

SĮ „KRETINGOS KOMUNALININKAS”

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 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.

2018 m. kovo 31 d. Įmonėje dirbo 74 darbuotojai. Per 2018 m. I ketvirtį priimta 7 darbuotojai, pagal terminuotas darbo sutartis 4, pagal neterminuotas darbo sutartis 3 darbuotojai, atleisti 6 darbuotojai pagal terminuotas darbo sutartis 3 ir pagal neterminuotas darbo sutartis 3 darbuotojai.

Per 2018 m. I ketvirtį SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbuotojams priskaičiuoti 212 352 Eur su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, tame skaičiuje soc. draudimui priskaičiuota 50 474 Eur, garantiniam fondui 320 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 17 396 Eur, sukaupti atostoginių kaupiniai 19 343 Eur, mokėtinas darbo užmokestis įmonės darbuotojams 161 878 Eur.

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 paslaugos yra parduotos. Per 2018 m. I ketvirtį pagrindinės veiklos pardavimo pajamų gauta 371 247 Eur, iš kitos veiklos pajamų gauta 5 444, finansinės ir investicinės veiklos pajamų gauta 195 Eur. Iš viso per I ketvirtį Įmonėje gauta pajamų 376 886 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 2018 m. I ketvirtį pardavimų savikainos vertė – 413 124 Eur, t. sk. administracinės veiklos sąnaudų vertė – 47 559 Eur, ūkinės veiklos sąnaudų vertė – 10 488 Eur. Kitos veiklos patirtų sąnaudų vertė – 116 Eur, finansinės ir investicinės veiklos patirtų sąnaudų vertė – 2 392 Eur. Iš viso per I ketvirtį Įmonėje patirtų sąnaudų vertė – 473 679 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 2018 m. I ketvirtį, lyginant su 2017 metų tuo pačiu laikotarpiu sumažėjo – 46 139 Eur, sąnaudų vertė padidėjo – 6 421 Eur (1 lentelė).

1 lentelė

Paslaugų pavadinimas	Pajamos			Sąnaudos		
	Per 2018 m. I ketv. Eur.	Per 2017 m. I ketv. Eur.	Pokytis Eur	Per 2018 m. I ketv. Eur.	Per 2017 m. I ketv. Eur.	Pokytis Eur
Valymas	6 493	24 461	-17 968	26 868	30 593	-3 725
Kapinių priežiūra	7 690	5 844	+1 846	6 729	7 428	-699
Apželdinimas	16 552	19 179	-2 627	27 959	26 515	+1 444
WC paslaugos	0	0	0	-60	-118	+58
Apšvietimas	21 643	44 662	-23 019	19 000	37 384	-18 384
Gatvių priežiūra	40 753	52 937	-12 184	41 556	64 894	-23 338
Komunalinių atliekų vežimas	260 691	259 754	+937	304 841	255 045	+49 796
Vietinės rinkliavos administravimas	11 344	9 610	+1 734	31 270	30 492	+778
Renovuojamų būstų administravimas	6 081	939	+5 142	13 008	12 517	+491
Iš viso	371 247	417 386	-46 139	471 171	464 750	+6 421

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per 2018 metų I ketv., tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, suteikė paslaugų už 340,5 tūkst. Eur ir tai sudarė 91,5 proc. visu

Įmonės I ketvirčio pardavimų pajamų. 2018 metais Įmonė, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, pajamų gavo 41,2 tūkst. Eur mažiau lyginant su 2017 m. I ketv. (2 lentelė).

SĮ „Kretingos komunalininkas“ pajamų pasiskirstymas, pagal mokėtojo tipą

2 lentelė

	2016 m. I ketv.		2017 m. I ketv.		2018 m. I ketv.	
	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.
Pajamos iš Kretingos rajono savivaldybės	362,1	94,5	381,7	91,2	340,5	91,5
Pajamos iš įmonių, įstaigų, organizacijų, fizinių asmenų	21,2	5,5	36,6	8,8	31,2	8,5
Visos pajamos:	383,3	100,0	418,3	100,0	371,7	100,0

Įmonėje sudarytos šešios lizingo sutartys transporto priemonių įsigijimui ir viena kreditavimo sutartis buitinių atliekų/antrinių žaliavų konteinerių ir atliekų surinkimo automašinių antstatų plovyklai įrengti. Sutartys sudarytos trijų, penkerių metų laikotarpiui (3, 4 lentelės).

Po vienerių metų mokėtinos sumos, ilgalaikiai įsipareigojimai.

3lentelė

Lizingo/kreditavimo bendrovė	Prekės pavadinimas	Mokėti per 2018 m.	Mokėti po 2018 m.
UAB „Swedbank lizingas“, sutartis sudaryta 2013 m. liepos 1 d.	Automobilis VW TRANSPORTER DOKA 1.9 TDI	1284	0
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2013 m. gruodžio 30 d.	Atliekų vežimo mašina VOLVO FM9, 2006 m.	17 823	1 571
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2016 m. gegužės 23 d.	Automobilis-bokštelis Mercedes-BENZ Atego	7 601	20 537
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2016 m. rugsėjo 22 d.	Atliekų vežimo mašina Renault Premium 380 dxi	9 531	29 631
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2016 m. gruodžio 29 d.	Atliekų vežimo mašina Mercedes-Benz Actros	11 452	37 993
AB SEB bankas, sutartis 2017-08-31 Nr. PP2017-080254	Savivartis sunkvežimis Mercedes-Benz 818	8 330	15 026
AB Luminor bankas, sutartis Nr. 163934977-1/F12017/37	Plovykla	15 157	29 794
<i>Iš viso:</i>	<i>X</i>	<i>71 178</i>	<i>134 552</i>

Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

4 lentelė

Skolų, įsipareigojimų grupė	Likutis 2018 01 01 Eur	Likutis 2018 03 31 Eur
<i>Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t.sk.:</i>	<i>160 779</i>	<i>56 585</i>
1.1 UAB „Swedbank lizingas“	1 284	736
1.2 AB Šiaulių bankas	19 394	13 540
1.3 AB Šiaulių bankas	28 138	5 747
1.4 AB Šiaulių bankas	39 162	7 206
1.5 AB Šiaulių bankas	49 445	8 642
1.6 AB SEB bankas	23 356	6 265
1.7 AB Luminor bankas	0	14 449

Įmonė vykdo finansinių skolų grąžinimo grafikus.

2018 m. I ketvirtį iš apyvartinių lėšų Įmonė įsigijo skalbimo mašiną su džiovykle, įsigijimo vertė - 569 Eur, 1445 vnt. 240 L talpos visų pakuočių konteinerių išskyrus stiklo, įsigijimo vertė - 28 915 Eur, 580 vnt. 120 L talpos konteinerių stiklui, įsigijimo vertė - 8 224 Eur. Komisija, paskirta direktoriaus 2018 m. rugpjūčio 31 d. įsakymu Nr. (1.1) V1-92 „Dėl nuolatinės komisijos ilgalaikiam materialiam turtui užpajamuoti, perduoti eksploatuoti ir nurašyti sudarymo bei atsakingo asmens už nurašomo turto išardymą ir likvidavimą skyrimo“, per 2018 m. I ketv. nupirtą ilgalaikį turtą, kurio vertė - 37 708 Eur, užregistravo ilgalaikio turto sąskaitoje 1240 kito gamybinio ir ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina.

Įmonės atsargomis laikomas trumpalaikis turtas, 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 tvirtina įmonės direktorius, komisija patvirtina įmonės direktoriaus 2018 m. rugpjūčio 31 d. įsakymu Nr. (1.1) V1-91 „Dėl nuolatinės medžiagų nurašymo komisijos tvirtinimo“ ir struktūrinių padalinių vadovai.

SĮ „Kretingos komunalininkas“ 2018 m. I ketvirčio pavestoms funkcijoms vykdyti įsigijo ir sunaudojo degalų už 34 705 Eur, žaliavų ir medžiagų už 50 265 Eur.

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per vienerius metus gautinos sumos apskaitomos nominalia verte. Įmonės 2018 m. I ketvirčio balanse per vienerius metus gautinos sumos sudarė - 290 258 Eur.

Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta, kad 2018 m. kovo 31 d. liko skolingi:

- 72,6 proc. Kretingos rajono savivaldybė už miesto tvarkymo darbus, vietinės rinkliavos administravimo ir komunalinių atliekų vežimo paslaugas;
- 18,9 proc. gyventojai ir įmonės už vietinę rinkliavą;
- 8,5 proc. gyventojai ir įmonės už suteiktas įvairias paslaugas.

Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai 449 253 Eur, t. y. mokėtinos sumos po vienerių metų, lizingas - 134 552 Eur, mokėtinos sumos per vienerius metus, lizingo einamųjų metų dalis - 56 585 Eur, gauti avansai - 569 Eur, skolos tiekėjams - 112 587 Eur, iš jų didžiausias įsiskolinimas yra UAB Klaipėdos regioninio atliekų tvarkymo centrui - 38 708 Eur, Ecoservice, UAB - 22 468 Eur, UAB Fleet union, - 14 077 Eur ir kt., su darbo santykiais susiję įsipareigojimai - 138 277 Eur, atidėjimai - 6 683 Eur.

Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos - 157 865 Eur, t. sk. priskaičiuotas vietinės rinkliavos mokestis iš įmonių ir gyventojų - 147 091 Eur, pridėtinės vertės mokestis - 9 646 Eur, kitos mokėtinos sumos (vykdomieji raštai ir kt.) - 1 128 Eur.

Įmonės savininkas yra Kretingos rajono savivaldybė.

Įmonės savininko kapitalas per 2018 m. I ketvirtį nepakito, 2018 m. kovo 31 d. sudarė 601 001 Eur.

Įmonės grynieji pinigai sąskaitoje ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte. 2018 m. kovo 31 d. pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis yra 241 511 Eur, t. sk. pinigai bankų sąskaitose - 215 613,65 Eur, pinigai kelyje - 25 821,56 Eur, pinigai kasoje - 76,21 Eur. Dotacijų ir subsidijų vertė - 2018 m. kovo 31 d. - 22 409,43 Eur.

Direktorė

Vyr. buhalterė



Renata Surblytė



Danguolė Bernotienė