaitą ir įmonių veiklą reglamentuojančius teisės aktus:

- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą;
- Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
- Lietuvos Respublikos pinigų įstatymą;
- Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymą;
- Lietuvos Respublikos darbo kodeksą;
- Lietuvos Respublikos civilinį kodeksą;
- VŠĮ Lietuvos Respublikos apskaitos instituto standartų tarybos 2003 m. gruodžio 18 d. nutarimą Nr. 1 „Dėl Verslo apskaitos standartų taikymo” bei kitais standarto pakeitimais ir “Pavyzdinio sąskaitų plano patvirtinimo“;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2000 m. vasario 17 d. nutarimą Nr. 179 „Dėl kasos darbo organizavimo ir kasos operacijų atlikimo taisyklių patvirtinimo“ su pakeitimais;
- Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. birželio 3 d. nutarimą Nr. 719 „Dėl inventorizacijos tvarkos patvirtinimo“ su pakeitimais;
- Lietuvos Vyriausiojo archyvaro 2011 m. kovo 9 d. įsakymą Nr. V-100 „Dėl bendrųjų dokumentų saugojimo terminų rodyklės patvirtinimo“.

Įmonės I pusmečio balansas parengtas, vadovaujantis Lietuvos Respublikoje buhalterinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais ir SĮ „Kretingos komunalininkas” patvirtinta apskaitos politika ir visais Verslo apskaitos standartais.

2013 m. birželio 30 d. įmonėje dirbo 86 darbuotojai. Per 2013 m. I pusmetį priimta 40 dirbančiųjų t. sk. iš darbo biržos priimta 33 darbuotojai, 7 darbuotojai priimti pastoviam darbui, atleisti 35 darbuotojai t. sk. iš darbo biržos 33 darbuotojai, iš darbuotojų priimtų pastoviam darbui atleistas Įmonės direktorius Gediminas Žilys ir kapų prižiūrėtojas Antanas Raudonis.

Įmonėje 2013 m. kovo 28 d. direktoriaus įsakymu dėl įmonės struktūros bei darbuotojų pareigybių sąrašo tvirtinimo Nr. (1.1.)V1-8 patvirtinta nauja Įmonės struktūra ir darbuotojų pareigybių sąrašas. Vadovaujantis Įmonės direktoriaus įsakymu įkurtas naujas Kretingos Miesto kapinių skyrius. Kapinių priežiūrai priimti du darbuotojai, vyresnysis kapų prižiūrėtojas Jonas Drungilas ir kapų prižiūrėtoja Romutė Gedminienė. Patvirtintoje įmonės struktūroje numatytas daugiabučių namų renovavimo administratoriaus etatas. Darbams susijusiems su daugiabučių namų renovavimo administravimu priimtas vienas darbuotojas, Gediminas Šiaulys.

Per 2013 m. I pusmetį SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbuotojams priskaičiuota 817 146 Lt darbo užmokesčio, soc. draudimui priskaičiuota 326 435 Lt, visa su darbo santykiais susijusių

sąnaudų suma- 1 143 581 Lt, t. sk. darbo biržos darbuotojams darbo užmokesčio ir soc. draudimo įmokų priskaičiuota 113 847 Lt.

Darbo biržos darbuotojams 40 procentų priskaičiuoto darbo užmokesčio kompensuoja Kretingos rajono savivaldybė, 60 procentų kompensuoja Klaipėdos Teritorinė Darbo birža.

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 bei ypatingaisiais straipsniais.

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 prekės yra parduotos. Per 2013 m. I pusmetį pagrindinės veiklos pardavimo pajamų uždirbta 2 025 598 Lt kitos veiklos pajamų uždirbta 400 Lt, finansinės ir investicinės veiklos pajamų uždirbta 339 Lt. Iš viso per I pusmetį Įmonėje uždirbta pajamų 2 026 337 Lt.

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 2013 m. I pusmetį pardavimų savikainos vertė- 1 984 300 Lt, t. sk. administracinės veiklos sąnaudų vertė- 148 155Lt. Kitos veiklos patirtų sąnaudų vertė- 348 Lt, finansinės ir investicinės veiklos patirtų sąnaudų vertė- 5 Lt. Iš viso per I pusmetį Įmonėje patirtų sąnaudų vertė- 2 132 807 Lt

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

Bendrosios ir 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 2013 m. I pusmetį lyginant su 2012 metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo- 102 066 Lt, sąnaudų vertė padidėjo- 40 625 Lt.

Paslaugų pavadinimas	Pajamos			Sąnaudos		
	Per 2012 m. II ketv. Lt.	Per 2013 m. II ketv. Lt.	Pokytis (+, -) Lt.	Per 2012 m. II ketv. Lt.	Per 2013 m. II ketv. Lt.	Pokytis (+, -) Lt.
Sanitarinis valymas	223 588	207 735	-15 853	203 336	167 423	-35 913
Apželdinimas	190 675	236 911	+46 236	148 501	140 353	-8 148
Kapinių priežiūra					9392	+9 392
Melioracijos darbai	0,00	4 538	+4 538	2 562	3 138	+576
WC paslaugos	7 364	7 754	+390	7 364	8 486	+1 122
Mirusiųjų pervežimas	5 390	6 560	+1 170	16 357	17 131	+774
Apšvietimas	141 401	210 097	+68 696	101 548	146 135	+44 587
Gatvių priežiūra	199 941	182 887	-17 054	282 397	270 445	-11 952
Komunalinių atliekų vežimas	1 078 859	1 092 462	+13 603	1 096 219	1 144 484	+48 265
Vietinės rinkliavos administravimas	76 314	76 654	+340	85 391	77 313	-8 078
Iš viso	1 923 532	2 025 598	+102 066	1 943 675	1 984 300	+40 625

93 proc. pardavimo pajamų uždirbta iš valstybinių institucijų ir įstaigų, 7 proc. uždirbta iš kitų įmonių.

Įmonė neturi sudarytų paskolų sutarčių ir nėra įkeitusi ilgalaikį materialųjį turtą.

Įmonės direktoriaus 2007 m. spalio 23 d. įsakymu Nr. (1.4)V1-44 „Dėl komisijos sudarymo ilgalaikiam materialiam turtui užpajamuoti, perduoti eksploatuoti ir nurašyti bei atsakingo asmens už nurašomo turto išardymą ir likvidavimą skyrimo“ (su pakeitimais) sudaryta komisija, kuri priima sprendimus dėl ilgalaikio turto eksploatavimo, naudojimo, nurašymo ir registravimo apskaitoje.

Įmonė per 2013 m. II ketvirtį iš apyvartinių lėšų įsigijo ilgalaikio turto už 31 074 Lt t. sk.160 vnt. konteinerių, vertė- 7 840 Lt, vienas kopėčias, vertė- 787 Lt, tris krūmajoves, vertė- 6 802 Lt, du biuro programų rinkinius, vertė- 1 289 Lt, dvi operacines sistemas WIN 7 Home PR, vertė- 545 Lt, du nešiojamus kompiuterius, vertė- 2 777 Lt, vieną žoliapjovę, vertė- 9 800 Lt.

Kretingos rajono savivaldybės Tarybos 2013 m. balandžio 25 d. sprendimu Nr. T2-137 „Dėl sutikimo nurašyti materialųjį turtą“ Įmonėje nurašytas ilgalaikis turtas, vertė 46 351 Lt

Įmonės trumpalaikis turtas atsargomis laikomas, 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 tam tikslui sukurta komisija ir struktūrinių padalinių vadovai.

Degalų automobiliams apskaita vedama pagal kelionės lapus. Į sąnaudas nurašomi pagal faktinį sunaudojimą, atsižvelgiant į patvirtintas degalų sunaudojimo normas.

Atsargų rezervas nesudaromas. Atsargų likučiai kasdieniam naudojimui apskaitomi pas atsakingus už atliekamus darbus asmenis.

2013 m. birželio 30 d. žaliavų ir medžiagų likučio vertė- 9 615 Lt, tame skaičiuje degalų vertė- 6 654 Lt ir medžiagų vertė- 2 961 Lt.

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per vienerius metus gautinos sumos apskaitomos nominalia verte. 2013 m. Įmonės I pusmečio balanse per vienerius metus gautinos sumos sudarė 1 144 279 Lt

Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta:

- 72 proc. įsiskolinimo dalį sudaro Kretingos rajono savivaldybės administracija už vietinės rinkliavos administravimo ir komunalinių atliekų vežimo paslaugas. Nuo vietinės rinkliavos įvedimo už minėtas paslaugas atsiskaito Kretingos rajono savivaldybės administracija pagal išrašytas PVM sąskaitas faktūras iš sukauptų įmokų už vietinę rinkliavą, įsiskolinimo suma- 824 465 Lt,

- 15 proc. įsiskolinimo dalį sudaro Kretingos rajono savivaldybės administracija (Kretingos miesto seniūnija) už miesto tvarkymo darbus, įsiskolinimo suma- 179 374 Lt,

- 0,02 proc. įsiskolinimo dalį sudaro Kretingos rajono savivaldybės administracija už seniūnijoms suteiktas paslaugas, įsiskolinimo suma- 25 562 Lt,

- 0,03 proc. įsiskolinimo dalį sudaro Kretingos rajono savivaldybės administracija 40 procentų kompensuojamas dydis už įdarbintus, įsiskolinimo suma- 12 038 Lt, kompensacija už WC suteiktas paslaugas Kretingos mieste, įsiskolinimo suma- 8 970 Lt, Teritorinė Darbo Birža 60 procentų kompensuojamas dydis už įdarbintus, įsiskolinimo suma- 18 000 Lt.

- 12,95 proc. įsiskolinimo dalį sudaro kitų įmonių įsiskolinimas už suteiktas paslaugas, įsiskolinimo suma- 74 646 Lt.

Per vienerius metus mokėtinos sumos biudžetui, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro- 1 108 575 Lt, tame skaičiuje gauti išankstiniai apmokėjimai- 34 558 Lt, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai- 316 189 Lt, t. sk. darbuotojams neišmokėtų atlyginimų vertė- 107 884 Lt, GPM- 16 505 Lt, SODRAI- 61 905 Lt, GF- 304 Lt, neišmokėtų atostogų dienų kompensuojama vertė sudaro- 129 591 Lt skolos tiekėjams- 589 514 Lt ir iš jų didžiausia skola susidarė UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centrui- 300 328 Lt, UAB „Lukoil Baltija“- 74 741 Lt už nupirktus degalus, VĮ „Klaipėdos regiono keliai“ už nupirktą druską ir smėlio- druskos mišinį- 52 281 Lt, E. Bružio GKF už medžiagas- 18 102, ūkininkui Vytautui Budvyčiui už gėles- 15 169 Lt ir UAB „Lesto“- 9 376 Lt už sunaudotą elektros energiją.

Įmonės pagrindinės veiklos pajamų sąnaudų analizės lentelėje lyginant su tuo pačiu 2012 m laikotarpiu, matyti 102 066 Lt pajamų padidėjimas ir 70 832 Lt nuostolio sumažėjimas. Įmonės rezultatai gerėja, tačiau pelno pasiekti dar nepavyko, 2013 m. birželio 30 d. pelno ataskaitos duomenys rodo, kad Įmonė dirbdama patyrė 106 470 Lt vertės nuostolį. 2012 m. tuo pačiu laikotarpiu nuostolis buvo 177 302 Lt.

Įmonės savininkas yra Kretingos rajono savivaldybė. Įmonės savininko kapitalas per 2013 m. I pusmetį nepakito 2013 m. birželio 30 d. sudarė 1 884 121 litų.

Įmonės grynai pinigai sąskaitoje ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte. 2013 m. birželio 30 d. likutis kasoje buvo 1 973 Lt, bankų sąskaitose pinigų likutis 174 118 Lt, pinigai kelyje 74 944 Lt dotacijų ir subsidijų Įmonė 2013 m. birželio 30 d. neturėjo.

Direktorė

Renata Surblytė

Vyr. buhalterė

Danguolė Bernotienė