

KAUNO SAVIVALDYBĖS ĮMONĖ
“KAPINIŲ PRIEŽIŪRA”

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

**AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS UŽ 2013 METUS**

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 metus - 99, per 2012 metus 101. Darbuotojų skaičiaus pokyčiai priklauso ir nuo viešuosius darbus sezono metu dirbančių darbuotojų.

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 (vienas tūkstantis) 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 pradamas 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.

Aiškinamojo rašto pastabos

1. Nematerialusis turtas

1.1 Autorinis kolumbariumų statybos projektas - 23967 Lt, amortizacija 8655 Lt, likutinė vertė 15312 Lt.

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						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	3773470	22516	113663	87114	13241	4010004
Finansinių metų pokyčiai	279394	0	35700	0	0	315094
Turtio įsigijimai	322193		35700			357893
Nurašytas turtas	-42799					-42799
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą						0
Ataskaitinio finansinio laik. pabaigoje	4052864	22516	149363	87114	13241	4325098
b) nusidėvėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2288804		104180	76969	13228	2483181
Finansinių metų pokyčiai	175807	4503	5355	3599	0	189264
Finansinių metų nusidėvėjimas	176834	4503	5355	3599		190291
Įsigyto turto nusidėvėjimas						0
Nurašyto turto nusidėvėjimas	-1027					-1027
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą						0
Ataskaitinio finansinio laik. pabaigoje	2464611	4503	109535	80568	13228	2672445
Likutinė vertė ataskaitinio finansinio laik. pabaigoje	1588253	18013	39828	6546	13	1652653

1.2 Kauno miesto tarybos sprendimu T-482, 2013-07-18, perduota Kauno savivaldybei patikėjimo teise valdytas nekilnojamas turtas E. Ožeškienės g.5, likutinė vertė 41836 Lt.

Įvestas į eksploataciją aptvaras darbo įrankių sandėliavimui Karių k. 2013-06-21, įsigijimo vertė 5495 Lt.

Įvesta į eksploataciją Seniavos kapinėse vandentiekio sistema su šulinėliais 2013-06-21 už 78805 Lt, 2013-10-01 atlikus papildomus darbus už 6670 Lt, vertė padidėjo iki 85475Lt.

Įvesta į eksploataciją vandentiekio sistema Panemunės kapinėse 2013-10-08, įsigijimo vertė 65050 Lt.

Įvesti į eksploataciją kolumbariumai Petrašiūnų kapinėse 2013-12-09, įsigijimo vertė 127800 Lt.

Įvesti į eksploataciją takeliai iš juodo bazalto trinkelėlių ir sutvarkyta aplinka prie kolumbariumų Petrašiūnų kapinėse 2013-10-02, įsigijimo vertė 32974 Lt, 2013-11-14 papildomai įvesta į eksploataciją takelių už 5398 Lt, bendra įsigijimo vertė padidėjo iki 38372 Lt.

1.3 Įsigytas automobilis – spec. transportas mirusiųjų palaikams pervežti 2013-02-26 už 35 700 Lt.

2.Trumpalaikis turtas

2.1 Atsargas 13 668 Lt sudaro: statybinės medžiagos 4779 Lt, įrankiai ir kiti ūkiniai reikmenys 3075 Lt, kuras 1102,32 Lt, trumpalaikis turtas 4711 Lt.

2.2 Prekės perpardavimui 5433 Lt.

2.3 Išankstiniai apmokėjimai 452 Lt.

2.4 Pirkėjų įsiskolinimas 2106180 Lt, Kauno miesto savivaldybės administracijos skola 2105729 Lt (t. sk. neapmokėta pagal faktoringo sutartį 258225 Lt).

3.Įstatinio kapitalo struktūra

3.1 Įmonės savininko, savivaldybės, kapitalas neakcionuotas, nuo 2045700 Lt sumažėjo iki 2002901 Lt dėl Savivaldybės administracijai perduoto turto 42799 Lt.

3.2 Ataskaitinių metų pelnas 405593 Lt.

3.3 Dotacijų ir subsidijų straipsnis, lėšos skirtos ilgalaikio turto įsigijimui bei renovavimui, sumažintas turto nusidėvėjimo suma 3766 Lt.

4.Įsipareigojimų būklė

4.1. Skolos kredito įstaigoms:

Faktoringo įsiskolinimas – 206580 Lt.

4.2 Skolas tiekėjams 901459 Lt. Didžiausi įsiskolinimai sudaro UAB“Kauno švara“ už paslaugas 727600 Lt, UAB „Kauno staklės“ 113710,73 Lt už kolumbariumus, už parduotas prekes konsignantams 20548 Lt.

4.3. Pelno mokesčio įsipareigojimai – 44712 Lt

4.4 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:

Mokėtinas darbo užmokestis neatskaičius GPM ir vykdomųjų raštų sumų – 138514 Lt

Soc.draudimas – 140040 Lt

Gyventojų pajamų mokestis – 22271 Lt

Garantinio fondo įmokos – 1073 Lt

Kaupimai atostoginiams -139134 Lt

Kaupimai socialiniam draudimui 43104 Lt

4.5Kiti įsipareigojimai:

PVM ir kiti mokesčiai – 46844 Lt

Kitos mokėtinos sumos užsakovams – 7775 Lt

5.Pajamos

5.1 Pardavimo pajamos:

- Už kapinių priežiūros darbus – 2085357 Lt
- Už vienišų ir neatpažintų žmonių palaikų laidojimą ir pervežimą - 57405 Lt
- Duobių kasimo pajamos – 1324495 Lt
- Laidojimo prekių ir paslaugų pardavimo pajamos – 476365 Lt
- Pajamos už kolumbariumus – 141736 Lt
- Už statybos leidimus antkapiams statyti – 55326 Lt

5.2 Kitos veiklos pajamos- 17215 Lt.

- Laikinių prekyviečių nuomos pajamos – 7727 Lt
- Medžių pjovimo pajamos – 9488 Lt

6.Sąnaudos

6.1 Sąnaudas sudaro šios pagrindinės grupės:

- Šiukšlių išvežimo sąnaudos - 331188 Lt
- Transporto sąnaudos – 129608 Lt
- Ilgalaikio turto nusidėvėjimas – 193485 Lt
- Darbo užmokesčio sąnaudos - 2068398 Lt,
- Socialinio draudimo sąnaudos - 638369 Lt.

Už viešuosius darbus, pagal trišalę sutartį, buvo kompensuotos darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos

- Savivaldybės lėšomis - 73450 Lt,
- Darbo biržos lėšomis - 98320 Lt.
- Kaupimų atostoginiams ir soc.draudimui perskaičiavimas padidino sąnaudas
- Darbo užmokesčio – 18574 Lt
- Socialinio draudimo – 5754 Lt

6.2 Finansinės veiklos sąnaudas sudaro:

- Palūkanų sąnaudos – 5139
- Delspinigiai – 816 Lt
- Kitos finansinės – investicinės veiklos sąnaudos 5283 Lt.

7.Finansiniai ryšiai su vadovais

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Per metus priskaičiuotos sumos susijusios su darbo santykiais	242380	164976
Suteiktos paskolos	-	-
Gautos paskolos	-	-
Neatlygintinai perduotas turtas ir suteiktos paslaugos	-	-
Suteiktos garantijos	-	-
Vidutinis vadovų skaičius per metus	4	4

8.2013 METŲ PELNO (NUOSTOLIŲ) PASKIRSTYMO PROJEKTAS

1.	Nepaskirstytasis pelnas(nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pradžioje	(195329)
2.	Ataskaitinių finansinių metų grynas pelnas(nuostoliai)	405593
3.	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
4.	Paskirstytinasis pelnas(nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	210263
5.	Pervedimai iš rezervų	
6.	Paskirstytinasis pelnas(nuostoliai)	210263
7.	Pelno dalis, skiriama į privalomąjį rezervą	10513
8.	Pelno dalis, skiriama į rezervus, naudojamus darbuotojų premijoms, socialiniams, kultūriniais ir panašioms tikslams	
9.	Pelno dalis, skiriama į kitus rezervus	
10.	Pelno įmoka, įmokama į savivaldybės biudžetą	199750
11.	Nepaskirstytasis pelnas(nuostoliai) perkeliamas į kitus finansinius metus	0

Direktorius

Algirdas Verbickas