

KAUNO SAVIVALDYBĖS ĮMONĖ „KAPINIŲ PRIEŽIŪRA“

(įmonės pavadinimas)

132626180 K. Donelaičio 70, Kaunas

(kodas, buveinės adresas)

(Tvirtinimo žyma)

**BALANSAS PAGAL
2013 m. birželio 30 d. DUOMENIS**

2013-07-17 Nr. BK-13/2

(data)

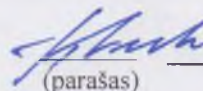
2013m.

(litas)

| I | TURTAS | Pastabos Nr. | Finansiniai metai 2013-06-30 | Praėję finansiniai metai 2012-12-31 |
|--------|---|-----------------|------------------------------------|---|
| | | | | |
| A. | ILGALAIKIS TURTAS | | 1.562.259 | 1.550.124 |
| I. | NEMATERIALUSIS TURTAS | 1.1 | 19.307 | 23.301 |
| I.1. | Plėtros darbai | | | |
| I.2. | Patentai, licencijos | | | |
| I.3. | Programinė įranga | | | - |
| I.4. | Kitas nematerialusis turtas | | 19.307 | 23.301 |
| II. | MATERIALUSIS TURTAS | | 1.542.952 | 1.526.823 |
| II.1. | Zemė | | | |
| II.2. | Pastatai ir statiniai | 1.2 | 1.471.389 | 1.484.666 |
| II.3. | Mašinos ir įrengimai | | 20.265 | 22.516 |
| II.4. | Transporto priemonės | 1.3 | 43.041 | 9.483 |
| II.5. | Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai | | 8.244 | 10.145 |
| II.6. | Nebaigta statyba | | | |
| II.7. | Kitas materialusis turtas | | 13 | 13 |
| III. | FINANSINIS TURTAS | | 0 | - |
| III.1. | Po vienerių metų gautinos sumos | | | |
| III.2. | Kitas finansinis turtas | | | |
| IV. | KITAS ILGALAIKIS TURTAS | | | - |
| IV.1. | Atidėtojo mokesčio turtas | | | |
| IV.2. | Kitas ilgalaikis turtas | | | |
| B. | TRUMPALAIKIS TURTAS | | 1.688.721 | 1.482.025 |
| I. | ATSARGOS, IŠANKSTINIAI APMOKĖJIMAI IR NEBAIGTOS VYKDYTI SUTARTYS | | 26.304 | 19.295 |
| I.1. | Atsargos | | 12.050 | 10.697 |
| I.1.1. | Zaliavos ir komplektavimo gaminiai | 2.1 | 9.718 | 8.430 |
| I.1.2. | Nebaigta gamyba | | | |
| I.1.3. | Pagaminta produkcija | | | |
| I.1.4. | Pirktos prekės, skirtos perparduoti | 2.2 | 2.332 | 2.267 |
| I.2. | Išankstiniai apmokėjimai | 2.3 | 14.254 | 8.598 |
| I.3. | Nebaigtos vykdyti sutartys | | | |
| II. | PER VIENERIUS METUS GAUTINOS SUMOS | | 1.251.210 | 1.275.375 |
| II.1. | Pirkėjų įsiskolinimas | 2.4 | 1.227.490 | 1.222.099 |
| II.2. | Kitos gautinos sumos | 2.5 | 23.720 | 53.276 |
| III. | KITAS TRUMPALAIKIS TURTAS | | | |
| III.1. | Trumpalaikės investicijos | | | |
| III.2. | Terminuoti indėliai | | | |
| III.3. | Kitas trumpalaikis turtas | | | |
| IV. | PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI | | 411.207 | 187.355 |
| | TURTAS IŠ VISO | | 3.250.980 | 3.032.149 |

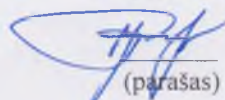
| Eil. Nr. | NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | Pastabos Nr. | Finansiniai metai 2013-06-30 | Praėję finansiniai metai 2012-12-31 |
|----------|---|-----------------|---------------------------------|---|
| C. | NUOSAVAS KAPITALAS | | 2.182.394 | 1.850.371 |
| I. | ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS | 3.1 | 2.045.700 | 2.045.700 |
| II. | TURTA, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS | | | |
| III. | PERKAINOJIMO REZERVAS (REZULTATAI) | | | |
| IV. | REZERVAI | | 0 | 0 |
| IV.1. | Privalomasis | | | |
| IV.2. | Kiti rezervai | | | |
| V. | NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 136.694 | (195.329) |
| V.1. | Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai) | 3.2 | 332.023 | 609.134 |
| V.2. | Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai) | | (195.329) | (804.463) |
| D. | DOTACIJOS, SUBSIDIJOS | 3.3 | 72.540 | 74.423 |
| E. | MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI | | 996.046 | 1.107.355 |
| I. | PO VIENERIŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | | | |
| I.1. | Finansinės skolos | | | |
| I.1.1. | Lizingo (finansinės nuomos) ar panašūs įsipareigojimai | | | |
| I.1.2. | Kredito įstaigoms | | | |
| I.1.3. | Kitos finansinės skolos | | | |
| I.2. | Skolos tiekėjams | | | |
| I.3. | Gauti išankstiniai apmokėjimai | | | |
| I.4. | Atidėjimai | | | |
| I.4.1. | Įsipareigojimų ir reikalavimų padengimo | | | |
| I.4.2. | Pensijų ir panašių įsipareigojimų | | | |
| I.4.3. | Kiti atidėjimai | | | |
| I.5. | Atidėtieji mokesčiai | | | |
| I.6. | Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai | | | |
| II. | PER VIENERIUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI | | 996.046 | 1.107.355 |
| II.1. | Ilgalaikių skolų einamųjų metų dalis | | | |
| II.2. | Finansinės skolos | | | |
| II.2.1. | Kredito įstaigoms | | | |
| II.2.2. | Kitos skolos | | | |
| II.3. | Skolos tiekėjams | 4.1 | 570.482 | 645.942 |
| II.4. | Gauti išankstiniai apmokėjimai | | 930 | |
| II.5. | Pelno mokesčio įsipareigojimai | | | |
| II.6. | Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai | 4.2 | 196.016 | 348.817 |
| II.7. | Atidėjimai | 4.3 | 157.910 | |
| II.8. | Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai | 4.4 | 70.708 | 112.596 |
| | NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, IŠ VISO | | 3.250.980 | 3.032.149 |

DIREKTORIUS
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)


(parašas)

ALGIRDAS VERBICKAS
(vardas ir pavardė)

VYR.BUHALTERĖ


(parašas)

JOLANTA TAMKEVIČIŪTĖ
(vardas ir pavardė)

KAUNO SAVIVALDYBĖS IMONĖ „KAPINIŲ PRIEŽIŪRA“

(įmonės pavadinimas)

132626180 K.Donelaičio 70, Kaunas

(kodas, buvčinės adresas)

(Tvirtinimo žyma)

**PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA PAGAL
2013 m. birželio 30 d. DUOMENIS**

2013-07-17 Nr. BK-13/2

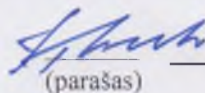
(data)

(litas)

| Eil. Nr. | Straipsniai | Pastabos Nr. | Finansiniai metai | Praėję finansiniai metai |
|----------|---|-----------------|----------------------|--------------------------------|
| I. | PARDAVIMO PAJAMOS | 5.1 | 2.061.133 | 1.642.197 |
| II. | PARDAVIMO SAVIKAINA | 6.1 | 1.111.841 | 912.329 |
| III. | BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 949.292 | 729.868 |
| IV. | VEIKLOS SĄNAUDOS | | 627.044 | 557.313 |
| IV.1. | Pardavimo | | | |
| IV.2. | Bendrosios ir administracinės | | 627.044 | 557.313 |
| V. | TIPINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 322.248 | 172.555 |
| VI. | KITA VEIKLA | | 12.438 | 8.011 |
| VI.1. | Pajamos | 5.2 | 12.438 | 8.011 |
| VI.2. | Sąnaudos | | | |
| VII. | FINANSINĖ IR INVESTICINĖ VEIKLA | | (2.663) | (1.623) |
| VII.1. | Pajamos | | | |
| VII.2. | Sąnaudos | 6.2 | 2.663 | 1.623 |
| VIII. | ĮPRASTINĖS VEIKLOS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 332.023 | 178.943 |
| IX. | PAGAUTĖ | | | |
| X. | NETEKIMAI | | | |
| XI. | PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ | | 332.023 | 178.943 |
| XII. | PELNO MOKESTIS | | | |
| XIII. | GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI) | | 332.023 | 178.943 |

DIREKTORIUS

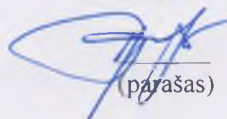
(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

VYR.BUHALTERĖ

(parašas)

ALGIRDAS VERBICKAS

(vardas ir pavardė)



(parašas)

JOLANTA TAMKEVIČIŪTĖ

(vardas ir pavardė)

KAUNO SAVIVALDYBĖS ĮMONĖ „KAPINIŲ PRIEŽIŪRA“

(įmonės pavadinimas)

132626180 K. Donelaičio 70, Kaunas

(kodas, buveinės adresas)

(Tvirtinimo žyma)

**NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA PAGAL
2013 m. birželio 30 d. DUOMENIS**

2013-07-17 Nr. BK-13/2

(data)

| | Įmonės savininko kapitalas | Privalomas rezervas | Kiti rezervai | Nepaskirs- tytasis pelnas (nuostoliai) | Iš viso |
|---|----------------------------------|------------------------|------------------|--|------------|
| 1. Likutis užpraeitųjų finansinių metų pabaigoje | 2.002.902 | | | (804.463) | 1.198.439 |
| 2. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas(sumažėjimas) | 42.798 | | | | 42.798 |
| 3. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas/ nuostoliai | | | | | |
| 4. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas/nuostoliai | | | | 178.943 | 178.943 |
| 5. Likutis praėjusių finansinių metų 1 pusmečio pabaigoje | 2.045.700 | | | (625.520) | 1.420.180 |
| 6. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas(sumažėjimas) | | | | | |
| 7. Sudaryti rezervai | | | | | |
| 8. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas/nuostoliai | | | | 430.191 | 430.191 |
| 9. Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje | 2.045.700 | | | (195.329) | 1.850.371 |
| 10. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas/nuostoliai | | | | 332.023 | 332.023 |
| 11. Likutis finansinių metų 1 pusmečio pabaigoje | 2.045.700 | | | 136.694 | 2.182.394 |

DIREKTORIUS

(įmonės vadovo pareigų pavadinimas)

VYR.BUHALTERĖ

(parašas)

ALGIRDAS VERBICKAS

(vardas ir pavardė)



(parašas)

JOLANTA TAMKEVIČIŪTĖ

(vardas ir pavardė)

KAUNO SAVIVALDYBĖS ĮMONĖ
“KAPINIŲ PRIEŽIŪRA”

Kodas 132626180, K.Donelaičio 70, LT-44248 Kaunas, tel.837 206689

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS UŽ
2013 METŲ 1 PUSMETĮ**

Bendroji dalis

Kauno savivaldybės įmonė „Kapinių priežiūra“ yra ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo. Įmonė yra įstatymų nustatyta tvarka perduota Kauno miesto savivaldybei. Įmonei perduotą ir jos įgytą turtą įmonė valdo, naudoja bei juo disponuoja patikėjimo teise.

SĮ „Kapinių priežiūra“ įregistruota 1991m. kovo 07 d., PVM mokėtojų registre įregistruota 1994m. gegužės 1d. ir iki šiol yra PVM mokėtoja. Filialų, atstovybių ir dukterinių įmonių nėra. Nauji įstatai, kuriais vadovaujasi įmonė, patvirtinti 2011m. gruodžio 21d. Ūkiniai metai sutampa su kalendoriniais metais. Įmonės veikla neterminuota.

SĮ „Kapinių priežiūra“ pagrindinis tikslas – miesto kapinių tvarkymas, jų apsauga, švaros kapinėse užtikrinimas, žemės sklypų paruošimas laidoti, laidojimų registravimas, laidojimo paslaugų teikimas juridiniams ir fiziniams asmenims, kapinių plėtros organizavimas.

Vidutinis darbuotojų skaičius per 2013 metų 1 pusmetį - 94, 2012 metų 1 pusmetį - 96.

Apskaitos politika

Kauno savivaldybės įmonės „Kapinių priežiūra“ finansinė atskaitomybė parengta remiantis Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymu, Buhalterinės apskaitos įstatymu, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymu, Verslo apskaitos standartais bei įmonės apskaitos politika. Apskaitos politikoje 2012 metais buvo patikslintas sąskaitų planas.

Įprastine veikla įmonėje laikomas visos su kapinių priežiūra ir laidojimu susijusios paslaugos.

Įmonė dirba veiklos tęstinumo principu. Finansinė apskaita kompiuterizuota. Finansinei apskaitai naudojamos dvi kompiuterinės programos. Atlyginimai ir ilgalaikis turtas apskaitomi „Polidoros“ programoje. Laidojimo paslaugų tarnybos prekių ir paslaugų apskaita bei trumpalaikio turto apskaita vedama programoje „Paulita“. „Paulitos“ programoje vedama apibendrinta buhalterinė apskaita, suvedant suminius duomenis iš kitų padalinių, taip pat čia yra vedama ir detalizuota skolų apskaita.

SĮ „Kapinių priežiūra“ ilgalaikiu turtu pripažįstamas toks turtas, kurio vertė 1000,- ir daugiau litų, išskyrus įmonės turto grupę „Įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai“. Šiai grupei priklausantis turtas laikomas ilgalaikiu, kai jo vertė 3000,- Lt ir daugiau. Turtas įvertinamas įsigijimo savikaina. Ilgalaikio turto nusidėvėjimo normatyvai, pritarus steigėjui, patvirtinti direktoriaus įsakymu. Nusidėvėjimui skaičiuoti taikomas tiesiogiai proporcingas (tiesinis) ilgalaikio turto nusidėvėjimo metodas. Nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti įvedus ilgalaikį turtą į eksploataciją, nuo kito mėnesio 1d. Viso ilgalaikio turto nusidėvėjimas apskaitomas pastoviai, jei šis turtas nėra pripažintas kultūros paminklu.

Atsargos ir prekės, skirtos perparduoti, apskaitomos įsigijimo verte ir nurašomos FIFO metodu. 2012m. pereita prie prekių įsigijimo konsignacijos būdu. Į sąnaudas tiesiogiai nurašomos kanceliarinės prekės ir toks trumpalaikis turtas ar medžiagos, kuris nėra sandėliuojamas, o įsigijamas ir sunaudojamas tuo metu, kai tai būtina įmonės veiklai tęsti. Kuras automobiliams įsigijamas mokant avansu ir apskaitomas kiekvienam automobiliui atskirai.

Pajamos pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Visos gaunamos pajamos skirstomos į savivaldybės apmokamas, iš gyventojų gaunamas ir kitas.

Sąnaudomis pripažįstama tik ta išlaidų dalis, kuri yra patirta uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas arba negali būti siejama su ateinančių laikotarpių pajamų uždirbimu.

Iš steigėjo gautos lėšos ilgalaikiam turtui įsigyti ir renovuoti, 2004m.apskaitytos dotacijų ir subsidijų straipsnyje, pripažįstamos, kaip panaudotos, dalimis, t.y. tiek, kiek to turto nudėvima.

Aiškinoamojo rašto pastabos

1.Nematerialusis turtas

1.1 Įmonės buhalterinėje apskaitoje naudojamos dvi pilnai nudėvėtos kompiuterinės programos.

Kitas nematerialus turtas-autorinis kolumbariumų statybos projektas.

Ilgalaikis materialus turtas

| Rodikliai | Pastatai ir statiniai | Mašinos ir įrengimai | Transporto priemonės | Kita įranga | Kitas materialus turtas | Iš viso |
|---|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------|-------------------------|----------------|
| Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje | 1484666 | 22516 | 9483 | 10145 | 13 | 1526823 |
| a) įsigijimo savikaina | | | | | | 0 |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | 3773470 | 22516 | 113663 | 87114 | 13241 | 4010004 |
| Finansinių metų pokyčiai | 84301 | 0 | 35700 | 0 | 0 | 120001 |
| Turtio įsigijimai | 84301 | | 35700 | | | 120001 |
| Nurašytas turtas | | | | | | 0 |
| Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą | | | | | | 0 |
| Ataskaitinio finansinio laik. pabaigoje | 3857771 | 22516 | 149363 | 87114 | 13241 | 4130005 |
| b) nusidėvėjimas | | | | | | 0 |
| Praėjusių finansinių metų pabaigoje | 2288804 | 0 | 104180 | 76969 | 13228 | 2483181 |
| Finansinių metų pokyčiai | 97578 | 2251 | 2142 | 1901 | 0 | 103872 |
| Finansinių metų nusidėvėjimas | 97577 | 2251 | 2142 | 1901 | | 103871 |
| Įsigyto turto nusidėvėjimas | 1 | | | | | 1 |
| Nurašyto turto nusidėvėjimas | | | | | | 0 |
| Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą | | | | | | 0 |
| Ataskaitinio finansinio laik. pabaigoje | 2386382 | 2251 | 106322 | 78870 | 13228 | 2587053 |
| Likutinė vertė ataskaitinio finansinio laik. pabaigoje | 1471389 | 20265 | 43041 | 8244 | 13 | 1542952 |

1.2 Perduotas Kauno miesto savivaldybei nuosavybės teise priklausantis nekilnojamasis turtas, valdyti, naudoti ir juo disponuoti patikėjimo teise, kurio likutinė vertė 0 Lt,

 Seniavos kapinėse įrengtas vandentiekis – 78805 Lt,

 Karių kapinėse pastatytas aptvaras darbo įrankių sandėliavimui – 5495 Lt.

1.3 Įsigyta transporto priemonė žmonių palaikų pervežimui – 35700 Lt.

2.Trumpalaikis turtas

2.1 Atsargas 9718 Lt sudaro: statybinės medžiagos 3600 Lt, įrankiai ir kiti ūkiniai reikmenys 4479 Lt, kuras 1639 Lt.

2.2 Prekės perpardavimui 2332 Lt.

2.3 Išankstinių apmokėjimų straipsnyje atspindėtos ateinančiais laikotarpiais dalimis nurašomos transporto draudimo ir parkavimo sąnaudos 2333 Lt, draudimo nuo nelaimingų atsitikimų sąnaudos - 700 Lt išankstiniai apmokėjimai tiekėjams 10995 Lt.

2.4 Pirkėjų įsiskolinimas 1227490 Lt, Kauno miesto savivaldybės administracijos skola – 1227102 Lt.

3. Įstatinio kapitalo struktūra

3.1 Įmonės savininko, savivaldybės, kapitalas neakcionuotas 2045700 Lt

3.2 Ataskaitinių metų pelnas 332023 Lt.

3.3 Dotacijų ir subsidijų straipsnis, lėšos skirtos ilgalaikio turto įsigijimui bei renovavimui, sumažintas turto nusidėvėjimo suma 1882 Lt.

4. Įsipareigojimų būklė

4.1 Skolas tiekėjams 570482 Lt sudaro įsiskolinimai už prekes 16380 Lt, taip pat įsiskolinimai paslaugų tiekėjams 554102 Lt. Didžiausias įsiskolinimas yra UAB "Kauno švara" – 530241 Lt.

4.2 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:

Mokėtinas darbo užmokestis neatskaičius GPM ir vykdomųjų raštų sumų – 126427 Lt

Deponuoti atlyginimai – 5651 Lt

Soc. draudimas – 63002 Lt

Gyventojų pajamų mokestis – 271 Lt

Garantinio fondo įmokos – 665 Lt

4.3 Atidėjimai:

Kaupimai atostoginiams – 120560 Lt

Kaupimai socialiniam draudimui – 37350 Lt

4.4 Kiti įsipareigojimai:

PVM – 63196 Lt

Kiti mokesčiai (delspinigiai VMI) – 797 Lt

Kitos mokėtinos sumos užsakovams – 4190 Lt.

5. Pajamos

5.1 Pardavimo pajamos:

Už kapinių priežiūros darbus – 988270 Lt

Už vienišų ir neatpažintų žmonių palaikų laidojimą - 11174 Lt

Už vienišų ir neatpažintų žmonių palaikų pervežimą - 22116 Lt

Duobių kasimo pajamos – 717502 Lt

Laidojimo prekių ir paslaugų pardavimo pajamos – 187837 Lt

Už žmonių palaikų pervežimą - 38103 Lt

Pajamos už kolumbariumus – 66942 Lt

Už statybos leidimus antkapiams statyti – 28668 Lt

Už kapaviečių priežiūrą – 521 Lt.

5.2 Kitos veiklos pajamos- 12438 Lt.

Laikinių prekyviečių nuomos pajamos – 6570 Lt
Medžių pjovimo pajamos – 5868 Lt.

6. Sąnaudos

6.1 Sąnaudas sudaro šios pagrindinės grupės:

Šiukšlių išvežimo sąnaudos - 104977 Lt
Transporto sąnaudos – 60131 Lt
Patalpų nuomos sąnaudos – 14100 Lt
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas – 103872 Lt
Darbo užmokesčio sąnaudos - 982793 Lt
Socialinio draudimo sąnaudos – 303734 Lt.

6.2 Finansinės veiklos sąnaudas sudaro:

palūkanos – 2634 Lt
delspinigiai – 29 Lt.

Direktorius



Algirdas Verbickas

Vyr. buhalterė



Jolanta Tamkevičiūtė