

KAUNO SAVIVALDYBĖS ĮMONĖ
"KAPINIŲ PRIEŽIŪRA"

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS UŽ 2016 METŲ I-III KETVIRTĮ

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 2016 metų I-III ketvirtį - 103, per 2015 metų I-III ketvirtį - 109.

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 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, 2004 m. apskaitytos dotacijų ir subsidijų straipsnyje, pripažįstamos, kaip panaudotos, dalimis, t.y. tiek, kiek to turto nudėvima.

Aiškinaamojo rašto pastabos

1. Ilgalaikis turtas

1.1. Nematerialusis turtas

1.1 Autorinis kolumbariumų sienos statybos projektas įsigytas 2015 04 mėn. už 6661 Eur, nusidėvėjimas 3146 Eur, likutinė vertė 3515 Eur.

1.2 Ilgalaikis materialusis turtas

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga	Kitas materialus turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	502636	2609	33328	930	4	539506
a) įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1327838	6521	65553	21816	3835	1425563
Finansinių metų pokyčiai	29312	0	2180	0	0	31492
Turto įsigijimai	29312		20080			49392
Nurašytas turtas			-17900			-17900
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą						0
Ataskaitinio finansinio laik. pabaigoje	1357150	6521	67733	21816	3835	1457055
b) nusidėvėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	825202	3912	32225	20886	3831	886057
Finansinių metų pokyčiai	45729	978	-9991	325	0	37041
Finansinių metų nusidėvėjimas	45729	978	7908	325	0	54940
Įsigyto turto nusidėvėjimas						0
Nurašyto turto nusidėvėjimas			-17899			-17899
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą						0
Ataskaitinio finansinio laik. pabaigoje	870930	4891	22234	21211	3831	923098
Likutinė vertė ataskaitinio finansinio laik. pabaigoje	486220	1630	45498	605	4	533957

2016 m. kovo mėn. įsigytas automobilis ir pritaikytas ritualinėms paslaugoms atlikti, viso už 16 550 Eur;
 2016 m. balandžio mėn. įrengtas trinkelų takas Karių kapinėse už 1 480 Eur;
 2016 m. gegužės mėn. baigtos įrengti naujos administracinės patalpos Eigulių kapinėse už 20 357 Eur;
 2016 m. gegužės mėn. įrengti standai žydų kapinėse už 2040 Eur;
 2016 m. rugpjūčio mėn. kapitališkai atnaujintas mirusiųjų pervežimams skirtas mikroautobusas už 3 530 Eur;
 2016 m. rugpjūčio mėn. pastatyta Linkuvos kapinių tvora už 1 146 Eur;
 2016 m. rugpjūčio mėn. nurašytos dvi susidėvėję transporto priemonės;
 2016 m. rugpjūčio – rugsėjo mėn. Vainatrakio kapinių tvoros darbų atlika už 4 289 Eur.

2. Trumpalaikis turtas

2.1 Atsargas 3843 Eur sudaro: atsargos sandėlyje 1705 Eur, statybinės medžiagos 1300 Eur, kuras 461 Eur, trumpalaikis turtas 377 Eur.

2.2 Prekės perpardavimui 2261 Eur.

2.3 Išankstiniai apmokėjimai 5704 Eur.

2.4 Pirkėjų įsiskolinimas 79904 Eur, tai Kauno miesto savivaldybės administracijos skola už atliktus kapinių priežiūros darbus.

2.5. Kitų gautinų sumų 25 235 Eur didžiąją dalį sudaro suteikta 14481 Eur paskola VšĮ "Žalgirio krepšinio centras" 2 metų laikotarpiui iki 2016-10-09.

3. Įstatinio kapitalo struktūra

3.1 Įmonės savininko, savivaldybės, kapitalas neakcionuotas 579775 Eur.

3.2 Ataskaitinių metų grynasis pelnas 42164 Eur.

3.3 Dotacijos ir subsidijos 17464 Eur, lėšos skirtos ilgalaikio turto įsigijimui bei renovavimui.

4. Įsipareigojimų būklė

4.1 Skolas tiekėjams 18226 Eur. Didžiausias įsiskolinimas sudarė UAB "Kauno švara" už paslaugas 13 357 Eur (metų pradžioje įsiskolinimas siekė 35915 Eur).

4.2. Pelno mokesčio įsipareigojimai – 7441 Eur

4.3 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 148777 Eur:

Mokėtinas darbo užmokestis – 42467 Eur

Soc.draudimas – 24626 Eur

Gyventojų pajamų mokeskis – 6638 Eur

Garantinio fondo įmokos – 121 Eur

Kaupimai atostoginiams (su soc. draudimu) -74925 Eur

4.4 Kiti įsipareigojimai – 16130 Eur:

5. Pajamos

5.1 Pardavimo pajamos – 1 069 197 Eur:

Už kapinių priežiūros darbus – 569 122 Eur

Už vienišų ir neatpažintų žmonių palaikų laidojimą ir pervežimą - 20 979 Eur

Duobių kasimo pajamos – 257684 Eur

Laidojimo prekių ir paslaugų pardavimo pajamos – 142 835 Eur

Pajamos už kolumbariumus – 38 615 Eur

Už paslaugas, klientams vykdant statybos darbus kapinėse – 19 977 Eur

Už duobės papuošimą ir kapaviečių priežiūra – 14 598 Eur

Laikinių prekyviečių nuomos pajamos – 1 951 Eur

Medžių pjovimo pajamos – 3252 Eur

Kitos pajamos – 472 Eur.

6. Sąnaudos

6.1 Pardavimo savikaina – 810618 Eur:

Darbo užmokesčio sąnaudos - 436 638 Eur

Socialinio draudimo sąnaudos – 134 695 Eur

Šiuokšlių išvežimo sąnaudos - 104 382 Eur

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas – 55 787 Eur

Prekės ir paslaugos skirtos perparduoti – 50 373 Eur
Įmonės nuosavo transporto sąnaudos – 17 691 Eur
Kitos sąnaudos – 11 052 Eur

6.2 Veiklos sąnaudos (bendrosios ir administracinės sąnaudos) – 209 262 Eur:

Darbo užmokesčio sąnaudos – 119 091 Eur
Socialinio draudimo sąnaudos – 36 756 Eur
Teisinės sąnaudos – 10 318 Eur
Transporto sąnaudos – 7 564 Eur
Nuomos sąnaudos – 5 115 Eur
Kitos paslaugos – 30 418 Eur

6.3 Finansinės veiklos sąnaudos 1 Eur:

Kitos finansinės – investicinės veiklos sąnaudos - 1 Eur

Direktorius



Ričardas Čėsna