

SĮ „KRETINGOS KOMUNALININKAS”

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2016 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.

2016 m. kovo 31 d. Įmonėje dirbo 71 darbuotojas. Per 2015 m. I ketvirtį priimta 5 darbuotojai iš jų 4 darbuotojai priimti iš darbo biržos, atleisti 4 darbuotojai, iš jų 2 darbo biržos darbuotojai.

Per 2016 m. I ketvirtį SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbuotojams priskaičiuoti 180 412 Eur su darbo santykiais susiję išpareigojimai, tame skaičiuje soc. draudimui priskaičiuota 51 378 Eur, garantiniam fondui 253 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 15 370 Eur, sukaupti atostoginių kaupiniai 13 100 Eur, mokėtinas darbo užmokestis įmonės darbuotojams 100 311 Eur, iš jų darbdavio gautos subsidijos darbo biržos darbuotojams darbo užmokesčiui išmokėti yra 46 Eur.

Vadovaujantis Kretingos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2016-03-01 įsakymu Nr. A1-151 Dėl Kretingos rajono savivaldybės 2016 m. viešųjų darbų programų lėšų paskirstymo darbdaviams (programos vykdytojams), SĮ „Kretingos komunalininkas“ paskirti 43

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 17 800 Eur subsidiją ir 1 240 Eur kompensacija kitoms išlaidoms.

Vadovaujantis 2016-03-04 Viešųjų darbų įgyvendinimo ir finansavimo sutartimi Nr. VD-KR-9/ S1-223/F1-2016/15 darbo biržos darbuotojams priskaičiuotą darbo užmokestį 40 procentų kompensuoja Kretingos rajono savivaldybė ir 60 procentų Klaipėdos Teritorinė Darbo birža. Nuo 2016 m. kovo 15 d. iki 2016 m. gruodžio 15 d. vadovaujantis Kretingos rajono savivaldybės direktoriaus įsakymu priimtiems 43 darbuotojams, įmonėje reikės išdirbti 1 853 d. d. 14 824 val.

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 2016 m. I ketvirtį pagrindinės veiklos pardavimo pajamų uždirbta 383 374 Eur iš kitos veiklos pajamų 583 Eur, finansinės ir investicinės veiklos pajamų uždirbta 31 Eur. Iš viso per I ketvirtį Įmonėje uždirbta pajamų 383 989 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 2016 m. I ketvirtį pardavimų savikainos vertė - 390 336 Eur, t. sk. administracinės veiklos sąnaudų vertė - 36 266 Eur. Kitos veiklos patirtų sąnaudų vertė - 57 Eur, finansinės ir investicinės veiklos patirtų sąnaudų vertė - 1 315 Eur. Iš viso per I ketvirtį Įmonėje patirtų sąnaudų vertė - 391 708 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 2016 m. I ketvirtį lyginant su 2015 metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo – 66 145 Eur, sąnaudų vertė padidėjo – 42 101 Eur (1 lentelė).

1 lentelė

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	13 830	-17 454	31 640	24 262	-7 378
Mirusiųjų pervežimas	828	0	-828	2 845	0	-2 845
Kapinių priežiūra	4 879	4 800	-79	5 642	5 969	+327
Apželdinimas	18 580	28 844	+10 264	11 001	20 945	+9 944
Melioracijos darbai	0,00	0	0	143	0	-143
WC paslaugos	1 060	0	-1 060	951	3 069	+2 118
Apšvietimas	41 861	45 494	+3 633	34 215	37 487	+3 272
Gatvių priežiūra	14 572	37 935	+23 363	28 186	36 942	+8 756
Komunalinių atliekų vežimas	189 391	242 774	+53 383	215 360	233 495	+18 135
Vietinės rinkliavos administravimas	9 068	9 697	+629	13 749	15 959	+2 210
Renovuojamų būstų administravimas	5 706	0	-5 706	4 504	12 209	+7 705
Iš viso	317 229	383 374	+66 145	348 236	390 337	+42 101

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per 2016 metų I ketv., tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, suteikė paslaugų už 362,1 tūkst. Eur ir tai sudarė 94,5 proc. visų Įmonės I ketvirčio pajamų. 2016 metais Įmonė, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, suteikė 3,9 proc. daugiau paslaugų, nei 2015 m. I ketv. (2 lentelė).

SĮ „Kretingos komunalininkas“ pajamų pasiskirstymas, pagal mokėtojo tipą

2 lentelė

	2016 m. I ketv.		2015 m. I ketv.		2014 m. I ketv.	
	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.
Pajamos iš Kretingos rajono savivaldybės	362,1	94,5	322,0	94,9	286,3	92,2
Pajamos iš įmonių, įstaigų, organizacijų, fizinių asmenų	21,2	5,5	17,3	5,1	24,2	7,8
Visos pajamos:	383,3	100,0	339,3	100,0	310,5	100,0

Įmonėje 2013 m. sudarytos dvi lizingo sutartys automobilių įsigijimui. Sutartys sudarytos penkerių metų laikotarpiui (3, 4 lentelės).

Po vienerių metų mokėtinos sumos, ilgalaikiai įsipareigojimai.

3 lentelė

Ilgalaikių skolų po vienerių metų mokėtina suma ir ilgalaikiai įsipareigojimai	Mašinos pavadinimas	Mokėtinas lizingas 2016 m.	Mokėtinas lizingas po 2016 m.
UAB Swedbank lizingas	automobilis VW TRANSPORTER DOKA 1.9 TDI	1 574	3 435
Šiaulių banko lizingas	atliekų vežimo mašiną VOLVO FM9	10 985	35 447
<i>Iš viso:</i>		<i>12 559</i>	<i>38 882</i>

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

4 lentelė

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2016 01 01 Eur	Likutis 2016 03 31 Eur
<i>Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t.sk.:</i>	<i>12 559</i>	<i>38 882</i>
1.1 UAB Swedbank lizingas	1 574	3 435
1.2 Šiaulių banko lizingas	10 985	35 447

Įmonė vykdo finansinių skolų grąžinimo grafikus.

2015 m. gruodžio 22 d. direktoriaus įsakymu Nr. (1.1.)V1-99 „Dėl nuolatinės komisijos sudarymo ilgalaikiam materialiam turtui užpajamuoti, perduoti eksploatuoti ir nurašyti bei atsakingo asmens už nurašomo turto išardymą ir likvidavimą skyrimo”.

Vadovaujantis Kretingos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2016-02-26 įsakymu Nr. A1-135 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ 2016 metų turto įsigijimo plano patvirtinimo“ Įmonė per 2016 m. I ketvirtį iš apyvartinių lėšų įsigijo du nešiojamus kompiuterius, įsigijimo vertė 1 162 Eur, palūkanų apskaitos programą įsigijimo vertė 1 200 Eur, spausdintuvą, įsigijimo vertė 194 Eur, 150 vnt. 240 L talpos konteinerių mišrioms atliekoms, įsigijimo vertė 2 055 Eur ir 136 vnt. 240 L talpos konteinerių žaliosioms atliekoms, įsigijimo vertė 1 863 Eur, komisija nupirktą ilgalaikį turtą užregistravo ilgalaikio turto sąskaitose.

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, direktoriaus 2016 m. balandžio 20 d. įsakymu Nr. (1.1) V1-36 „Dėl nuolatinės medžiagų nurašymo komisijos tvirtinimo“ sudaryta komisija ir struktūrinių padalinių vadovai.

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per 2016 m. I ketv. pavestoms funkcijoms vykdyti įsigijo ir sunaudojo degalų už 29 631 Eur, žaliavų ir medžiagų už 17 984 Eur.

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per vienerius metus gautinos sumos apskaitomos nominalia verte. 2016 m. Įmonės I ketvirčio balanse per vienerius metus gautinos sumos sudarė 320 236 Eur

Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta, kad 2016 m. kovo 31 d. liko skolingi:

- 49,5 proc. Kretingos rajono savivaldybė už miesto tvarkymo darbus, vietinės rinkliavos administravimo ir komunalinių atliekų vežimo paslaugas;
- 48,1 proc. gyventojai ir įmonės už vietinę rinkliavą;
- 1,4 proc. gyventojai ir įmonės už suteiktas įvairias paslaugas.

Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai 273 852 Eur, t. y. mokėtinos sumos po vienerių metų, lizingas 38 882 Eur, mokėtinos sumos per vienerius metus, lizingo einamųjų metų dalis 1 574 Eur, skola tiekėjams 10 985 Eur, skolos tiekėjams 87 424 Eur iš jų, didžiausias įsiskolinimas yra KRATC 45 481 Eur, UAB Lukoil 13 994 Eur, Elektra 10 885 Eur ir kt., gauti išankstiniai apmokėjimai 2 703 Eur, pelno mokesčio įsipareigojimai 13 810 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 111 791 Eur, atidėjimai 6 683 Eur. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos 270 618 Eur, t. sk. priskaičiuotas vietinės rinkliavos mokestis iš įmonių ir gyventojų 154 092 Eur, pridėtinės vertės mokestis 9 678 Eur, Viešųjų institucijų plėtros agentūrai mokėtinos sumos 105 891 Eur, kitos mokėtinos sumos (profsąjunga, vykdomieji raštai ir kt.) 957 Eur.

Įmonės savininkas yra Kretingos rajono savivaldybė.

Įmonės savininko kapitalas per 2016 m. I ketvirtį nepakito, 2016 m. kovo 31d sudarė 601 001 Eur.

Įmonės grynai pinigai sąskaitoje ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte. 2015 m. kovo 31 d. pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis yra 449 901,92 Eur, t. sk. pinigai kasoje 0,00 Eur, pinigai bankų sąskaitose 446 762,70 Eur, pinigai kelyje 3 125,35 Eur, pinigai kasos aparate 13,87 Eur. Dotacijų ir subsidijų vertė 2016 m. kovo 31 d. 3 751 Eur.

Direktorė

Renata Surblytė

Vyr. buhalterė

Danguolė Bernotienė