

SĮ „Kretingos komunalininkas”

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2014 M. BIRŽELIO 30 D. KETVIRTINIO BALANSO

2014-07-25

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. birželio 30 d. Įmonėje dirbo 68 darbuotojai. 2014 m. gegužės 5 d. priimta Rita Narmontienė buhalterės-apskaitininkės pareigoms vykdyti, 2014 m. birželio 2 d. priimtas Aldevinas Viluckis į komunalinių atliekų tvarkymo skyrių vyr. vadybininko pareigoms laike vyr. vadybininko Alekso Kuprelio ligos, iš vyr. buhalterės pavaduotojos pareigų 2014 m. balandžio 1 d., ryšium su senatvės pensija atleista Danguolė Pilybaitienė. Per 2014 m. II ketvirtį iš darbo biržos priimta- 21 darbuotojas, atleista- 12 darbuotojų, dirbusių pagal terminuotą darbo sutartį.

Per 2014 m. I pusmetį SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbuotojams priskaičiuota 805 657 Lt darbo užmokesčio, soc. draudimui priskaičiuota 249 351 Lt, garantiniam fondui 1 599 Lt. Iš viso su darbo santykiais susijusių sąnaudų vertė- 1 056 607 Lt, t. sk. vadovaujantis Kretingos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2014-01-20 įsakymu Nr. A1-29 „Dėl Kretingos rajono savivaldybės 2014 m. viešųjų darbų programos lėšų paskirstymo darbdaviams (programos vykdytojams) darbo biržos siūstiems viešuosius darbus dirbti darbuotojams darbo užmokesčio ir soc. draudimo įmokų kompensavo 24 660 Lt Kretingos rajono savivaldybės administracija

Inventoriaus įsigijimui kompensavo 2 324 Lt. Klaipėdos teritorinė darbo birža darbo biržos siūstiems viešuosius darbus dirbti darbuotojams darbo užmokesčio ir soc. draudimo įmokų kompensavo 36 991 Lt.

Vadovaujantis 2014-01-30 Viešųjų darbų įgyvendinimo ir finansavimo sutartimi Nr. VD-KR-9/S1-130 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 parodomas 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 2014 m. I pusmetį pagrindinės veiklos pardavimo pajamų uždirbta 2 575 261 Lt iš kitos veiklos pajamų Įmonė neuždirbo, finansinės ir investicinės veiklos pajamų uždirbta 123 Lt. Iš viso per I pusmetį Įmonėje uždirbta pajamų 2 575 384 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 pusmetį pardavimų savikainos vertė- 2 415 131 Lt, t. sk. administracinės veiklos sąnaudų vertė- 198 614 Lt, iš viso Įmonėje pardavimų savikainos vertė- 2 613 745. Kitos veiklos patirtų sąnaudų vertė- 348 Lt, finansinės ir investicinės veiklos patirtų sąnaudų vertė- 11 303 Lt. Iš viso per I ketvirtį Įmonėje patirtų sąnaudų vertė- 2 625 396 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 pusmetį lyginant su 2013 metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo- 551 416 Lt, sąnaudų vertė padidėjo- 408 040 Lt.

Paslaugų pavadinimas	Pajamos			Sąnaudos		
	2013 m. I pusmetis Lt.	2014m. I pusmetis Lt.	Pokytis Lt.	2013 m. I pusmetis Lt.	2014 m. I pusmetis Lt.	Pokytis Lt.
Valymas	207 735	259 943	+52 208	195 076	224 008	+28 932
Mirusiųjų pervežimas	6 560	6 485	-75	18 674	17 958	-716
Kapinių priežiūra	6 712	36 403	+29 691	11 598	43 351	+31 753
Apželdinimas	230 199	302 828	+72 629	166 835	163 820	-3 015
Melioracijos darbai	4 538	28 667	+24 129	3 573	20 457	+16 884
WC paslaugos	7 754	7 988	+234	9 942	8 353	-1 589
Apšvietimas	210 097	201 284	-8 813	165 196	191 315	+26 119
Gatvių priežiūra	181 161	117 526	-63 635	293 817	144 910	-148 907
Komunalinių atliekų vežimas	1 092 435	1 524 559	+432 124	1 255 532	1 685 852	+430 320
Vietinės rinkliavos administravimas	76 654	69 878	-6 776	85 462	83 507	-1 955
Renovuojamų būstų administravimas	0	19 700	+19 700	0	30 214	+30 214
Iš viso	2 023 845	2 575 261	+551 416	2 205 705	2 613 745	+408 040

92,7 proc. pardavimo pajamų uždirbta iš valstybinių institucijų ir įstaigų, 7,3 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	217 293
Iš viso:		108 337	242 812

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2013 12 31 Lt	Likutis 2014 06 30 Lt
<i>Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t.sk.:</i>	32 919	24 797
1.1 UAB Swedbank lizingas	32 919	4 014
1.2 Šiaulių banko lizingas	0	20 783

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 pusmetį iš apyvartinių lėšų įsigijo vieną purkštuvą, vertė- 1 500 Lt, dvi navigacines įrangas, vertė- 1 400 Lt, nešiojamą kompiuterį su programine įranga, vertė- 2 024 Lt, ratinį traktorių Branson 5820, vertė- 59 960 Lt, vejapjovę LC 356v honda, vertė- 1 482 Lt, 157 vienetus plastikinių konteinerių, kurių vertė- 9 974 Lt, Ilgalaikės išperkamosios nuomos sutartimi (lizingu) įmonė įsigijo atliekų vežimo mašiną VOLVO FM9, kurios vertė - 263 000 Lt. Iš viso Įmonė per I pusmetį ilgalaikio turto įsigijo už 339 341 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 sudaryta 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. birželio 30 d. žaliavų ir medžiagų likučio vertė- 15 418 Lt, tame skaičiuje degalų vertė- 8 898 Lt ir medžiagų vertė- 6 520 Lt.

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per vienerius metus gautinos sumos apskaitomos nominalia verte. 2014 m. Įmonės I pusmečio balanse per vienerius metus gautinos sumos sudarė 1 073 382 Lt

Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta:

- 46,0 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,

- 46,2 proc. įsiskolinimo dalį sudaro Kretingos rajono savivaldybės administracija (Kretingos miesto seniūnija) už miesto tvarkymo darbus,

- 7,8 proc. įsiskolinimo dalį sudaro kaimišųjų seniūnijų, mirusiųjų pervežimo, melioracijos ir kitų įmonių įsiskolinimas už suteiktas paslaugas.

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai sudaro 1 304 937 Lt, tame skaičiuje ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis- 24 797 Lt, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai- 334 836 Lt, t. sk. darbuotojams neišmokėtų atlyginimų vertė- 95 831 Lt, GPM- 15 050 Lt, SODRA- 62 562 Lt, GF- 554 Lt, neišmokėtų atostogų dienų kompensuojama vertė sudaro- 160 839 Lt, skolos tiekėjams- 696 516 Lt iš jų didžiausia skola susidarė UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centrui- 475 979 Lt vartų mokestis, UAB „Lukoil Baltija“- 60 170 Lt už nupirktus degalus, ir UAB UAB „Ordo“- 29 650 Lt už traktorių ir kt. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai 88 520 Lt yra pridėtinės vertės mokestis – 49 811 Lt, vietinė rinkliava -36 286 Lt, mokėtinos sumos antstoliams (iš darbuotojų išskaičiuoti vykdomieji raštai), profsąjunga ir kt. – sudaro 2 422 Lt. Atidėjimai ilgalaikio turto įsigijimui- 23 076 Lt. Gauti išankstiniai apmokėjimai- 137 192 Lt, t. sk. tikslinės lėšos gautos iš Kretingos rajono savivaldybės 102 000 Lt. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai (lizingas)- 242 812 Lt.

Įmonės savininkas yra Kretingos rajono savivaldybė. Įmonės savininko kapitalas per 2014 m. I pusmetį nepakito 2014 m. birželio 30 d sudarė 1 887 775 litų.

Įmonės grynai pinigai sąskaitoje ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte. 2014 m. birželio 30 d. likutis kasoje buvo 1 136,43 Lt, bankų sąskaitose pinigų likutis 589 215,52 Lt, pinigai kelyje 12 168,20 Lt Dotacijų ir subsidijų Įmonė 2014 m. birželio 30 d. neturėjo.

Direktorė

Renata Surblytė

Vyr. buhalterė

Danguolė Bernotienė