

SĮ „Kretingos komunalininkas”

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2015 M. KOVO 31 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. kovo 31 d. Įmonėje dirbo 83 darbuotojai. Per 2015 m. I ketvirtį priimta 19 darbuotojų iš jų 14 darbuotojų priimta iš darbo biržos, atleisti 5 darbuotojai, iš jų 2 darbo biržos darbuotojai.

Per 2015 m. I ketvirtį SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbuotojams priskaičiuoti 184 927 Eur su darbo santykiais susiję išpareigojimai, tame skaičiuje soc. draudimui priskaičiuota 45 490 Eur, garantiniam fondui 225 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 13 773 Eur, sukaupti atostoginių kaupiniai 12 155 Eur, mokėtinas darbo užmokestis įmonės darbuotojams 113 284 Eur, iš jų darbdavio gautos subsidijos darbo biržos darbuotojams darbo užmokesčiui išmokėti yra 3 560 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. kompensacija 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 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 2015 m. I ketvirtį pagrindinės veiklos pardavimo pajamų uždirbta 113 032 Eur iš kitos veiklos pajamų Įmonė neuždirbo, finansinės ir investicinės veiklos pajamų uždirbta 8 Eur. Iš viso per I ketvirtį Įmonėje uždirbta pajamų 340 654 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. I ketvirtį pardavimų savikainos vertė- 377 546 Eur, t. sk. administracinės veiklos sąnaudų vertė- 26 797 Eur. Kitos veiklos patirtų sąnaudų vertė- 47 Eur, finansinės ir investicinės veiklos patirtų sąnaudų vertė- 1 663 Eur. Iš viso per I ketvirtį Įmonėje patirtų sąnaudų vertė- 379 256 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. I ketvirtį lyginant su 2014 metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo- 23 375 Eur, sąnaudų vertė padidėjo- 29 310 Eur.

Paslaugų pavadinimas	Pajamos			Sąnaudos		
	Per 2014 m. I ketv. Eur.	Per 2015 m. I ketv. Eur.	Pokytis Eur	Per 2014 m. I ketv. Eur.	Per 2015 m. I ketv. Eur.	Pokytis Eur
Valymas	31 284	30240	-1044	31 640	21599	-10 041
Mirusiųjų pervežimas	828	1309	+481	2 845	3095	+250
Kapinių priežiūra	4 879	4788	-91	5 642	5269	-373
Apželdinimas	18 580	12222	-6358	11 001	21982	+10 981
Melioracijos darbai	0,00	0,00	0,00	143	0	-143
WC paslaugos	1 060	856	-204	951	2902	+1 951
Apšvietimas	41 861	42603	+742	34 215	33159	-1 056
Gatvių priežiūra	14 572	53665	+39 093	28 186	49431	+21 245
Komunalinių atliekų vežimas	189 391	186352	-3 039	215 360	222147	+6 787
Vietinės rinkliavos administravimas	9 068	8569	-499	13 749	13604	-145
Renovuojamų būstų administravimas	5 706	0	-5 706	4 504	4358	-146
Iš viso	317 229	340 604	+23 375	348 236	377 546	+29310

94,9 proc. pardavimo pajamų uždirbta iš valstybinių institucijų ir įstaigų, 5,1 proc. uždirbta iš kitų įmonių.

Įmonėje 2013 m. sudarytos dvi lizingo sutartys automobilių įsigijimui. Sutartys sudarytos penkerių metų laikotarpiui.

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 03 31 Eur
<i>Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t.sk.:</i>	<i>15 057</i>	<i>44 434</i>
1.1 UAB Swedbank lizingas	2 032	1 530
1.2 Šiaulių banko lizingas	13 025	9 904

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.) V1-17 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. I ketvirtį iš apyvartinių lėšų įsigijo nešiojamą kompiuterį, kurio vertė- 643 Eur, komisija kompiuterį užregistravo ilgalaikio turto sąskaitoje ir perdavė gatvių priežiūros vadybininkui

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.

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per 2015 m. I ketv. pavestoms funkcijoms vykdyti įsigijo ir sunaudojo degalų už 12 193 Eur, žaliavų ir medžiagų už 16 333 Eur.

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per vienerius metus gautinos sumos apskaitomos nominalia verte. 2015 m. Įmonės I ketvirčio balanse per vienerius metus gautinos sumos sudarė 340 350 Eur

Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta, kad 2015 m. kovo 31 d. liko skolingi:

- 43,0 proc. Kretingos rajono savivaldybė už miesto tvarkymo darbus, vietinės rinkliavos administravimo ir komunalinių atliekų vežimo paslaugas;
- 52,4 proc. gyventojai ir įmonės už vietinę rinkliavą;
- 4,6 proc. gyventojai ir įmonės už suteiktas įvairias paslaugas.

Per vienerius metus mokėtinos sumos sudaro 423 922 Eur, t. y. lizingo einamųjų metų dalis - 11 434 Eur, skola tiekėjams - 91 216 Eur, iš jų KRATC - 67 816 Eur, UAB Lukoil - 16 171 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai - 106 410 Eur, mokėtini mokesčiai biudžetui - 204 363 Eur, t. sk. priskaičiuotas vietinės rinkliavos mokestis iš įmonių ir gyventojų - 191 627 Eur, pridėtinės vertės mokestis - 11 278 Eur, kitos mokėtinos sumos - 3 816 Eur, sukaupti atidėjimai 6 683 Eur

Įmonės savininkas yra Kretingos rajono savivaldybė.

Įmonės savininko kapitalas per 2015 m. I ketvirtį nepakito, 2015 m. kovo 31d sudarė 575 699 Eur.

Įmonės grynai pinigai sąskaitoje ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte. 2015 m. kovo 31 d. likutis kasoje buvo 245 Eur, bankų sąskaitose pinigų likutis 260 593 Eur, pinigai kelyje 4 524 Eur, pinigai kasos aparate 8 Eur. Dotacijų ir subsidijų Įmonė 2015 m. kovo 31 d. neturėjo.

Direktorė

Renata Surblytė

Vyr. buhalterė

Danguolė Bernotienė