

SĮ “Kretingos komunalininkas”

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2015 M. BIRŽELIO 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 ketvirtinis 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.

2015 m. birželio 30 d. Įmonėje dirbo 93 darbuotojai. Per 2015 m. II ketvirtį priimti 35 darbuotojai pagal neterminuotas darbo sutartis, atleisti 25 darbuotojai, iš jų 21 darbuotojas dirbantis pagal terminuotas darbo sutartis t. y. darbo biržos darbuotojai ir 4 pagal neterminuotas darbo sutartis.

Per 2015 m. II ketvirtį SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbuotojams įmonėje priskaičiuota 194 069 Eur darbo užmokesčio, tame skaičiuje soc. draudimui priskaičiuota 58 386 Eur, garantiniam fondui 278 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokeskis 14 354 Eur, sukaupti atostoginių kaupiniai 11 883 Eur, mokėtinas darbo užmokestis įmonės darbuotojams 109 168 Eur, iš jų darbdavio gautos subsidijos darbo biržos darbuotojams darbo užmokesčiui išmokėti yra 11 841 Eur.

Vadovaujantis Kretingos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2015-02-18 įsakymu Nr. A1-100 Dėl Kretingos rajono savivaldybės 2015 m. viešųjų darbų programų paskirstymo darbdaviams (programos vykdytojams), SĮ „Kretingos komunalininkas“ paskirti 56 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 19 631 Eur subsidiją ir 1 374 Eur kompensaciją kitoms išlaidoms.

Vadovaujantis 2015-02-24 Viešųjų darbų įgyvendinimo ir finansavimo sutartimi Nr. VD-KR-9/ S1-135 darbo biržos darbuotojams priskaičiuotą darbo užmokestį 40 procentų kompensuoja Kretingos rajono savivaldybė, 60 procentų Klaipėdos Teritorinė Darbo birža, 50 procentų Klaipėdos Teritorinė Darbo birža pagal 2015-02-07 finansavimo sutartį Nr. ĮS-IDR_KR-107, ir pagal 2015-02-18 Kretingos rajono savivaldybės direktoriaus įsakymą Nr. A1-29 „Dėl Kretingos rajono savivaldybės 2015 m. Viešųjų darbų programos lėšų paskirstymo darbdaviams, programos vykdytojams“

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 2015 m. II ketvirtį pagrindinės veiklos pardavimo pajamų uždirbta 781 904 Eur iš kitos veiklos pajamų uždirbo 2654 Eur, finansinės ir investicinės veiklos pajamų uždirbta 103 Eur. Iš viso per II ketvirtį Įmonėje uždirbta pajamų 784 661 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 2015 m. II ketvirtį pardavimų savikainos vertė - 712 257 Eur, t. sk. administracinės veiklos sąnaudų vertė - 53 119 Eur. Kitos veiklos patirtų sąnaudų vertė - 94 Eur, finansinės ir investicinės veiklos patirtų sąnaudų vertė - 3 251 Eur. Iš viso per II ketvirtį Įmonėje patirtų sąnaudų vertė - 768 721 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 2015 m. birželio 30 d. lyginant su 2014 metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo - 36 057 Eur, sąnaudų vertė padidėjo - 8 384 Eur.

Paslaugų pavadinimas	Pajamos			Sąnaudos		
	2014m. I pusmetis Lt.	Per 2015 m. I ketv. Eur	Pokytis Eur	2014 m. I pusmetis Lt.	Per 2015 m. I ketv. Eur	Pokytis Eur
Valymas	75 285	67 585	-7 700	64 877	40 623	-24 254
Mirusiųjų pervežimas	1 878	1 770	-108	5 201	4 137	-1 064
Kapinių priežiūra	10 562	11 921	+1 359	12 770	13 461	+691
Apželdinimas	87 705	79 270	-8 435	47 446	60 316	+12 870
Melioracijos darbai	8 303	5 301	-3 002	5 925	7 314	+1 389
WC paslaugos	2 313	0.00	-2 313	2 419	189	-2 230
Apšvietimas	58 296	69 874	+11 578	55 436	63 144	+7 708
Gatvių priežiūra	34 019	65 698	+31 679	41 969	62 380	+20 411
Komunalinių atliekų vežimas	441 543	452 029	+10 486	488 042	477 839	-10 203
Vietinės rinkliavos administravimas	20 238	20 331	+93	24 185	24 199	+14
Renovuojamų būstų administravimas	5 705	8 125	+2 420	8 723	11 775	+3 052
Iš viso	745 847	781 904	+36 057	756 993	765 377	+8 384

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

Trumpalaikiai įsipareigojimai ir po vienerių metų mokėtinos sumos, ilgalaikiai įsipareigojimai.

Ilgalaikių skolų po vienerių metų mokėtina suma ir ilgalaikiai įsipareigojimai	Mašinos pavadinimas	Mokėtinas lizingas 2015 m.	Mokėtinas lizingas po 2015 m.
UAB Swedbank lizingas	automobilis VW TRANSPORTER DOKA 1.9 TDI	2 032	5 525
Šiaulių banko lizingas	atliekų vežimo mašiną VOLVO FM9	13 025	49 908
Iš viso:		15 057	55 433

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2015 01 01 Eur	Likutis 2015 06 30 Eur
<i>Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t.sk.:</i>	15 057	7 706
1.1 UAB Swedbank lizingas	2 032	1 023
1.2 Šiaulių banko lizingas	13 025	6 683

2013 m. sudarytos dvi lizingo sutartys automobilių įsigijimui. Sutartys sudarytos penkerių metų laikotarpiui. 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 su 2015-02-19 įmonės direktoriaus įsakymo Nr. (1.1.) V1-17A pakeitimais, kuri priima sprendimus dėl ilgalaikio turto eksploatavimo, naudojimo, nurašymo ir registravimo apskaitoje.

Vadovaujantis Kretingos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2015-03-16 įsakymu Nr. A1-183 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ 2015 metų turto įsigijimo plano patvirtinimo“ Įmonė per 2015 m. II ketv. iš apyvartinių lėšų įsigijo serverį, kurio- vertė 2007 Eur, paletines šakes, vertė – 500 Eur, du konteinerius 34.5 m³ talpos, vertė – 6600 Eur, 220 vnt. atliekų konteinerių, talpa 240 l, vertė – 4 708 Eur, 214 vnt. plastikinių naudotų konteinerių, vertė – 6 983 Eur, t. sk. 1100 talpos konteinerių 37 vnt., 240 l talpos konteinerių 177 vnt., žolės lapų smulkintuvą, vertė - 3041 Eur, el. generatorių, vertė – 380 Eur, automobilį Mitsubishi L200, vertė – 5300 Eur, kaušą šakoms, vertė – 430 Eur, kaušo šakoms pasukimo mechanizmą, vertė – 220 Eur, komisija įsigytą turtą užregistravo ilgalaikio turto sąskaitose. Įmonė per I pusmetį ilgalaikio turto įsigijo už 30 813 Eur, iš jų turto įsigyta per II ketv. - 30 170 Eur, per I ketv. - 644 Eur.

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 komisija sudaryta 2015-02-19 įmonės direktoriaus įsakymu Nr. (1.1.) V1-17 ir struktūrinių padalinių vadovai.

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per 2015 m. II ketv. pavestoms funkcijoms vykdyti įsigijo ir sunaudojo degalų už 45 769 Eur, žaliavų ir medžiagų už 20 873 Eur.

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per vienerius metus gautinos sumos apskaitomos nominalia verte. 2015 m. Įmonės II ketvirčio pateiktame balanse per vienerius metus gautinos sumos sudarė 520 667 Eur

Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta, kad 2015 m. birželio 30 d. Įmonei liko skolingi:

- 45,2 proc. Kretingos rajono savivaldybė už miesto tvarkymo darbus, vietinės rinkliavos administravimo, komunalinių atliekų vežimo ir kitas paslaugas;

- 49,7 proc. gyventojai ir įmonės už vietinę rinkliavą;
- 5,1 proc. gyventojai ir įmonės už suteiktas įvairias paslaugas.

Per vienerius metus mokėtinos sumos sudaro 510 277 Eur, t. sk. yra lizingo einamųjų metų dalis – 7 706 Eur, gauti išankstiniai apmokėjimai – 1263 Eur, skola tiekėjams - 95 333 Eur, iš jų didžiausios skolos liko KRATC - 45 466 Eur, UAB Lukoil – 19 881 Eur ir ktos skolos tiekėjams – 29 986 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 115 193 Eur, mokėtini mokesčiai biudžetui – 282 277 Eur, t. sk. priskaičiuotas vietinės rinkliavos mokestis iš įmonių ir gyventojų – 266 046 Eur, pridėtinės vertės mokestis – 16 231 Eur, kitos mokėtinos sumos – 1 822 Eur, sukaupti atidėjimai 6 683 Eur

Įmonės savininkas yra Kretingos rajono savivaldybė.

Įmonės savininko kapitalas per 2015 m. II ketvirtį nepakito, 2015 m. birželio 30 d sudarė 575 699 Eur.

Įmonės grynai pinigai sąskaitoje ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte. 2015 m. birželio 30 d. likutis kasoje buvo 157 Eur, bankų sąskaitose pinigų likutis 203 858 Eur, pinigai kelyje 2 924 Eur, pinigai kasos aparate 134 Eur. Dotacijų ir subsidijų Įmonė 2015 m. birželio 30 d. turėjo 1344 Eur.

Direktorė

Renata Surblytė

Vyr. buhalterė

Danguolė Bernotienė