

SĮ „KRETINGOS KOMUNALININKAS”

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2019 M. BIRŽELIO 30 D. PUSMETINIO 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 pusmečio 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. birželio 30 d. Įmonėje dirbo 79 darbuotojai. Per 2019 m. antrą ketvirtį priimta 13 darbuotojų: pagal terminuotas darbo sutartis - 11, pagal neterminuotas darbo sutartis – 2 darbuotojai, atleista 7 darbuotojai: pagal terminuotas darbo sutartis – 4, pagal neterminuotas darbo sutartis - 3 darbuotojai. 2019 m. antro ketvirčio Įmonės darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis – 933 Eur.

Per 2019 m. antrą ketvirtį SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbuotojams priskaičiuoti 235 905 Eur su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, tame skaičiuje valstybiniam socialiniam draudimui priskaičiuota 45 315 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 34 137 Eur, sukaupti atostoginių kaupiniai 18 614 Eur, mokėtinas darbo užmokestis Įmonės darbuotojams 137 839 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 srautai pateikiami tiesioginiu būdu. Duomenys apie pinigų įplaukas ir išmokas gaunami iš Įmonės apskaitos registru.

1 pastaba. Nematerialusis turtas

2019 m. per pirmą pusmetį iš apyvartinių lėšų Įmonė įsigijo nematerialaus turto: ESET Endpoint Antivirus (Licencijos pratęsimas 2 metams), įsigijimo vertė 257 Eur, užregistravo nematerialaus ilgalaikio turto sąskaitoje 1140 – „Programinės įrangos įsigijimo savikaina“.

2 pastaba. Materialusis turtas

2019 m. per pirmą pusmetį iš apyvartinių lėšų Įmonė įsigijo 80 vnt. 240 l talpos naudotų buitinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 1 224 Eur, traktorių BRANSON su priekine pakaba, įsigijimo vertė – 16 935 Eur, sniego valytuvą prie traktoriaus, įsigijimo vertė – 1 590 Eur, druskos-smėlio barstytuvą prie traktoriaus, įsigijimo vertė - 500 Eur, 280 vnt. 240 l talpos naudotų buitinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 4 172 Eur, 30 vnt. 1100 l talpos naudotų buitinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 3 270 Eur, motorinį pjūklą STIHL MS231, įsigijimo vertė – 306 Eur, krūmapjovę STIHL FS-460, įsigijimo vertė – 1 488 Eur, serverio diską HPE 300GB, įsigijimo vertė – 390 Eur, 80 vnt. 240 l talpos naudotų buitinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 1 224 Eur, 24 vnt. 1100 l talpos komunalinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 2 400 Eur, daugiafunkcinį spausdintuvą HP Pro M227, įsigijimo vertė – 197 Eur, kelmų frezą Bystron, įsigijimo vertė – 4 500 Eur, atliekų vežimo mašiną su manipulatoriumi IVECO LZC126, įsigijimo vertė 187 400 Eur. Savivaldybė perdavė turtą valdyti patikėjimo teise : automobilį OPER VECTRA KLU725, įsigijimo vertė – 17 327 Eur, likutinė vertė 1 Eur, 580 vnt. 120 l talpos stiklo pakuočių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 9932 Eur, 2525 vnt. 240 l talpos atliekų konteinerių, įsigijimo vertė – 61 080 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 pusmetį nupirktą ir gautą iš Savivaldybės patikėjimo teise ilgalaikį turtą, kurio vertė – 224 371 Eur, užregistravo ilgalaikio turto sąskaitoje 1220 – „Mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina“ – 23 722 Eur, 1230 – „Transporto priemonių įsigijimo savikaina“- 187 400 Eur, 1240 – „Kito gamybinio ir ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina“ – 13 249 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 antrą ketvirtį pavestoms funkcijoms vykdyti įsigijo ir sunaudojo degalų už 53 166 Eur, žaliavų ir medžiagų už 54 864 Eur.

4 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per vienerius metus gautinos sumos apskaitomos nominalia verte. Įmonės 2019 m. pirmo pusmečio balanse per vienerius metus gautinos sumos sudarė – 418 556 Eur.

Pirkėjų įsiskolinimas 2019 m. birželio 30 d. – 384 475 Eur. Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta, kad liko skolingi:

- 91,5 proc. Kretingos rajono savivaldybė už miesto tvarkymo darbus, vietinės rinkliavos administravimo ir komunalinių atliekų vežimo paslaugas;
- 8,5 proc. gyventojai ir įmonės už suteiktas įvairias paslaugas.

5 pastaba. Kitos gautinos sumos

Kitos gautinos sumos 11 990 Eur, t. y. pridėtinės vertės mokestis – 15 916 Eur, pakuočių tvarkymo organizacijų infrastruktūros plėtros finansavimo sumos – (5 843) Eur, WC kompensacija – 1 931 Eur.

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Įmonės gryniesi pinigai sąskaitose ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte. 2019 m. birželio 30 d. pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis yra 226 357 Eur, t. sk. pinigai bankų sąskaitose – 218 739 Eur : Įmonės apyvartinės lėšos – 187 658 Eur, sukaupta suma už vietinę rinkliavą ir Daugiabučių namų renovacijos depozitas – 31 081 Eur; pinigai kelyje – 7 561 Eur, pinigai kasoje – 56 Eur.

7 pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudoms priskirtas iš anksto sumokėtas pelno mokestis 3592 Eur.

8 pastaba. Įmonės savininko kapitalas

Įmonės savininkas yra Kretingos rajono savivaldybė.

Įmonės savininko kapitalas per 2019 m. antrą ketvirtį padidėjo 71 012 Eur, dėl turto gauto iš Kretingos rajono savivaldybės. Turtas Įmonei perduotas 2019-04-10 Kretingos rajono savivaldybės tarybos sprendimu 2019-03-28 Nr. T2-92, 2019-05-15 Kretingos rajono savivaldybės tarybos

sprendimu 2019-04-25 Nr. T2-137 „Dėl Kretingos rajono savivaldybės turto perdavimo valdyti patikėjimo teise ir SĮ „Kretingos komunalininkas“ įpareigotas registruoti turto vertės padidėjimą įmonės savininko kapitalo dalyje perduodamo turto verte. Įmonės savininko kapitalas 2019 m. birželio 30 d. – 714 465 Eur.

9 pastaba. Rezervai

Įmonės privalomasis rezervas sudaromas iš grynojo pelno atskaitymų ir naudojamas nuostoliams dengti. Įmonės rezervai 2019 m. birželio 30 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. birželio 30 d. duomenimis – 37 528 Eur, ankstesnių metų pelnas – 11 812 Eur, bendras nepaskirstytasis pelnas (nuostolis) 2019 m. birželio 30 d. duomenimis – 49 340 Eur.

11 pastaba. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijų ir subsidijų vertė 2019 m. birželio 30 d. – 10 394 Eur. Lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu „Dotacijos ir subsidijos“ vertė sumažėjo, nes konteinerių įsigijimo išlaidų kompensavimo dalis buvo iškelta į sąnaudas. Subsidijos gautos miesto reikmėms sumažėjo, nes dalis jų buvo sunaudota.

12 pastaba. Atidėjiniai

Atidėjiniai 2019 m. birželio 30 d. - 6 683 Eur. Tai tikslinės lėšos, skirtos sąvartyno uždarymui.

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

Įmonėje sudarytos septynios 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).

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-bokštėlis Mercedes-BENZ Atego	19 770	12 427
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2016 m. rugsėjo 22 d.	Atliekų vežimo mašina Renault Premium 380 dxi	28 648	19 462
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2016 m. gruodžio 29 d.	Atliekų vežimo mašina Mercedes-Benz Actros	36 698	25 955
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	5 462
AB Luminor bankas, sutartis Nr. 163934977-1/F12017/37	Plovykla	28 997	9 632
SIA UniCredit Leasing Lietuvos filialas 2019-06-10 Nr. 71448/00	Atliekų vežimo mašina IVECO su manipulatoriumi LCZ126	0	210 587
<i>Iš viso:</i>	<i>X</i>	<i>148 917</i>	<i>290 037</i>

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

4 lentelė

Skolų, įsipareigojimų grupė	Mokėti per 2019 m.	Likutis 2019 06 30 Eur
<i>Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t.sk.:</i>	<i>85 634</i>	<i>51 439</i>
1.1 AB Šiaulių bankas	1 571	0
1.2 AB Šiaulių bankas	7 343	3 354
1.3 AB Šiaulių bankas	9 186	4 184
1.4 AB Šiaulių bankas	10 743	4 799
1.5 AB Šiaulių bankas	12 745	7 416
1.6 AB SEB bankas	8 515	4 281
1.8 AB Luminor bankas	19 364	11 238
1.9 SIA UniCredit Leasing Lietuvos filialas	16 167	16 167

Įmonė vykdo finansinių skolų grąžinimo grafikus.

Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai – 648 913 Eur, t. y. mokėtinos sumos po vienerių metų: lizingas – 280 404 Eur, finansinės skolos kredito įstaigoms – 9 633 Eur, mokėtinos sumos per vienerius metus: lizingo einamųjų metų dalis – 40 201 Eur, finansinių skolų kredito įstaigoms einamųjų metų dalis – 11 238 Eur, skolos tiekėjams – 142 717 Eur, iš jų didžiausias įsiskolinimas yra UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras“ vartų mokestis – 98 488 Eur, UAB „Fleet union“ kuras – 19 225 Eur, UAB „Ecoservice Klaipėda“ atliekų rūšiavimo paslaugos – 5 114 Eur, UAB „Ordo“ prekės – 4 976 Eur, UAB „RB Baltic“ konteineriai – 2 904 Eur ir kt., gauti išankstiniai mokėjimai – 1 913 Eur.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, lyginant su praėjusių metų tuo pačiu laikotarpiu, pakito nežymiai: 2018 m. – 142 378 Eur, 2019 m. – 142 717 Eur. Atostoginių kaupiniai 2018 m. – 75 882 Eur, 2019 m. – 76 243 Eur.

15 pastaba. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Sukaupėtų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų 2019 m. birželio 30 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 pusmetį pagrindinės veiklos pardavimo pajamų gauta 1 063 720 Eur, iš kitos veiklos pajamų gauta 862 Eur, finansinės ir investicinės veiklos pajamų gauta 10 459 Eur. Iš viso per pirmą pusmetį Įmonėje gauta pajamų 1 075 041 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 pusmetį pardavimų savikainos vertė – 935 843 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 – 81 678 Eur, ūkinės veiklos sąnaudų vertė – 16 189 Eur. Viso bendrųjų administracinių ir ūkinių sąnaudų vertė – 97 867 Eur.

19 pastaba. Kitos veiklos rezultatas

Kitos veiklos pajamos – 862 Eur, patirtų sąnaudų vertė – 111 Eur. Viso pelnas 751 Eur.

20 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos – 10 459 Eur, patirtų sąnaudų vertė – 3 415 Eur.
Viso pelnas 7 044 Eur.

Iš viso per pirmą pusmetį Įmonėje patirtų sąnaudų vertė – 1 037 236 Eur.

Pagrindinės veiklos pajamų ir sąnaudų analizė.

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamų vertė per 2019 m. pirmą pusmetį lyginant su 2018 metų tuo pačiu laikotarpiu padidėjo – 55 569 Eur, sąnaudų vertė padidėjo – 47 795 Eur (1 lentelė).

1 lentelė

Paslaugų pavadinimas	Pajamos			Sąnaudos		
	Per 2018 m. I pusr. Eur	Per 2019 m. I pusr. Eur	Pokytis Eur	Per 2018 m. I pusr. Eur	Per 2019 m. I pusr. Eur	Pokytis Eur
Valymas	73 313	62 953	-10 360	61 153	64 559	+3 406
Kapinių priežiūra	15 623	15 739	+116	13 364	12 970	-394
Apželdinimas	91 037	88 516	-2 521	74 984	80 065	+5081
Apšvietimas	41 781	63 177	-21 396	34 142	45 291	+11 149
WC priežiūra	0	2 120	+2 120	226	2 482	+2 256
Komunalinių atliekų vežimas	613 319	657 707	+44 388	637 329	641 791	+4 462
Gatvių priežiūra	84 049	125 554	+41 505	88 585	118 838	+30 253
Vietinės rinkliavos administravimas	34 773	38 687	+3 914	51 579	42 904	-8 675
Renovuojamų būstų administravimas	11 464	9267	-2 197	24 553	24 810	+257
Iš viso	965359	1 063 720	+55 569	985 915	1 033 710	+47 795

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per 2019 metų pirmą pusmetį, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, suteikė paslaugų už 1 031 tūkst. Eur ir tai sudarė 97,0 proc. visų Įmonės pirmo ketvirčio pardavimų pajamų. 2019 metais Įmonė, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, pajamų gavo 94,2 tūkst. Eur daugiau lyginant su 2018 m. pirmu pusmečiu (2 lentelė).

SĮ „Kretingos komunalininkas“ pajamų pasiskirstymas, pagal mokėtojo tipą

	2017 m. I pusmetis		2018 m. I pusmetis		2019 m. I pusmetis	
	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.
Pajamos iš Kretingos rajono savivaldybės	862,3	94,2	923,3	95,2	1 031,2	97,0
Pajamos iš įmonių, įstaigų, organizacijų, fizinių asmenų	53,1	5,8	46,2	4,8	32,5	3,0
Visos pajamos:	915,4	100,0	969,5	100,0	1 063,7	100,0

Direktorė

Renata Surblytė

L. e. vyr. buhalterės pareigas

Laima Šikšnienė