

## SĮ „KRETINGOS KOMUNALININKAS”

### AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2016 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 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. birželio 30 d. Įmonėje dirbo 93 darbuotojai. Per 2016 m. II ketvirtį priimti 35 darbuotojai, iš jų 32 darbuotojai priimti Lietuvos darbo biržos siuntimu, atleista 12 darbuotojų, iš jų 9 Lietuvos darbo biržos siuntimu įdarbinti darbuotojai.

Per 2016 m. I-II ketvirčius SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbuotojams priskaičiuota- 449 071 Eur su darbo santykiais susijusių įsipareigojimų, iš kurių valstybinio socialinio draudimo įmokos sudaro- 111 108 Eur, garantinio fondo įmokos- 549 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis- 32 524 Eur, sukaupti atostoginių kaupiniai- 27 235 Eur, mokėtinas darbo užmokestis įmonės darbuotojams- 277 655 Eur, iš jų darbdavio gautos subsidijos Lietuvos darbo biržos siūstiems darbuotojams darbo užmokesčiui išmokėti yra- 8 174 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, 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 ketvirčius pagrindinės veiklos pardavimo pajamų uždirbta - 914 592 Eur, iš kitos veiklos pajamų - 1 136 Eur, finansinės ir investicinės veiklos pajamų - 153 Eur. Iš viso per I-II ketvirčius Įmonėje uždirbta pajamų - 915 881 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 ketvirčius pardavimų savikainos vertė – 825 883 Eur, iš kurių administracinės veiklos sąnaudų vertė – 75 401 Eur. Kitos veiklos patirtų sąnaudų vertė - 240 Eur, finansinės ir investicinės veiklos patirtų sąnaudų vertė – 2 850 Eur. Iš viso per I-II ketvirčius Įmonėje patirtų sąnaudų vertė – 828 973 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-II ketv. lyginant su 2015 metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo – 132 688 Eur, sąnaudų vertė padidėjo – 60 520 Eur (1 lentelė).

1 lentelė

Paslaugų pavadinimas	Pajamos			Sąnaudos		
	Per 2015 m. II ketv. Eur.	Per 2016 m. II ketv. Eur	Pokytis Eur	Per 2015 m. II ketv. Eur	Per 2016 m. II ketv. Eur	Pokytis Eur
Valymas	67 585	61 549	-6 036	40 623	50 271	+9648
Mirusiųjų pervežimas	1 770	0	-1 770	4 137	0	-4137
Kapinių priežiūra	11 921	9 898	-2 023	13 461	12 234	-1227
Apželdinimas	79 270	106 256	+26 986	60 316	73 298	+12982
WC paslaugos	0	0	0	189	2 846	+2657
Apšvietimas	69 874	77 109	+7 235	63 144	62 749	-395
Gatvių priežiūra	65 698	69 124	+3 426	62 380	63 075	+695
Komunalinių atliekų vežimas	452 029	565 291	+113 262	477 839	507 844	+30005
Vietinės rinkliavos administravimas	20 331	22 852	+2 521	24 199	28 439	+4240
Renovuojamų būstų administravimas	8 125	2 513	-5 612	11 775	25 141	+13366
Melioracijos darbai	5 301	0	-5 301	7 314	0	-7314
<b>Iš viso</b>	<b>781 904</b>	<b>914 592</b>	<b>+132 688</b>	<b>765 377</b>	<b>825 897</b>	<b>+60 520</b>

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per 2016 metų II ketvirčius, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, suteikė paslaugų už 873,8 tūkst. Eur ir tai sudarė 95,5 proc. visų Įmonės II ketvirčio pajamų. 2016 metais Įmonė, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, suteikė 1,1 proc. daugiau paslaugų, nei 2015 m. II ketv. (2 lentelė).

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

2 lentelė

	2016 m. II ketv		2015 m. II ketv.		2014 m. II ketv.	
	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.
Pajamos iš Kretingos rajono savivaldybės	873,8	95,5	741,6	94,4	695,5	94,2
Pajamos iš įmonių, įstaigų, organizacijų, fizinių asmenų	37,8	4,5	43,6	5,6	42,5	5,8
<b>Visos pajamos:</b>	<b>911,6</b>	<b>100,0</b>	<b>785,2</b>	<b>100,0</b>	<b>738,0</b>	<b>100,0</b>

Įmonėje 2013 m. sudarytos dvi lizingo sutartys, 2016 m. balandžio 29 d. viena lizingo sutartis 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	2 091	3 435
UAB „Šiaulių banko lizingas“	Atliekų vežimo mašina VOLVO FM9	14 460	35 447
AB Šiaulių bankas	Automobilinis bokštelis MERSEDES BENZ JET192	19 188	35 262
<i>Iš viso:</i>		35 739	74 144

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

4 lentelė

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2016 01 01 Eur	Likutis 2016 06 30 Eur
<i>Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t.sk.:</i>	35 739	21 521
1.1 UAB „Swedbank lizingas“	2 091	1 053
1.2 UAB „Šiaulių banko lizingas“	14 460	7 419
1.3 AB Šiaulių bankas	19 188	13 049

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“ 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 ketvirčius iš apyvartinių lėšų įsigijo ilgalaikio turto už 73 472 Eur: tris kompiuterius, įsigijimo vertė - 2 023 Eur, daugiabučių namų renovacijos kredito apskaitos programą, įsigijimo vertė - 1 200 Eur, du spausdintuvus, įsigijimo vertė - 455 Eur, 150 vnt. 240 l talpos konteinerių mišrioms komunalinėms atliekoms, įsigijimo vertė - 2 055 Eur ir 136 vnt. 240 l talpos konteinerių žaliosioms atliekoms,

įsigijimo vertė - 1 863 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, (automobilis pirktas lizingu, sutartis sudaryta su AB Šiaulių bankas), dvi krūmapjoves STIHL FS 410, įsigijimo vertė - 1 306 Eur, motopjūklą STIHL MS 231, įsigijimo vertė - 380 Eur. Komisija nupirktą 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 ketvirčius pavestoms funkcijoms vykdyti įsigijo ir sunaudojo degalų už - 69 772 Eur, žaliavų ir medžiagų už - 41 545 Eur.

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per vienerius metus gautinos sumos apskaitomos nominalia verte. 2016 m. Įmonės II ketvirčio balanse per vienerius metus gautinos sumos sudarė - 480 226 Eur

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

- 48,8 proc. Kretingos rajono savivaldybės už miesto tvarkymo darbus, vietinės rinkliavos administravimo ir komunalinių atliekų vežimo paslaugas;
- 50 proc. gyventojų ir įmonių už vietinę rinkliavą;
- 1,2 proc. gyventojų ir įmonių už suteiktas įvairias paslaugas.

2016 m. Įmonės II ketvirčio balanse mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai sudaro - 313 748 Eur, t. sk. mokėtinos sumos po vienerių metų, lizingas - 74 144 Eur ir mokėtinos sumos per vienerius metus sudarė - 239 604 Eur, t. sk. lizingo einamųjų metų dalis - 21 521 Eur, skolos tiekėjams - 80 094 Eur iš jų, didžiausias įsiskolinimas yra KRATC - 46 681 Eur, UAB Lukoil - 16 282 Eur, Energijos tiekimas UAB - 2 094 Eur, AB „Energijos skirstymo operatorius“ – 2 273 ir kt. Gauti išankstiniai apmokėjimai - 2 127 Eur, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai - 129 179 Eur, atidėjimai - 6 683 Eur. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos 359 207 Eur, t. sk. priskaičiuotas vietinės rinkliavos mokestis iš įmonių ir gyventojų 249 327 Eur, pridėtinės vertės mokestis 19 166 Eur, UAB Viešųjų investicijų plėtros agentūrai mokėtinos sumos - 89 834 Eur, kitos mokėtinos sumos (profsąjunga, vykdomieji raštai ir kt.) 880 Eur.

Įmonės savininko kapitalas per 2016 m. I-II ketvirčius nepakito, 2016 m. birželio 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. birželio 30 d. yra 86 908 Eur, ankstesnių metų pelnas - 16 361 Eur.

2016 m. II ketvirtį į savivaldybės biudžetą sumokėta įmonės pelno dalis - 18 111 Eur, į valstybės biudžetą sumokėta - 16 442 Eur pelno mokesčio.

Įmonės grynai pinigai sąskaitoje ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte. 2016 m. birželio 30 d. pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis yra - 447 590,17 Eur, iš kurių pinigai kasoje - 0,00 Eur, pinigai bankų sąskaitose - 443 024,84 Eur, pinigai kelyje - 4 546,53 Eur, pinigai kasos aparate - 18,80 Eur. Dotacijų ir subsidijų vertė 2016 m. birželio 30 d. - 3 751 Eur.

Direktorė

Renata Surblytė

Vyr. buhalterė

Danguolė Bernotienė