

SĮ „Kretingos komunalininkas”

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2015 M. RUGSĖJO 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. rugsėjo 30 d. Įmonėje dirbo 86 darbuotojai. Per 2015 m. III ketvirtį priimti 25 darbuotojai iš jų pagal terminuotas darbo sutartis priimtas 21 darbuotojas, pagal neterminuotas darbo sutartis priimti 4 darbuotojai, atleisti 32 darbuotojai, iš jų 28 darbuotojai dirbantys pagal terminuotas darbo sutartis t. y. darbo biržos darbuotojai ir 4 pagal neterminuotas darbo sutartis.

Per 2015 m. III ketvirtį SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbuotojams priskaičiavo 211 661 Eur darbo užmokesčio, tame skaičiuje soc. draudimui 56 971 Eur, garantiniam fondui 281 Eur, gyventojų pajamų mokesčiui 16 705 Eur, kitiems mokesčiams (vykd. raštai, profsajunga ir kiti mok.) 1 754 Eur, atostoginių kaupiniams 12 179 Eur, mokėtinam darbo užmokesčiui 110 697 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 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 paslaugos yra parduotos. Per 2015 m. III ketv. Įmonė iš pagrindinės veiklos uždirbo 1 281 407 Eur pajamų, iš kitos veiklos uždirbo 2 654 Eur pajamų, iš finansinės ir investicinės veiklos uždirbo 172 Eur pajamų. Iš viso per 2015 m. III ketv. Įmonėje uždirbta 1 284 233 Eur pajamų.

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos, vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos. Sąnaudos patikimai įvertinamos tikrąją verte. Per 2015 m. III ketvirčius pardavimų savikainos vertė 1 185 360 Eur, t. sk. administracinės veiklos sąnaudų vertė 84 884 Eur, kitos veiklos patirtų sąnaudų vertė 150 Eur, finansinės ir investicinės veiklos patirtų sąnaudų vertė 4 753 Eur. Iš viso per 2015 m. III ketvirčius Įmonėje patirtų sąnaudų vertė 1 190 263 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 pajamos 2015 m. rugsėjo 30 d. lyginant su 2014 metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo – 60 381 Eur, sąnaudos padidėjo – 22 612 Eur.

Paslaugų pavadinimas	Pajamos			Sąnaudos		
	Per 2014 m. III ketv. Eur	Per 2015 m. III ketv. Eur	Pokytis Eur	Per 2014 m. III ketv. Eur	Per 2015 m. III ketv. Eur	Pokytis Eur
Valymas	111 005	103 102	-7 903	88 608	60 595	-28 013
Mirusiųjų pervežimas	2 766	1 770	-996	7 089	4 276	-2 813
Kapinių priežiūra	15 836	17 101	+1 265	18 414	18 879	+465
Apželdinimas	147 344	167 928	+20 584	82 617	104 398	+21 781
Apšvietimas	75 998	99 532	+23 534	71 950	84 989	+13 039
WC paslaugos	3 779	0,00	-3 779	3 811	283	-3 528
Komunalinių atliekų vežimas	745 756	729 678	-16 078	766 246	752 844	-13 402
Gatvių ir kelių priežiūra	53 254	88 121	+34 867	56 514	85 198	+28 684
Melioracijos darbai	20 188	15 709	-4 479	15 602	14 508	-1 094
Vietinės rinkliavos administravimas	32 841	32 732	-109	37 658	38 651	+993
Renovuojamų būstų administravimas	12 259	25 734	+13 475	14 239	20 739	+6 500
Iš viso	1 221 026	1 281 407	+60 381	1 162 748	1 185 360	+22 612

95,3 proc. pardavimo pajamų uždirbta iš valstybinių institucijų ir įstaigų, 4,7 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 mašina 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 09 30 Eur
<i>Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t.sk.:</i>	15 057	3 897
1.1 UAB Swedbank lizingas	2 032	512
1.2 Šiaulių banko lizingas	13 025	3 385

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 2015-09-03 įsakymu Nr. A1-664 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ 2015 metų turto įsigijimo plano patvirtinimo“ Įmonė per 2015 m. III ketv. iš apyvartinių lėšų įsigijo serverį, įsigijimo vertė - 2 007 Eur, paletines šakes, įsigijimo vertė - 500 Eur, du konteinerius, 34.5 m³ talpos, įsigijimo vertė - 6 600 Eur, 220 vnt., 240 litrų talpos konteinerių pakuotėms, įsigijimo vertė - 4 708 Eur, 60 vnt., 1100 litrų talpos konteinerių mišrioms atliekoms, įsigijimo vertė - 6 432 Eur., 177 vnt., 240 litrų talpos konteinerių, mišrioms atliekoms, įsigijimo vertė - 2 411 Eur 100 vnt., 140 litrų talpos plastikinių naudotų konteinerių žaliosioms atliekoms, įsigijimo vertė - 1 200 Eur, žolės lapų smulkintuvą, įsigijimo vertė - 3 041 Eur, elektros generatorių, įsigijimo vertė - 380 Eur, žoliapjovę, įsigijimo vertė - 1 240 Eur, kompiuterį, įsigijimo vertė - 391 Eur, suvirinimo srovės generatorių, įsigijimo vertė - 1 322 Eur, tentinį gaminį, įsigijimo vertė - 334 Eur, gyvatvorių karpytuvą, įsigijimo vertė - 207 Eur, variklį žoliapjovei, įsigijimo vertė - 331 Eur, automobilį „Mitsubishi“ L200, įsigijimo vertė - 5 300 Eur, kaušą šakoms, įsigijimo vertė - 430 Eur, kaušo šakoms pasukimo mechanizmą, įsigijimo vertė - 220 Eur, kelio užtvartą, įsigijimo vertė - 2 947 Eur, kaušą šakoms su pasukimo mechanizmu, įsigijimo vertė - 650 Eur, automobilį WV Golf, įsigijimo vertė - 1 670 Eur, automobilį Nisan Qashqai, įsigijimo vertė - 9 600 Eur, nešiojamą kompiuterį, įsigijimo vertė - 644 Eur. Įmonėje per 2015 m. III ketvirčius iš apyvartinių lėšų įsigyto turto vertė - 53 171 Eur, iš savivaldybės patikėjimo teise gauto turto vertė - 25 302 Eur. Patikėjimo teise, Įmonė iš Kretingos rajono savivaldybės, gavo 950 vnt., 120 litrų talpos konteinerių, įsigijimo vertė - 17 530 Eur ir 280 vnt., 240 litrų talpos konteinerių, įsigijimo vertė - 7 772 Eur, iš viso per 2015 m. III ketvirčius ilgalaikio turto Įmonės apskaitoje užpajamuota - 78 473 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. III ketv. pavestoms funkcijoms vykdyti įsigijo ir sunaudojo medžiagų už 168 904 Eur, t. sk. degalų įsigijimui panaudota 101 210 Eur, žaliavų ir medžiagų įsigijimui panaudota 67 109 Eur.

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per vienerius metus gautinos sumos apskaitomos nominalia verte. Įmonės 2015 m. rugsėjo 30 d. pateikto balanso duomenimis per vienerius metus gautinos sumos sudarė 422 510 Eur.

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

1) Kretingos rajono savivaldybė,

- 26,0 proc. už miesto tvarkymo darbus;

- 26,8 proc. už vietinės rinkliavos administravimo, komunalinių atliekų vežimo paslaugas;

- 1,1 proc. už kaimiškosioms seniūnijoms suteiktas paslaugas;

- 1,3 proc. kompensaciją darbo biržos darbuotojams ir viešojo tualetu administravimui.

2) Gyventojai ir įmonės,

- 34,3 proc. už vietinę rinkliavą;

- 9,3 proc. už suteiktas įvairias paslaugas.

3) Klaipėdos teritorinė Darbo birža,

- 1,2 proc. kompensaciją darbo biržos darbuotojams.

Įmonės mokėtinos sumos ir įsipareigojimai 2015 m. rugsėjo 30 d. sudaro 456 998 Eur, t. sk. yra lizingo einamųjų metų dalis – 3 897 Eur, gauti išankstiniai apmokėjimai – 1 590 Eur, skola tiekėjams - 103 442 Eur, iš jų didžiausios skolos susidarė 2015 m. rugsėjo 30 d. UAB KRATC - 53 007 Eur, UAB Lukoil – 18 254 Eur, UAB Hydrostart – 9 650, UAB Lesto - 2 989 Eur, UAB Energijos tiekimas – 3 082 Eur ir ktos skolos tiekėjams – 16 460 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 111 237 Eur, kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai – 174 716 Eur, t. sk. priskaičiuotas vietinės rinkliavos mokestis iš įmonių ir gyventojų – 153 462 Eur, pridėtinės vertės mokestis – 19 378 Eur, kitos mokėtinos sumos – 1 876 Eur. Sukaupiti atidėjimai - 6 683 Eur. Po vienerių metų mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai 55 433 Eur, t. sk. UAB „Swedbank“ 5 525 Eur, Šiaulių bankui 49 908 Eur.

Įmonės savininkas yra Kretingos rajono savivaldybė.

Įmonės savininko kapitalas 2015 m. rugsėjo 30d. sudarė 680 192 Eur, per 2015 m. III ketv. Įmonės savininko kapitalas padidėjo 25 302 Eur, dėl turto gauto iš Kretingos rajono savivaldybės. Turtas Įmonei perduotas 2015-05-28 Kretingos rajono savivaldybės sprendimu Nr. T2-181 „Dėl savivaldybės turto perdavimo valdyti patikėjimo teise SĮ Kretingos komunalininkas“.

Įmonės grynai pinigai sąskaitoje ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte. 2015 m. rugsėjo 30 d. likutis kasoje buvo 411,82 Eur, bankų sąskaitose pinigų likutis 271 284,36 Eur, pinigai kelyje 3 577,27 Eur, pinigai kasos aparate 41,83 Eur. Dotacijų ir subsidijų Įmonė 2015 m. rugsėjo 30 d. turėjo 1344 Eur.

Direktorė

Renata Surblytė

Vyr. buhalterė

Danguolė Bernotienė