

SĮ „Kretingos komunalininkas”

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2014 M. KOVO 31 D. KETVIRTINIO BALANSO

2014-04-30

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

2013 m. kovo 31 d. įmonėje dirbo 81 darbuotojas. Per 2013 m. I ketvirtį priimta 19 dirbančiųjų. Iš darbo biržos priimta 17 darbuotojų, 2 darbuotojai priimti pastoviam darbui, atleistas 1 darbuotojas.

Per 2013 m. I ketvirtį SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbuotojams priskaičiuota 382 012 Lt darbo užmokesčio, soc. draudimui priskaičiuota 152 275 Lt. Iš viso su darbo santykiais susijusių sąnaudų vertė- 534 287 Lt, t. sk. darbo biržos darbuotojams darbo užmokesčio ir soc. draudimo įmokų priskaičiuota 27 333 Lt.

Darbo biržos darbuotojams priskaičiuotą darbo užmokestį 40 procentų kompensuoja Kretingos rajono savivaldybė ir 60 procentų 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 ketvirtį pagrindinės veiklos pardavimo pajamų uždirbta 1 095 329 Lt iš kitos veiklos pajamų Įmonė neuždirbo, finansinės ir investicinės veiklos pajamų uždirbta 97 Lt. Iš viso per I ketvirtį Įmonėje uždirbta pajamų 1 095 426 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 tikrąja verte. Per 2014 m. I ketvirtį pardavimų savikainos vertė- 1 105 372 Lt, t. sk. administracinės veiklos sąnaudų vertė- 97 015 Lt. Kitos veiklos patirtų sąnaudų vertė- 174 Lt, finansinės ir investicinės veiklos patirtų sąnaudų vertė- 4 658 Lt. Iš viso per I ketvirtį Įmonėje patirtų sąnaudų vertė- 1 207 219 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 ketvirčius lyginant su 2012 metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo- 47 083 Lt, sąnaudų vertė sumažėjo- 7 054 Lt.

Paslaugų pavadinimas	Pajamos			Sąnaudos		
	Per 2012 m. I ketv. Lt.	Per 2013 m. I ketv. Lt.	Pokytis (+, -) Lt.	Per 2012 m. I ketv. Lt.	Per 2013 m. I ketv. Lt.	Pokytis (+, -) Lt.
Sanitarinis valymas	89 328	87 531	-1 797	101 324	86 183	-15 141
Apželdinimas	27 873	48 053	+20 180	45 509	39 434	-6 075
Melioracijos darbai	0,00	0,00	0,00	900	188	-712
WC paslaugos	2 837	3 479	+642	2 837	3 915	+1 078
Mirusiųjų pervežimas	3 266	2 995	-271	8 294	8 114	-180
Apšvietimas	92 479	140 253	+47 774	76 442	111 792	+35 350
Gatvių priežiūra	141 933	133 761	-8 172	175 985	187 357	+11 372
Komunalinių atliekų vežimas	414 905	404 929	-9 976	519 976	499 058	-20 918
Vietinės rinkliavos administravimas	31 731	30 434	-1 297	52 228	40 400	-11 828
Iš viso	804 352	851 435	+47 083	983 495	976 441	-7 054

95 proc. pardavimo pajamų uždirbta iš valstybinių institucijų ir įstaigų, 5 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. I ketvirtį iš apyvartinių lėšų įsigijo 160 vnt. konteinerių, kurių vertė- 7 840 Lt, ir vienas kopėčias, kurių vertė- 787 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.

2014 m. kovo 31 d. žaliavų ir medžiagų likučio vertė- 12 538 Lt, tame skaičiuje degalų vertė- 5 944 Lt ir medžiagų vertė- 6 594 Lt.

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per vienerius metus gautinos sumos apskaitomos nominalia verte. 2013 m. Įmonės I ketvirčio balanse per vienerius metus gautinos sumos sudarė 827 460 Lt

Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta:

- 73 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,

- 17,0 proc. įsiskolinimo dalį sudaro Kretingos rajono savivaldybės administracija (Kretingos miesto seniūnija) už miesto tvarkymo darbus,

- 0,1 proc. įsiskolinimo dalį sudaro Kretingos rajono savivaldybės administracija už seniūnijoms suteiktas paslaugas,

- 9,9 proc. įsiskolinimo dalį sudaro kitų įmonių įsiskolinimas už suteiktas paslaugas.

Per vienerius metus mokėtinos sumos biudžetui, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro- 907 013 Lt, tame skaičiuje gauti išankstiniai apmokėjimai- 34 156 Lt, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai- 317 612 Lt, t. sk. darbuotojams neišmokėtų atlyginimų vertė- 80 305 Lt, GPM- 15 733 Lt, SODRAI- 56 312 Lt, GF- 280 Lt, neišmokėtų atostogų dienų kompensuojama vertė sudaro- 164 982 Lt skolos tiekėjams- 441 542 Lt ir iš jų didžiausia skola susidarė UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centrui- 209 026 Lt, UAB „Lukoil Baltija“- 50 285 Lt už nupirktus degalus, ir UAB „Lesto“- 28 207 Lt už sunaudotą elektros energiją.

Įmonės savininkas yra Kretingos rajono savivaldybė. Įmonės savininko kapitalas per 2014 m. I ketvirtį nepakito 2014 m. kovo 31d sudarė 1 884 121 litų.

Įmonės grynai pinigai sąskaitoje ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte. 2014 m. kovo 31 d. likutis kasoje buvo 3 645 Lt, bankų sąskaitose pinigų likutis 133 367 Lt, pinigai kelyje 65 795 Lt Dotacijų ir subsidijų Įmonė 2013 m. kovo 31 d. neturėjo.

Direktorė

Renata Surblytė

Vyr. buhalterė

Danguolė Bernotienė