

KAUNO SAVIVALDYBĖS ĮMONĖ
"KAPINIŲ PRIEŽIŪRA"

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS UŽ 2015 METŲ I-III KETVIRČIUS

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 įstatatai, 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 2015 metų I-III ketvirtį - 109, per 2014 metų I-III ketvirtį - 106.

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 2014 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 289,62 Eur (du šimtai aštuoniasdešimt devyni eurai 62 ct) ir daugiau, išskyrus įmonės turto grupę „Įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai“. Šiai grupei priklausantis turtas laikomas ilgalaikiu, kai jo vertė 868,86 Eur 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. Į sąnaudas tiesiogiai nurašomos kanceliarinės prekės ir toks trumpalaikis turtas ar medžiagos, kuris nėra sandėliuojamas, o įsigyjamas ir sunaudojamas tuo metu, kai tai būtina įmonės veiklai tęsti. Kuras automobiliams įsigyjamas 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. Ilgalaikis turtas

1.1. Nematerialusis turtas

1.1 Autorinis kolumbariumų statybos projektas - 6941 Eur, amortizacija 6555,65 Eur, likutinė vertė 385,66 Eur. Įsigytas 2015 04 mėn. Kolumbariumų sienos projektas už 6661,26 Eur, nusidėvėjimas 925,2 Eur, likutinė vertė 5736,06 Eur.

1.2 Ilgalaikis materialusis turtas

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	511626	3913	41959	1364	4	558865
a) įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1277005	6521	65553	21816	3835	1374731
Finansinių metų pokyčiai	32792	0	0	0	0	32792
Turto įsigijimai	32792					32792
Nurašytas turtas						0
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą						0
Ataskaitinio finansinio laik. pabaigoje	1309797	6521	65553	21816	3835	1407523
b) nusidėvėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	765380	2608	23594	20453	3831	815866
Finansinių metų pokyčiai	44868	978	6474	325	0	52644
Finansinių metų nusidėvėjimas	44868	978	6474	325		52644
Įsigyto turto nusidėvėjimas						0
Nurašyto turto nusidėvėjimas						0
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą						0
Ataskaitinio finansinio laik. pabaigoje	810247	3586	30067	20778	3831	868510
Likutinė vertė ataskaitinio finansinio laik. pabaigoje	499550	2935	35486	1038	4	539012

- 2015 m. balandžio mėn. įvestas į eksploataciją kolumbariumas Petrašiūnų kapinėse - 6818 Eur;
- 2015 m. birželio mėn. įvestos į eksploataciją pagalbinės patalpos Vainatrakio kapinėse – 1460 Eur;
- 2015 m. liepos mėn. įvesta į eksploataciją kolumbariumų Petrašiūnų kapinėse už 9554 Eur;
- 2015 m. rugsėjo mėn. įvesta į eksploataciją kolumbariumų Petrašiūnų kapinėse už 8960 Eur.

Finansinis turtas

1.3. Suteikta 14481 Eur paskola VŠĮ "Žalgirio krepšinio centras" 2 metų laikotarpiui iki 2016-10-09.

2. Trumpalaikis turtas

2.1 Atsargas 7341 Eur sudaro: statybinės medžiagos 1019 Eur, įrankiai ir kiti ūkiniai reikmenys 3128 Eur, kuras 2232 Eur, trumpalaikis turtas 962 Eur.

2.2 Prekės perpardavimui 2045 Eur.

2.3 Išankstiniai apmokėjimai ir būsimų laikotarpių sąnaudos 3628 Eur.

2.4 Pirkėjų įsiskolinimas 206650 Eur, Kauno miesto savivaldybės administracijos skola už suteiktas paslaugas.

3. Įstatinio kapitalo struktūra

3.1 Įmonės savininko, savivaldybės, kapitalas neakcionuotas 579775 Eur.

3.2 Ataskaitinių metų grynasis pelnas 62177 Eur.

3.3 Dotacijos ir subsidijos 18555 Eur, lėšos skirtos ilgalaikio turto įsigijimui bei renovavimui.

4. Įsipareigojimų būklė

4.1. Skolos kredito įstaigoms:

Transporto priemonės lizingas – 5487 Eur.

4.2 Skolas tiekėjams sumažėjo nuo 147433 Eur iki 131764 Eur. Didžiausias įsiskolinimas, 94 proc. visų skolų tiekėjams, sudarė UAB “Kauno švara“ už paslaugas 123105 Eur (metų pradžioje įsiskolinimas siekė 133980 Eur).

4.3. Pelno mokesčio įsipareigojimai – 10972 Eur

4.4 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 144715 Eur:

Mokėtinas darbo užmokestis – 42714 Eur

Soc.draudimas – 21273 Eur

Gyventojų pajamų mokestis – 5697 Eur

Garantinio fondo įmokos – 106 Eur

Kaupimai atostoginiams (su soc. draudimu) -74925 Eur

4.5 Kiti įsipareigojimai – 16809 Eur:

PVM ir kiti mokesčiai – 13608 Eur

Kitos mokėtinos sumos užsakovams – 2201 Eur

5. Pajamos

5.1 Pardavimo pajamos – 982275 Eur:

Už kapinių priežiūros darbus – 512091 Eur

Už vienišų ir neatpažintų žmonių palaikų laidojimą ir pervežimą - 11050 Eur

Duobių kasimo pajamos – 266990 Eur

Laidojimo prekių ir paslaugų pardavimo pajamos – 129171 Eur

Pajamos už kolumbariumus – 43299 Eur

Už paslaugas, klientams vykdant statybos darbus – 14828 Eur

5.2 Kitos veiklos pajamos- 4846 Eur:

Laikinių prekyviečių nuomos pajamos – 1771 Eur

Medžių pjovimo pajamos – 2867 Eur

Kitos pajamos – 207 Eur.

6. Sąnaudos

6.1 Pardavimo savikaina - 706276 Eur:

Darbo užmokesčio sąnaudos - 359574 Eur

Socialinio draudimo sąnaudos – 106125 Eur

Šiukšlių išvežimo sąnaudos - 72306 Eur
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas – 54487 Eur
Prekės skirtos perparduoti – 48239 Eur
Įmonės nuosavo transporto sąnaudos – 15893 Eur
Kitos sąnaudos – 49652 Eur

6.2 Veiklos sąnaudos (bendrosios ir administracinės sąnaudos) – 206498 Eur:

Darbo užmokesčio sąnaudos – 129583 Eur
Socialinio draudimo sąnaudos – 39903 Eur
Nuomos sąnaudos – 9688 Eur
Transporto sąnaudos – 3746 Eur
Biuro įrangos remonto ir išlaikymo sąnaudos – 3104 Eur
Reklamos sąnaudos – 2855 Eur
Telefono ir pašto sąnaudos – 2231 Eur
Kitos paslaugos – 15388 Eur

6.3 Finansinės veiklos sąnaudos 1197 Eur:

Palūkanų sąnaudos – 1197 Eur

Direktorius



Ričardas Česna