

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-II 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-II ketvirtį - 102, per 2015 metų I-II ketvirtį - 107.

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 2590 Eur, likutinė vertė 4071 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	24443	0	16550	0	0	40993
Turto įsigijimai	24443		16550			40993
Nurašytas turtas						0
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą						0
Ataskaitinio finansinio laik. pabaigoje	1352281	6521	82103	21816	3835	1466556
b) nusidėvėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	825202	3912	32225	20886	3831	886057
Finansinių metų pokyčiai	30247	652	4959	217	0	36075
Finansinių metų nusidėvėjimas	30247	652	4959	217	0	36075
Įsigyto turto nusidėvėjimas						0
Nurašyto turto nusidėvėjimas						0
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą						0
Ataskaitinio finansinio laik. pabaigoje	855448	4565	37185	21103	3831	922132
Likutinė vertė ataskaitinio finansinio laik. pabaigoje	496833	1957	44918	713	4	544425

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 stendai žydų kapinėse už 2040 Eur;

2. Trumpalaikis turtas

2.1 Atsargas 5231 Eur sudaro: atsargos sandėlyje 2975 Eur, statybinės medžiagos 890 Eur, kuras 990 Eur, trumpalaikis turtas 377 Eur.

2.2 Prekės perpardavimui 1921 Eur.

2.3 Išankstiniai apmokėjimai 2859 Eur.

2.4 Pirkėjų išsiskolinimas 82068 Eur, tai Kauno miesto savivaldybės administracijos skola už atliktus kapinių priežiūros darbus.

2.5. Kitų gautinų sumų 25 389 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 45172 Eur.

3.3 Dotacijos ir subsidijos 17737 Eur, lėšos skirtos ilgalaikio turto įsigijimui bei renovavimui.

4. Įsipareigojimų būklė

4.1 Skolas tiekėjams 42643 Eur. Didžiausias išsiskolinimas, 64 proc. visų skolų tiekėjams, sudarė UAB "Kauno švara" už paslaugas 27461 Eur (metų pradžioje išsiskolinimas siekė 35915 Eur).

4.2. Pelno mokesčio įsipareigojimai – 7972 Eur

4.3 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 149064 Eur:

Mokėtinas darbo užmokestis – 41769 Eur

Soc.draudimas – 24408 Eur

Gyventojų pajamų mokestis – 7841 Eur

Garantinio fondo įmokos – 121 Eur

Kaupimai atostoginiams (su soc. draudimu) -74925 Eur

4.4 Kiti įsipareigojimai – 24353 Eur:

t. sk. mokėtinas PVM 18 855 Eur

5. Pajamos

5.1 Pardavimo pajamos – 372636 Eur:

Už kapinių priežiūros darbus – 387 477 Eur

Už vienišų ir neatpažintų žmonių palaikų laidojimą ir pervežimą - 13 620 Eur

Duobių kasimo pajamos – 181 934 Eur

Laidojimo prekių ir paslaugų pardavimo pajamos – 99 098 Eur

Pajamos už kolumbariumus – 29 855 Eur

Už paslaugas, klientams vykdant statybos darbus kapinėse – 11 643 Eur

Už duobės papuošimą ir kapaviečių priežiūra – 8937 Eur

Laikinių prekyviečių nuomos pajamos – 1 855 Eur

Medžių pjovimo pajamos – 2674 Eur

Kitos pajamos – 169 Eur.

6. Sąnaudos

6.1 Pardavimo savikaina – 538 854 Eur:

Darbo užmokesčio sąnaudos - 287 084 Eur

Socialinio draudimo sąnaudos – 88 681 Eur

Šiukšlių išvežimo sąnaudos - 62 707 Eur

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas – 36 640 Eur

Prekės ir paslaugos skirtos perparduoti – 37 481 Eur

Įmonės nuosavo transporto sąnaudos – 10 434 Eur

Kitos sąnaudos – 15827 Eur

6.2 Veiklos sąnaudos (bendrosios ir administracinės sąnaudos) – 145 262 Eur:

Darbo užmokesčio sąnaudos – 80 676 Eur

Socialinio draudimo sąnaudos – 24 855 Eur

Teisinės sąnaudos – 6 989 Eur

Transporto sąnaudos – 6 352 Eur

Nuomos sąnaudos – 3 580 Eur

Kitos paslaugos – 22 810 Eur

6.3 Finansinės veiklos sąnaudos 1 Eur:

Kitos finansinės – investicinės veiklos sąnaudos - 1 Eur

Direktorius



Ričardas Čėsna

