

## SĮ „KRETINGOS KOMUNALININKAS”

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2016 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 teisės 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. rugsėjo 30 d. Įmonėje dirbo 95 darbuotojai. Per 2016 m. I-II-III ketvirčius priimtas 61 darbuotojas, iš jų 57 darbuotojai priimti Lietuvos darbo biržos siuntimu, atleisti 37 darbuotojai, iš jų 33 Lietuvos darbo biržos siuntimu įdarbinti darbuotojai.

Per 2016 m. I-II-III ketvirčius SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbuotojams priskaičiuota – 614 197 Eur su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų, iš kurių valstybinio socialinio draudimo įmokos sudaro (9+2+30,98%) – 176 948 Eur, garantinio fondo įmokos - 876 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis - 51 207 Eur, sukaupti atostoginių kaupiniai su valstybinio socialinio draudimo įmokomis– 43 233 Eur, mokėtinas darbo užmokestis įmonės darbuotojams – 341 933 Eur, iš jų darbdavio gautos subsidijos Lietuvos darbo biržos siūstiems darbuotojams darbo užmokesčiui išmokėti yra – 26 727 Eur.

## Vidutinis mėnesinis nustatytasis darbo užmokestis per 2016 m. III ketv. (1 lentelė)

1 lentelė.

Pareigybių pavadinimas	2016 m. III ketv.		2015 m. III ketv.		2014 m. III ketv.	
	Dirbančiųjų skaičius	Darbo užmokestis Eur	Dirbančiųjų skaičius	Darbo užmokestis Eur	Dirbančiųjų skaičius	Darbo užmokestis Eur
Vadovai	2	1871	3	1506	3	1127
Specialistai	21	740	14	710	12	646
Darbininkai	68	537	50	552	53	470
Vidutinis mėnesinis nustatytasis darbo užmokestis Įmonėje	91	613	67	628	68	519

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, Valstybinio socialinio draudimo įmokoms ir kompensacijai už nepanaudotas atostogas sumokėti Kretingos rajono savivaldybės administracija paskyrė 17 800 Eur subsidiją ir 1 240 Eur kompensaciją kitoms išlaidoms.

Vadovaujantis 2016-03-04 Viešųjų darbų įgyvendinimo ir finansavimo sutartimi Nr. VD-KR-9/ S1-223/F1-2016/15 Lietuvos darbo biržos siūstiems darbuotojams priskaičiuoto darbo užmokesčio dalį- 40 procentų kompensuoja Kretingos rajono savivaldybė, o 60 procentų Klaipėdos teritorinė darbo birža. Nuo 2016 m. kovo 15 d. iki 2016 m. gruodžio 15 d., vadovaujantis Kretingos rajono savivaldybės administracijos 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, ir atspindi apie Įmonės veiklos rezultatus. Pelno (nuostolių) ataskaitoje pateikiami duomenys apie Įmonės pajamas ir sąnaudas. 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-II-III ketvirčius pagrindinės veiklos pardavimo pajamų uždirbta – 1 459 819 Eur, iš kitos veiklos pajamų

– 1 405 Eur, finansinės ir investicinės veiklos pajamų - 397 Eur. Iš viso per I-II-III ketvirčius Įmonėje uždirbta pajamų – 1 461 621 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 tikrąja verte. Per 2016 m. I-II-III ketvirčius pardavimų savikainos vertė – 1 320 122 Eur, iš kurių administracinės veiklos sąnaudų vertė – 113 573 Eur. Kitos veiklos patirtų sąnaudų vertė - 623 Eur, finansinės ir investicinės veiklos patirtų sąnaudų vertė – 4 667 Eur. Iš viso per I-II-III ketvirčius Įmonėje patirtų sąnaudų vertė – 1 325 412 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. (2 lentelė)

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamų vertė per 2016 m. I-II-III ketv. lyginant su 2015 metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo – 178 412 Eur, sąnaudų vertė padidėjo – 134 762 Eur.

2 lentelė

Paslaugų pavadinimas	Pajamos			Sąnaudos		
	Per 2015 m. I-II-III ketv. Eur.	Per 2016 m. I-II-III ketv. Eur.	Pokytis Eur	Per 2015 m. I-II-III ketv. Eur.	Per 2016 m. I-II-III ketv. Eur.	Pokytis Eur
Valymas	103 102	99 747	-3 355	60 595	81 282	+20 687
Mirusiųjų pervežimas	1 770	0	-1 770	4 276	0	-4 276
Kapinių priežiūra	17 101	14 801	-2 300	18 879	17 963	-916
Apželdinimas	167 928	172 425	+4 497	104 398	118 879	+14 481
WC paslaugos	0	0	0	283	2 344	+2 061
Apšvietimas	99 532	123 110	+23 578	84 989	103 970	+18 981
Gatvių priežiūra	88 121	100 784	+12 663	85 198	95 185	+9 987
Komunalinių atliekų vežimas	729 678	908 585	+178 907	752 844	814 459	+61 615
Vietinės rinkliavos administravimas	32 732	37 418	+4 686	38 651	47 475	+8 824
Renovuojamų būstų administravimas	25 734	2 949	-22 785	20 739	38 565	+17 826
Melioracijos darbai	15 709	0	-15 709	14 508	0	-14 508
<b>Iš viso</b>	<b>1 281 407</b>	<b>1 459 819</b>	<b>+178 412</b>	<b>1 185 360</b>	<b>1 320 122</b>	<b>+134 762</b>

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per 2016 metų III ketvirčius, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, suteikė paslaugų už 1408,0 tūkst. Eur ir tai sudarė 96,1 proc. visų

Įmonės I-II-III ketvirčio pajamų. 2016 metais Įmonė, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, suteikė 2,9 proc. daugiau paslaugų, nei 2015 m. II ketv. (3 lentelė).

SĮ „Kretingos komunalininkas“ pajamų pasiskirstymas, pagal mokėtojo tipą.

3 lentelė

	2016 m. I-II-III ketv		2015 m. I-II-III ketv.		2014 m. II ketv.	
	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.
Pajamos iš Kretingos rajono savivaldybės	1 408,0	96,1	1 199,9	93,2	1 123,5	93,1
Pajamos iš įmonių, įstaigų, organizacijų, fizinių asmenų	57,3	3,9	86,9	6,8	82,2	6,9
<b>Visos pajamos:</b>	<b>1 465,3</b>	<b>100,0</b>	<b>1 286,8</b>	<b>100,0</b>	<b>1 205,7</b>	<b>100,0</b>

Įmonėje 2013 m. ir 2016 m. sudarytos po dvi lizingo sutartis automobilių įsigijimui. Sutartys sudarytos penkerių metų laikotarpiui (4, 5 lentelės).

Po vienerių metų mokėtinos sumos, ilgalaikiai įsipareigojimai.

4 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, valst. Nr. GRV993.	2 091	3 435
AB Šiaulių bankas	Atliekų vežimo mašina VOLVO FM9, valst. Nr. HBK512.	14 460	35 447
AB Šiaulių bankas	Automobilinis bokštelis MERSEDES BENZ, valst. Nr. JET192.	19 188	35 262
AB Šiaulių bankas	Šiukšliavežė RENAUT premium 380, valst. Nr. JJA147.	13 775	56 405
<i>Iš viso:</i>		<i>49 514</i>	<i>130 549</i>

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

5 lentelė

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2016 01 01 Eur	Likutis 2016 09 30 Eur
<i>Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t.sk.:</i>	<i>35 739</i>	<i>12 741</i>
1.1 UAB „Swedbank lizingas“	2 091	528
1.2 AB Šiaulių bankas	33 648	12 213

Įmonė vykdo finansinių skolų grąžinimo grafiką.

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” Įmonėje sudaryta komisija. Komisija priima sprendimus dėl ilgalaikio turto eksploatavimo, naudojimo, nurašymo ir registravimo apskaitoje.

Vadovaujantis Kretingos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus 2016-02-26 įsakymu Nr. A1-135 „Dėl SĮ „Kretingos komunalininkas“ 2016 metų turto įsigijimo plano patvirtinimo“ (su pakeitimais 2016-07-08 Nr. A1-612) Įmonė per 2016 m. I-II-III ketvirčius iš apyvartinių lėšų įsigijo ilgalaikio turto už 150 387 Eur: tris kompiuterius, įsigijimo vertė - 2 023 Eur, daugiabučių namų renovacijos kredito apskaitos programą, įsigijimo vertė - 1 200 Eur, tris spausdintuvus, įsigijimo vertė – 639 Eur, 300 vnt. 240 l talpos konteinerių mišrioms komunalinėms atliekoms, įsigijimo vertė – 4 185 Eur, 500 vnt. 240 l talpos konteinerių žaliosioms atliekoms, įsigijimo vertė – 7 032 Eur ir 19 vnt. 1100 l talpos konteinerių mišrioms komunalinėms atliekoms, įsigijimo vertė – 2 071 Eur, tris metalinius konteinerius (34,5 m<sup>3</sup>), įsigijimo vertė - 9 690 Eur, vieną krovinį automobilį FORD TRANSIT, įsigijimo vertė - 9 500 Eur, automobilinį bokštelį MERSEDES BENZ JET192, įsigijimo vertė - 45 000 Eur, vieną Šiukšliavežę RENAUT premium 380, įsigijimo vertė - 58 000 Eur, (automobiliai pirkti lizingu, sutartys sudarytos su AB Šiaulių bankas), dvi krūmapjoves STIHL FS 410, įsigijimo vertė - 1 306 Eur, motopjūklą STIHL MS 231, įsigijimo vertė - 380 Eur, vaizdo kamerą su įrašymo įrenginiu, įsigijimo vertė - 946 Eur, konteinerių indentifikavimo sistemos licenciją, įsigijimo vertė – 8000 Eur, oblių „Makita“, įsigijimo vertė – 165 Eur, pneumatinių veržliasūkių „DSS1/2P, įsigijimo vertė – 248 Eur. Komisija nupirkta ilgalaikį turtą užregistravo ilgalaikio turto sąskaitose.

Įmonės trumpalaikis turtas laikomas atsargomis, 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. Turto nurašymas fiksuojamas nurašymo aktuose, kuriuos tvirtina, 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-II-III ketvirčius pavestoms funkcijoms vykdyti įsigijo ir sunaudojo degalų už – 112 583 Eur, žaliavų ir medžiagų už – 77 628 Eur.

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per vienerius metus gautinos sumos apskaitomos nominalia verte. 2016 m. Įmonės III ketvirčio balanse per vienerius metus gautinos sumos sudarė – 448 910 Eur.

Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta, kad 2016 m. rugsėjo 30 d. įsiskolinimą sudaro:

- 71,4 proc. Kretingos rajono savivaldybės už miesto tvarkymo darbus, vietinės rinkliavos administravimo ir komunalinių atliekų vežimo paslaugas;
- 26,9 proc. gyventojų ir įmonių už vietinę rinkliavą;
- 1,7 proc. gyventojų ir įmonių už suteiktas įvairias paslaugas.

2016 m. Įmonės III ketvirčio balanse mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai sudaro – 574 841 Eur, t. sk. mokėtinos sumos po vienerių metų, lizingas – 130 549 Eur ir mokėtinos sumos per vienerius metus sudarė – 444 292 Eur, t. sk. lizingo einamųjų metų dalis – 12 525 Eur, skolos tiekėjams – 115 185 Eur iš jų, didžiausias įsiskolinimas yra KRATC – 57 235 Eur, UAB Lukoil – 17 819 Eur, Energijos tiekimas UAB – 4 426 Eur, AB „Energijos skirstymo operatorius“ – 4 199, UAB „Karelia Real Estate“ – 4 146 Eur ir kt. Gauti išankstiniai apmokėjimai – 1 771 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 120 754 Eur, atidėjimai - 6 683 Eur. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos 187 372 Eur, t. sk. priskaičiuotas vietinės rinkliavos mokestis iš įmonių ir gyventojų 120 722 Eur, pridėtinės vertės mokestis 4 375 Eur, UAB Viešųjų investicijų plėtros agentūrai mokėtinos sumos – 61 628 Eur, kitos mokėtinos sumos (profsąjunga, vykdomieji raštai ir kt.) 647 Eur.

Įmonės savininko kapitalas per 2016 m. I-II-III ketvirčius nepakito, 2016 m. rugsėjo 30 d sudarė 601 001 Eur.

Įmonės privalomasis rezervas sudaromas iš grynojo pelno atskaitymų ir naudojamas nuostoliams dengti. Įmonės privalomasis rezervas 2016 metais yra 10 350 Eur. Kiti rezervai Įmonėje sudaryti iš 2015 metų veiklos grynojo pelno atskaitymų ir sudaro 5 175 Eur.

Pelno (nuostolio) paskirstymas SĮ „Kretingos komunalininkas“ apskaitoje registruojamas tada, kai Kretingos rajono savivaldybės taryba priima sprendimą pelną (nuostolį) paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis uždirbtas. Ataskaitinio laikotarpio nepaskirstytasis pelnas 2016 m. rugsėjo 30 d. yra 129 371 Eur, ankstesnių metų pelnas - 16 361 Eur.

2016 m. II ketvirtį į savivaldybės biudžetą sumokėta įmonės pelno dalis - 18 111 Eur, į valstybės biudžetą už 2015 m. sumokėta - 16 442 Eur pelno mokesčio. Rugsėjo mėn už 2016 m. sumėta - 4 111 Eur avansinio pelno mokestis

Įmonės grynai pinigai sąskaitoje ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte. 2016 m. rugsėjo 30 d. pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis yra – 404 453,04 Eur, iš kurių pinigai kasoje - 0,00 Eur, pinigai bankų sąskaitose – 400 749,65 Eur, pinigai kelyje – 3 692,85 Eur, pinigai kasos aparate - 10,54 Eur. Dotacijų ir subsidijų vertė 2016 m. rugsėjo 30 d. – 31 960,56 Eur.

Direktorė

Renata Surblytė

Vyr. buhalterė

Danguolė Bernotienė