

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.

2014 m. kovo 31 d. Įmonėje dirbo 69 darbuotojai. Per 2014 m. I ketvirtį iš darbo biržos priimta 11 dirbančiųjų, atleistas 1 darbuotojas, dirbęs pagal neterminuotą darbo sutartį.

Per 2014 m. I ketvirtį SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbuotojams priskaičiuota 368 520 Lt darbo užmokesčio, soc. draudimui priskaičiuota 113 794 Lt. Garantiniam fondui 730,00 Lt. Iš viso su darbo santykiais susijusių sąnaudų vertė- 483 043 Lt, t. sk. darbo biržos darbuotojams darbo užmokesčio ir soc. draudimo įmokų priskaičiuota 10 948 Lt.

Vadovaujantis 2014-01-30 Viešųjų darbų įgyvendinimo ir finansavimo sutartimi Nr. VD-KR-9 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.

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 tikrąją verte. Per 2014 m. I ketvirtį pardavimų savikainos vertė- 1 105 373 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 2014 m. I ketvirtį lyginant su 2013 metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo- 243 894 Lt, sąnaudų vertė padidėjo- 225 947 Lt.

Paslaugų pavadinimas	Pajamos			Sąnaudos		
	Per 2013 m. I ketv. Lt.	Per 2014 m. I ketv. Lt.	Pokytis Lt.	Per 2013 m. I ketv. Lt.	Per 2014 m. I ketv. Lt.	Pokytis Lt.
Valymas	87 531	108 018	+20 487	86 183	109 246	+23 063
Mirusiųjų pervežimas	2 995	2 859	-136	8 114	9 822	+1 708
Kapinių priežiūra	0	16 847	+16 847	0	19 482	+19 482
Apželdinimas	48 053	64 151	+16 098	39 434	37 983	-1 451
Melioracijos darbai	0,00	0,00	0,00	188	493	+305
WC paslaugos	3 479	3 661	+182	3 915	3 284	-631
Apšvietimas	140 253	144 539	+4 286	111 792	118 136	+6 344
Gatvių priežiūra	133 761	50 315	-83 446	187 357	97 321	-90 036
Komunalinių atliekų vežimas	404 929	653 930	+249 001	499 058	743 596	+244 538
Vietinės rinkliavos administravimas	30 434	31 309	+875	40 400	47 473	+7 073
Renovuojamų būstų administravimas	0	19 700	+19 700	0	15 552	+15 552
Iš viso	851 435	1 095 329	+243 894	976 441	1 202 388	+225 947

92,2 proc. pardavimo pajamų uždirbta iš valstybinių institucijų ir įstaigų, 7,8 proc. uždirbta iš kitų įmonių.

Įmonėje 2013 m. sudarytos dvi lizingo sutartys. Automobilių pirkimo – pardavimo sutartys sudarytos penkeriems metams. Pirmoji sutartis sudaryta 2013 m. liepos 1 d su UAB „Swedbank lizingas“. Įmonė įsigijo automobilį VW TRANSPORTER DOKA 1.9 TDI. Antroji sutartis su Šiaulių banku sudaryta 2013 gruodžio 30 d. Įmonė įsigijo automobilį VOLVO FM9 .

SĮ „Kretingos komunalininkas“ finansinių įsipareigojimų struktūra ir dinamika:

Po vienerių metų mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Ilgalaikių skolų po vienerių metų mokėtina suma ir ilgalaikiai įsipareigojimai	Mašinos pavadinimas	Mokėtinas lizingas 2014 m.	Mokėtinas lizingas po 2014 m.
UAB Swedbank lizingas	automobilis VW TRANSPORTER DOKA 1.9 TDI	7 400	25 519
Šiaulių banko lizingas	atliekų vežimo mašiną VOLVO FM9	100 937	162 063
Iš viso:		108 337	187 582

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2013 12 31 Lt	Likutis 2014 03 31 Lt
<i>Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t.sk.:</i>	32 919	100 134
1.1 UAB Swedbank lizingas	32 919	5 714
1.2 Šiaulių banko lizingas	0	94 420

Įmonė vykdo finansinių skolų grąžinimo grafikus.

2013 m. gruodžio 31 d. direktoriaus įsakymu Nr. (1.1.)V1-50 „Dėl nuolatinės komisijos sudarymo ilgalaikiam materialiam turtui užpajamuoti, perduoti eksploatuoti ir nurašyti bei atsakingo asmens už nurašomo turto išardymą ir likvidavimą skyrimo“ Įmonėje sudaryta komisija, kuri priima sprendimus dėl ilgalaikio turto eksploatavimo, naudojimo, nurašymo ir registravimo apskaitoje.

Įmonė per 2014 m. I ketvirtį iš apyvartinių lėšų įsigijo vieną purkštuvą, kurio vertė- 1 500 Lt, ir vieną navigacinę įrangą, kurios vertė- 700 Lt. Ilgalaikės išperkamosios nuomos sutartimi (lizingu) įmonė įsigijo atliekų vežimo mašiną VOLVO FM9, kurios vertė - 263 000 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. 2014 m. Įmonės I ketvirčio balanse per vienerius metus gautinos sumos sudarė 1 110 528 Lt

Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta:

- 62,0 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,

- 29,0 proc. įsiskolinimo dalį sudaro Kretingos rajono savivaldybės administracija (Kretingos miesto seniūnija) už miesto tvarkymo darbus,
- 4,0 proc. įsiskolinimo dalį sudaro Kretingos rajono savivaldybės administracija už seniūnijoms ir kitas suteiktas paslaugas,
- 5,0 proc. įsiskolinimo dalį sudaro kitų įmonių įsiskolinimas už suteiktas paslaugas.

Per vienerius metus mokėtinos sumos biudžetui, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, kitos mokėtinos sumos trumpalaikiai ir ilgalaikiai įsipareigojimai sudaro- 1 271 484 Lt, tame skaičiuje gauti išankstiniai apmokėjimai- 34 910 Lt, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai- 316 324 Lt, t. sk. darbuotojams neišmokėtų atlyginimų vertė- 95 155 Lt, GPM- 13 551 Lt, SODRAI- 48 758 Lt, GF- 236 Lt, neišmokėtų atostogų dienų kompensuojama vertė sudaro- 158 624 Lt skolos tiekėjams- 457 122 Lt ir iš jų didžiausia skola susidarė UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centrui- 337 396 Lt, UAB „Lukoil Baltija“- 61 709 Lt už nupirktus degalus, ir UAB „Lesto“- 27 406 Lt už sunaudotą elektros energiją. Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis (lizingas) - 100 134 Lt, ilgalaikės po vienerių metų mokėtinos sumos (lizingas)- 242 812 Lt. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai yra pridėtinės vertės mokestis - 36 642 Lt, vietinė rinkliava -57 935 Lt, atidėjimai 23 076 Lt, mokėtinos sumos antstoliams (iš darbuotojų išskaičiuoti vykdomieji raštai), profsajunga ir kt. – sudaro 2 529 Lt.

Įmonės savininkas yra Kretingos rajono savivaldybė. Įmonės savininko kapitalas per 2014 m. I ketvirtį nepakito 2014 m. kovo 31d sudarė 1 887 775 litų.

Įmonės grynai pinigai sąskaitoje ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte. 2014 m. kovo 31 d. likutis kasoje buvo 2 062,80 Lt, bankų sąskaitose pinigų likutis 188 947,47 Lt, pinigai kelyje 14 429,24 Lt Dotacijų ir subsidijų Įmonė 2014 m. kovo 31 d. neturėjo.

Direktorė

Renata Surblytė

Vyr. buhalterė

Danguolė Bernotienė