

SĮ „KRETINGOS KOMUNALININKAS“

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2020 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.

2020 m. birželio 30 d. Įmonėje dirbo 82 darbuotojai. Per 2020 m. antrą ketvirtį priimta 9 darbuotojai: pagal terminuotas darbo sutartis - 9, atleisti 3 darbuotojai: pagal terminuotas darbo sutartis - 2, pagal neterminuotas darbo sutartis - 1 darbuotojas. 2020 m. antro ketvirčio Įmonės darbuotojų vidutinis mėnesinis darbo užmokestis – 1 014 Eur.

Per 2020 m. antrą ketvirtį SĮ „Kretingos komunalininkas“ darbuotojams priskaičiuoti 253 754 Eur su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, tame skaičiuje valstybiniam socialiniam draudimui priskaičiuota 51 832 Eur, mokėtinas gyventojų pajamų mokestis 33 877 Eur, sukaupti atostoginių kaupiniai 20 380 Eur, mokėtinas darbo užmokestis Įmonės darbuotojams 147 665 Eur.

Pelno (nuostolių) ataskaita yra sudedamoji pusmetinio 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 registrų.

1 pastaba. Nematerialusis turtas

Nematerialaus turto per pirmą pusmetį Įmonė neįsigijo.

2 pastaba. Materialusis turtas

2020 m. per pirmą pusmetį iš apyvartinių lėšų Įmonė įsigijo stacionarų kompiuterį, įsigijimo vertė - 824 Eur, 1855 vnt. 120 l talpos naujų stiklo pakuočių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė - 28 011 Eur, 355 vnt. 240 l talpos naujų visų rūšių pakuočių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė - 7 633 Eur, 100 vnt. 240 l talpos naudotų mišrių komunalinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė - 1 430 Eur, 30 vnt. 1 100 l talpos naudotų mišrių komunalinių atliekų konteinerių, įsigijimo vertė - 3 000 Eur, krūmapjovę STIHL FS-460 su priedais, įsigijimo vertė - 726 Eur, automobilį MB Sprinter 315 CDI, įsigijimo vertė - 8700 Eur, Savivaldybė perdavė turtą valdyti patikėjimo teise : vejos pjovimo traktoriuką STIGA ZT 5132 T, įsigijimo vertė - 5 118,00 Eur, likutinė vertė 5 118,00 Eur. Komisija, sudaryta 2019 m. rugpjūčio 21 d. Nr. (I.1.) VI-47 „Dėl nuolatinės komisijos ilgalaikiam materialiajam turtui užpajamuoti, perduoti eksploatuoti ir nurašyti sudarymo bei atsakingo asmens už nurašomo turto išardymą ir likvidavimą skyrimo“, per 2020 m. pirmą pusmetį perduotą ir nupirktą ilgalaikį turtą, kurio vertė - 60 226 Eur, užregistravo ilgalaikio turto sąskaitoje 1220 - „Mašinų ir įrenginių įsigijimo savikaina“ - 824 Eur, 1230 - „Transporto priemonių įsigijimo savikaina“ - 13 818 Eur, 1240 - „Kito gamybinio ir ūkinio inventoriaus įsigijimo savikaina“ - 45 584 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. (I.1.) V1-52 „Dėl nuolatinės medžiagų nurašymo komisijos tvirtinimo“ ir struktūrinių padalinių vadovai.

SĮ „Kretingos komunalininkas“ 2020 m. per pirmą pusmetį pavestoms funkcijoms vykdyti įsigijo ir sunaudojo degalų už 78 504 Eur, žaliavų ir medžiagų už 58 251 Eur.

4 pastaba. Per vienus metus gautinos sumos

SĮ „Kretingos komunalininkas“ per vienerius metus gautinos sumos apskaitomos nominalia verte. Įmonės 2020 m. pirmo pusmečio balanse per vienerius metus gautinos sumos sudarė - 485 283 Eur.

Pirkėjų įsiskolinimas 2020 m. birželio 30 d. – 458 546 Eur. Atlikus pirkėjų skolų analizę nustatyta, kad liko skolingi:

- 79,5 proc. Kretingos rajono savivaldybė už miesto tvarkymo darbus, vietinės rinkliavos administravimo ir komunalinių atliekų vežimo paslaugas;
- 20,5 proc. gyventojai ir įmonės už suteiktas įvairias paslaugas.

5 pastaba. Kitos gautinos sumos

Kitos gautinos sumos 3 094 Eur, t. y. kitos gautinos sumos – 1 794 Eur, WC kompensacija – 1 300 Eur.

6 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Įmonės gryniesi pinigai sąskaitose ir kasoje yra atvaizduoti nominalia verte. 2020 m. birželio 30 d. pinigų ir pinigų ekvivalentų likutis yra 72 523 Eur, t. sk. pinigai bankų sąskaitose – 65 499 Eur; Įmonės apyvartinės lėšos – 19 648 Eur, sukaupta suma už vietinę rinkliavą ir Daugiabučių namų renovacijos depozitas – 38 827 Eur; pinigai kelyje – 7 023 Eur, pinigai kasoje – 1 Eur.

7 pastaba. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos

Ateinančių laikotarpių sąnaudoms priskirtas iš anksto sumokėtas pelno mokestis 6 512 Eur.

8 pastaba. Įmonės savininko kapitalas

Įmonės savininkas yra Kretingos rajono savivaldybė.

Įmonės savininko kapitalas per 2020 m. pirmą pusmetį padidėjo 5 118 Eur, dėl turto gauto iš Kretingos rajono savivaldybės. Turtas Įmonei perduotas 2020-02-06 Kretingos rajono savivaldybės tarybos sprendimu 2020-01-30 Nr. T2-34 ir SI „Kretingos komunalininkas“ įpareigotas registruoti turto vertės padidėjimą įmonės savininko kapitalo dalyje perduodamo turto verte. Įmonės savininko kapitalas 2020 m. kovo 31 d. – 719 583 Eur.

9 pastaba. Rezervai

Įmonės privalomasis rezervas sudaromas iš grynojo pelno atskaitymų ir naudojamas nuostoliams dengti. Įmonės rezervai 2020 m. birželio 30 d. duomenimis: privalomasis rezervas – 14 816 Eur, rezervai socialinėms reikmėms sudaro 3 000 Eur.

10 pastaba. Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)

Pelno (nuostolio) paskirstymas SI „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 uždirtas. Ataskaitinio laikotarpio nuostolis 2020 m. birželio 30 d. duomenimis – 45 464 Eur, ankstesnių metų pelnas – 8 812 Eur, nuostolis 2020 m. birželio 30 d. duomenimis – 36 652 Eur.

11 pastaba. Dotacijos ir subsidijos

Dotacijų ir subsidijų vertė 2020 m. birželio 30 d. – 13 551 Eur.

12 pastaba. Atidėjiniai

Atidėjiniai savartyno uždarymui 2020 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 2020 01 01	Mokėti po 2020 m.
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2016 m. gegužės 23 d.	Automobilis-bokštėlis MERCEDES-BENZ ATEGO	12 428	3 774
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2016 m. rugsėjo 22 d.	Atliekų vežimo mašina Renault Premium 380 dxi	19 462	8 612
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2016 m. gruodžio 29 d.	Atliekų vežimo mašina MERCEDES-BENZ ACTROS	25 955	13 301
AB SEB bankas, sutartis 2017-08-31 Nr. PP2017-080254	Savivartis sunkvežimis MERCEDES-BENZ 818 JTH916	6 510	0
AB Šiaulių bankas, sutartis sudaryta 2018 m. gegužės 04 d. FL-182-06860	Šiukšliavežė MAN KGN274	5 462	0
AB LUMINOR bankas, sutartis Nr. 163934977-1/F12017/37	Plovykla	9 633	0
SIA UNI CREDIT LEASING Lietuvos filialas sudaryta 2019-06-10 Nr.71448/00	Atliekų vežimo mašina IVECO su manipulatoriumi LCZ126	199 249	165 468
<i>Iš viso:</i>	<i>X</i>	<i>278 699</i>	<i>191 155</i>

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

4 lentelė

Skolų, įsipareigojimų grupė	Mokėti per 2020 m.	Likutis 2020 06 30 Eur
<i>Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis, t.sk.:</i>	87 544	61 083
1.1 AB Šiaulių bankas	8 653	4 397
1.2 AB Šiaulių bankas	10 850	5 513
1.3 AB Šiaulių bankas	12 654	6406
1.4 AB Šiaulių bankas	5 462	0
1.5 AB SEB bankas	6 510	2182
1.6 AB LUMINOR bankas	9 632	0
1.7 SIA UNICREDIT LEASING Lietuvos filialas	33 782	17 004

Įmonė vykdo finansinių skolų grąžinimo grafikus.

Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai – 544 880 Eur, t. y. mokėtinos sumos po vienerių metų, lizingas – 191 155 Eur, mokėtinos sumos per vienerius metus, lizingo einamųjų metų dalis – 35 501 Eur, skolos tiekėjams – 89 471 Eur, iš jų didžiausias įsiskolinimas yra UAB Klaipėdos regiono atliekų tvarkymo centras“ vartų mokestis – 56 706 Eur, UAB „Fleet union“ kuras – 16 123 Eur, UAB „Virginijus ir Ko“ paslaugos – 7 660 Eur, AB „Lietuvos paštas“ paslaugos – 1 162 Eur, UAB „Vieškelis LT“ prekės – 1 156 Eur ir kt., gauti išankstiniai mokėjimai – 4 587 Eur.

15 pastaba. Sukauptos sąnaudos ir ateinančių laikotarpių pajamos

Sukaupėtų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų 2020 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 2020 m. pirmą pusmetį pagrindinės veiklos pardavimo pajamų gauta 978 071 Eur, iš kitos veiklos pajamų gauta 6 676 Eur, finansinės ir investicinės veiklos pajamų gauta 125 Eur. Iš viso per pirmą pusmetį Įmonėje gauta pajamų 984 873 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 2020 m. pirmą pusmetį pardavimų savikainos vertė – 926 874 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 – 83 738 Eur, ūkinės veiklos sąnaudų vertė – 13 159 Eur. Viso bendrųjų administracinių ir ūkinių sąnaudų vertė – 96 897 Eur.

19 pastaba. Kitos veiklos sąnaudos

Kitos veiklos pajamos – 6 677 Eur, patirtų sąnaudų vertė – 1 896 Eur. Viso pelnas 4 781 Eur.

20 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos - 125 Eur, patirtų sąnaudų vertė – 4 670 Eur. Viso nuostolis 4 545 Eur.

Iš viso per pirmą pusmetį įmonėje patirtų sąnaudų vertė – 1 030 337 Eur.

Pagrindinės veiklos pajamų ir sąnaudų analizė.

Pagrindinės veiklos pardavimo pajamų vertė per 2020 m. pirmą pusmetį lyginant su 2019 metų tuo pačiu laikotarpiu sumažėjo – 85 649 Eur, sąnaudų vertė sumažėjo – 9 939 Eur (1 lentelė).

1 lentelė

Paslaugų pavadinimas	Pajamos			Sąnaudos		
	Per 2019 m. I pusr. Eur	Per 2020 m. I pusr. Eur	Pokytis Eur	Per 2019 m. I pusr. Eur	Per 2020 m. I pusr. Eur	Pokytis Eur
Valymas	62953	60 804	-2 149	64 559	60 756	-3 803
Kapinių priežiūra	15 739	15 860	121	12 970	14 922	1 952
Apželdinimas	88 516	87 875	-641	80 065	79 020	-1 045
Apšvietimas	63 177	41 542	-21 635	45 291	30 672	-14 619
WC priežiūra	2 120	1 015	-1 105	2 482	937	-1 545
Komunalinių atliekų vežimas	657 707	656 872	-835	641 791	683 198	41 407
Gatvių priežiūra	125 554	67 133	-58 421	118 838	74 772	-44 066
Vietinės rinkliavos administravimas	38 687	40 130	1 443	42 904	39 427	-3 477
Renovuojamų būstų administravimas	9 267	6 840	-2 427	24 810	40 067	15 257
Iš viso	1063720	978 071	-85 649	1 033 710	1 023 771	-9 939

SI „Kretingos komunalininkas“ per 2019 metų pirmą pusmetį, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, suteikė paslaugų už 980,0 tūkst. Eur ir tai sudarė 92,1 proc. visų Įmonės pirmo pusmečio pardavimų pajamų. 2020 metais Įmonė, tenkindama Kretingos rajono savivaldybės viešuosius interesus, pajamų gavo 128,5 tūkst. Eur mažiau lyginant su 2019 m. pirmu pusmečiu (2 lentelė).

SI „Kretingos komunalininkas“ pajamų pasiskirstymas, pagal mokėtojo tipą

2 lentelė

	2018 m. I pusmetis		2019 m. I pusmetis		2020 m. I pusmetis	
	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.	Suma, tūkst. Eur	Proc.
Pajamos iš Kretingos rajono savivaldybės	923,3	95,2	1 031,2	97,0	902,7	92,3
Pajamos iš įmonių, įstaigų, organizacijų, fizinių asmenų	46,2	4,8	32,5	3,0	75,4	7,7
Visos pajamos:	969,5	100,0	1 063,7	100,0	978,1	100,0

Direktorius

Vyr. buhalterė

Rimantas Žiaušys

Laima Šikšnienė