

SĮ „KRETINGOS KOMUNALININKAS”

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 M. KOVO 31 D. KETVIRTINIO BALANSO

„Kretingos komunalininkas” (toliau – Įmonė) 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 (toliau – Savivaldybė).

Savivaldybės perduotas ir Įmonės įsigytas nuosavybės teise turtas priklauso Įmonės savininkui. Šį turtą Įmonė valdo, naudoja ir juo disponuoja, vadovaudamasi LR Vietos savivaldos įstatymu, LR Valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymu, LR Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymu, kitais įstatymais, Savivaldybės tarybos sprendimais ir kitais teisės aktais. Savivaldybė Įmonei turtą perdavė valdyti patikėjimo teise.

Įmonės pirmo ketvirčio balansas parengtas vadovaujantis 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 poįstatyminių aktų reikalavimais.

Įmonėje nuo 2015 m. sausio 1 d. įdiegta buhalterinės apskaitos programa „Rivilė Gama“, kurią sudaro 10 modulių, t. y. branduolys, didžioji knyga, debitorinės / kreditorinės operacijos, pirkimai, pardavimai, atsiskaitymai, atsargos, vidinė apskaita, ilgalaikis turtas, alga.

2019 m. kovo 31 d. Įmonėje dirbo 73 darbuotojai. Per 2019 m. pirmą ketvirtį priimta 6 darbuotojai: pagal terminuotas darbo sutartis - 5, pagal neterminuotas darbo sutartis – 1 darbuotojas, atleista 5 darbuotojai: pagal terminuotas darbo sutartis – 2, pagal neterminuotas darbo sutartis - 3 darbuotojai. 2019 m. pirmo ketvirčio Įmonės darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis – 741 Eur.

Per 2019 m. pirmą ketvirtį SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbuotojams priskaičiuoti 228 922 Eur su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, tame skaičiuje valstybiniam socialiniam draudimui priskaičiuota 46 889 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 32 596 Eur, sukaupti atostoginių kaupiniai 18 420 Eur, mokėtinas darbo užmokestis Įmonės darbuotojams 131 017 Eur.

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 srantai pateikiami tiesioginiu būdu. Duomenys apie pinigų įplaukas ir išmokas gaunami iš Įmonės apskaitos registru.

1 pastaba. Nematerialusis turtas

Nematerialaus turto per pirmą ketvirtį Įmonė neįsigijo.

2 pastaba. Materialusis turtas

2019 m. per pirmą ketvirtį iš apyvartinių lėšų Įmonė įsigijo druskos-smėlio barstytuvą prie traktoriaus, įsigijimo vertė - 500 Eur, sniego valytuvą prie traktoriaus, įsigijimo vertė – 1 590 Eur, traktorių BRANSON su priekine pakaba, įsigijimo vertė – 16 935 Eur, 80 vnt. 240 l talpos naudotų buitinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 1 224 Eur, 280 vnt. 240 l talpos buitinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 4 172 Eur. Komisija, sudaryta 2018 m. birželio 21 d. direktoriaus įsakymu Nr. (1.1) V1-51 „Dėl nuolatinės komisijos ilgalaikiam materialiam turtui užpajamuoti, perduoti eksploatuoti ir nurašyti sudarymo bei atsakingo asmens už nurašomo turto išardymą ir likvidavimą skyrimo“, per 2019 m. pirmą ketvirtį nupirktą ilgalaikį turtą, kurio vertė – 24 421 Eur, užregistravo ilgalaikio turto sąskaitoje 1220 – „Mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina“ – 19 025 Eur, 1240 – „Kito gamybinio ir ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina“ – 5 396 Eur.

3 pastaba. Trumpalaikis turtas

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 patvirtinta Įmonės direktoriaus 2018 m. birželio 28 d. įsakymu Nr. (1.1) V1-52 „Dėl nuolatinės medžiagų nurašymo komisijos tvirtinimo“ ir struktūrinių padalinių vadovai.

SĮ „Kretingos komunalininkas“ 2019 m. per pirmą ketvirtį pavestoms funkcijoms vykdyti įsigijo ir sunaudojo degalų už 39 951 Eur, žaliavų ir medžiagų už 77 006 Eur.

4 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per vienerius metus gautinos sumos apskaitomos nominalia verte. Įmonės 2019 m. I ketvirčio balanse per vienerius metus gautinos sumos sudarė – 373 120 Eur.

Pirkėjų įsiskolinimas 2019 m. kovo 31 d. – 452 339 Eur. Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta, kad liko skolingi:

- 94,4 proc. Kretingos rajono savivaldybė už miesto tvarkymo darbus, vietinės rinkliavos administravimo ir komunalinių atliekų vežimo paslaugas;
- 5,6 proc. gyventojai ir įmonės už suteiktas įvairias paslaugas.

5 pastaba. Kitos gautinos sumos

Kitos gautinos sumos 19 652 Eur, t. y. pridėtinės vertės mokestis – 8 445 Eur, pakuočių tvarkymo organizacijų infrastruktūros plėtros finansavimo sumos – 8937, WC kompensacija - 2 270 Eur.

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Įmonės grynieji pinigai sąskaitose ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte. 2019 m. kovo 31 d. pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis yra 256 261 Eur, t. sk. pinigai bankų sąskaitose – 244 784 Eur : Įmonės apyvartinės lėšos – 123 774 Eur, sukaupta suma už vietinę rinkliavą ir Daugiabučių namų renovacijos depozitas – 121 010 Eur; pinigai kelyje – 11 439 Eur, pinigai kasoje – 38 Eur.

7 pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudoms priskirtas iš anksto sumokėtas pelno mokestis 402 Eur.

8 pastaba. Įmonės savininko kapitalas

Įmonės savininkas yra Kretingos rajono savivaldybė.

Įmonės savininko kapitalas per 2019 m. I pusmetį nepakito, 2019 m. kovo 31 d. sudarė 643 453 Eur.

9 pastaba. Rezervai

Įmonės privalomasis rezervas sudaromas iš grynojo pelno atskaitymų ir naudojamas nuostoliams dengti. Įmonės rezervai 2019 m. kovo 31 d. duomenimis: privalomasis rezervas – 11 668 Eur, kiti rezervai sudaro 94 Eur.

10 pastaba. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Pelno (nuostolio) paskirstymas SĮ „Kretingos komunalininkas“ apskaitoje registruojamas tada, kai pelno (nuostolio) paskirstymas yra patvirtintas Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos, t. y. Kretingos rajono savivaldybės administracijos direktoriaus, neatsižvelgiant į tai, kada jis uždirbtas. Ataskaitinio laikotarpio nuostolis 2019 m. kovo 31 d. duomenimis – 2 170 Eur, ankstesnių metų pelnas – 11 812 Eur, bendras nepaskirstytasis pelnas (nuostolis) 2019 m. kovo 31 d. duomenimis – 9 642 Eur.

11 pastaba. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijų ir subsidijų vertė 2019 m. kovo 31 d. – 29 427 Eur.

12 pastaba. Atidėjiniai

Atidėjiniai 2019 m. kovo 31 d. - 6 683 Eur.

13 pastaba. Po vienerių metų mokėtinos sumos, ilgalaikiai įsipareigojimai.

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).

3lentelė

Lizingo/kreditavimo bendrovė	Prekės pavadinimas	Likutis 2019 01 01	Mokėti po 2019 m.
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2013 m. gruodžio 30 d.	Atliekų vežimo mašina VOLVO FM 9,	1 571	0
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2016 m. gegužės 23 d.	Automobilis-bokštelis Mercedes-BENZ Atego	19 770	10 893
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2016 m. rugsėjo 22 d.	Atliekų vežimo mašina Renault Premium 380 dxi	28 648	17 496
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2016 m. gruodžio 29 d.	Atliekų vežimo mašina Mercedes-Benz Actros	36 698	23 365
AB SEB bankas, sutartis 2017-08-31 Nr. PP2017-080254	Savivartis sunkvežimis Mercedes-Benz 818 JTH916	15 026	6 511
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2018 m. gegužės 04 d. FL-182-06860	Šiukšliavežė MAN KGN274	18 207	5462
AB Luminor bankas, sutartis Nr. 163934977-1/F12017/37	Plovykla	28 997	9632
<i>Iš viso:</i>	<i>X</i>	<i>148 917</i>	<i>73 359</i>

14 pastaba. Per vienerius metus mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

4 lentelė

Skolų, įsipareigojimų grupė	Mokėti per 2019 m.	Likutis 2019 03 31 Eur
<i>Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t.sk.:</i>	<i>75 557</i>	<i>60 662</i>
1.1 AB Šiaulių bankas	1 571	0
1.2 AB Šiaulių bankas	8 877	6 899
1.3 AB Šiaulių bankas	11 152	8 681

1.4 AB Šiaulių bankas	13 333	10 380
1.5 AB Šiaulių bankas	12 745	10 680
1.6 AB SEB bankas	8 515	6 404
1.8 AB Luminor bankas	19 364	17 628

Įmonė vykdo finansinių skolų grąžinimo grafikus.

Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai – 480 169 Eur, t. y. mokėtinos sumos po vienerių metų, lizingas – 73 359 Eur, mokėtinos sumos per vienerius metus, lizingo einamųjų metų dalis – 60 662 Eur, skolos tiekėjams – 209 552 Eur, iš jų didžiausias įsiskolinimas yra UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras“ vartų mokestis – 143 627 Eur, UAB „Ordo“ ilgalaikis turtas – 19 093 Eur, UAB „Fleet union“ elektra - 16 846 Eur, UAB „Ekomotus“ konteineriai – 5 048 Eur ir kt., gauti išankstiniai mokėjimai – 1 214 Eur.

15 pastaba. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Sukaupėtų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų 2019 m. kovo 31 d. nėra

16 pastaba. Pardavimo pajamos

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tuomet, kai paslaugos yra parduotos. Per 2019 m. pirmą ketvirtį pagrindinės veiklos pardavimo pajamų gauta 500 832 Eur, iš kitos veiklos pajamų gauta 200 Eur, finansinės ir investicinės veiklos pajamų gauta 97 Eur. Iš viso per pirmą ketvirtį Įmonėje gauta pajamų 501 129 Eur.

17 pastaba. Pardavimo savikaina

Veiklos sąnaudos atspindi per ataskaitinį laikotarpį patirtas išlaidas, susijusias su tipine Įmonės veikla. Veiklos sąnaudoms priskiriamos pardavimo ir administracinės sąnaudos.

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 2019 m. pirmą ketvirtį pardavimų savikainos vertė – 447 776 Eur.

18 pastaba. Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Administracinės ir ūkinės pardavimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kai jos buvo patirtos.

Administracinės veiklos sąnaudų vertė – 43 895 Eur, ūkinės veiklos sąnaudų vertė – 9 546 Eur. Viso bendrųjų administracinių ir ūkinių sąnaudų vertė – 53 441 Eur.

19 pastaba. Kitos veiklos sąnaudos

Kitos veiklos pajamos – 200 Eur, patirtų sąnaudų vertė – 56 Eur. Viso pelnas 144 Eur.

20 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos - 97 Eur, patirtų sąnaudų vertė – 1 749 Eur. Viso nuostolis 1 652 Eur.

Iš viso per pirmą ketvirtį Įmonėje patirtų sąnaudų vertė – 503 022 Eur.

Pagrindinės veiklos pajamų ir sąnaudų analizė.

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamų vertė per 2019 m. pirmą ketvirtį lyginant su 2018 metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo – 129 585 Eur, sąnaudų vertė padidėjo – 30 046 Eur (1 lentelė).

1 lentelė

Paslaugų pavadinimas	Pajamos			Sąnaudos		
	Per 2018 m. I ketv. Eur	Per 2019 m. I ketv. Eur	Pokytis Eur	Per 2018 m. I ketv. Eur	Per 2019 m. I ketv. Eur	Pokytis Eur
Valymas	6 493	29 540	+23 047	26 868	31 199	+4 331
Kapinių priežiūra	7 690	7 690	0	6 729	6 471	-258
Apželdinimas	16 552	12 378	-4 174	27 959	24 964	-2 995
Apšvietimas	21 643	41 527	+19 884	19000	31 644	+12 644
WC priežiūra	0	891	+891	-60	735	+795
Komunalinių atliekų vežimas	260 691	307 250	+46 559	304 841	306 955	+2 114
Gatvių priežiūra	40 753	81 381	+40 628	41 556	63 462	+21 906
Vietinės rinkliavos administravimas	11 344	15 035	+3 691	31 270	24 324	-6 946
Renovuojamų būstų administravimas	6 081	5 140	-941	13 008	11 463	-1 545
Iš viso	371 247	500 832	+129 585	471 171	501 217	+30 046

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per 2019 metų pirmą ketvirtį, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, suteikė paslaugų už 477,7 tūkst. Eur ir tai sudarė 95,4 proc. visų Įmonės pirmo ketvirčio pardavimų pajamų. 2019 metais Įmonė, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, pajamų gavo 137,2 tūkst. Eur daugiau lyginant su 2018 m. pirmu ketvirčiu (2 lentelė).

SĮ „Kretingos komunalininkas“ pajamų pasiskirstymas, pagal mokėtojo tipą

2 lentelė

	2017 m. I ketvirtis		2018 m. I ketvirtis		2019 m. I ketvirtis	
	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.
Pajamos iš Kretingos rajono savivaldybės	381,7	91,2	340,5	91,5	477,7	95,4
Pajamos iš įmonių, įstaigų, organizacijų, fizinių asmenų	36,6	8,8	31,2	8,5	23,1	4,6
Visos pajamos:	418,3	100,0	371,70	100,0	500,8	100,0

Direktorė

Renata Surblytė

L. e. vyr. buhalterės pareigas

Laima Šikšnienė