

KAUNO SAVIVALDYBĖS ĮMONĖ
"KAPINIŲ PRIEŽIŪRA"

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS
PRIE FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS UŽ 2014 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.

SI „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.

SI „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 2014 metus 107, per 2013 metus 99. 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 2013 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.

SI „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 įmonei 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. Ilgalaikis turtas

Nematerialusis turtas

1.1 Autorinis kolumbariumų statybos projektas - 23967 Lt, amortizacija 16644 Lt, likutinė vertė 7323 Lt.

1.2 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	1588253	18013	39828	6546	13	1652653
a) įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	4052864	22516	149363	87114	13241	4325098
Finansinių metų pokyčiai	356380	0	76978	-11786	0	421572
Turtio įsigijimai	357434		128836			486270
Nurašytas turtas	-1054		-51858	-11786		-64698
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą						0
Ataskaitinio finansinio laik. pabaigoje	4409244	22516	226341	75328	13241	4746670
b) nusidėvėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2464611	4503	109535	80568	13228	2672445
Finansinių metų pokyčiai	178092	4503	-28071	-9948	0	144576
Finansinių metų nusidėvėjimas	179145	4503	14306	1832		199786
Įsigyto turto nusidėvėjimas						0
Nurašyto turto nusidėvėjimas	-1053		-42377	-11780		-55210
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą						0
Ataskaitinio finansinio laik. pabaigoje	2642703	9006	81464	70620	13228	2817021
Likutinė vertė ataskaitinio finansinio laik. pabaigoje	1766541	13510	144877	4708	13	1929650

Įvestas į eksploataciją 2014-03-07 informacinis stendas Vainatrakio k., įsigijimo vertė 2400 Lt.

Įvestas į eksploataciją Vainatrakio kapinėse informacinis ženklas (granito akmuo) 2014-03-31 už 8770 Lt.

Įsigytas 2014-04-08 lengvasis automobilis (mikroautobusas) VW Transporter už 20 579 Lt, kapinių priežiūros darbams atlikti.

Įsigytas 2014-05-20 lengvasis automobilis Chrysler Town & Country už 35000 Lt, mirusių žmonių pervežimui.

Įvesta į eksploataciją 2014-07-03 konteinerinės administracinės patalpos Vainatrakio k., įsigijimo vertė 17590 Lt.

Įvestas į eksploataciją 2014-07 mėn. vandens šulinys Vainatrakio k., įsigijimo vertė 5850 Lt

Įvesti į eksploataciją Petrašiūnų kapinėse kolumbariumai 2014-07, įsigijimo vertė 127800 Lt.

Įvesti į eksploataciją Petrašiūnų kapinėse trinkelį takeliai 2014-09-02, įsigijimo vertė už 43358,66 Lt.

Įvesti į eksploataciją 2014-11 mėn. Petrašiūnų kapinėse 127800 Lt vertės kolumbariumai su trinkelį takeliais už 23 865 Lt.

Įsigytas 2014-11 mėn. sunkvežimis su kranu už 63938 Lt, kapinių priežiūros darbams atlikti.

Kauno m. savivaldybei grąžintas nekilnojamas turtas Tylos g. 10, Kaune (įsigijimo vertė 1053,61 Lt, likutinė 1 Lt).

2014-12 mėn. nurašytas ilgalaikis nusidėvėjęs ir netinkamas naudoti ilgalaikis turtas, kurio likutinė vertė 9 487 Lt.

Finansinis turtas

1.3. Suteikta 50000 Lt paskola VŠĮ "Žalgirio krepšinio centras" 2 metų laikotarpiui iki 2016-10-09.

2.Trumpalaikis turtas

2.1 Atsargas 23763 Lt sudaro: statybinės medžiagos 4724 Lt, įrankiai ir kiti ūkiniai reikmenys 3262 Lt, kuras 1620 Lt, trumpalaikis turtas 14156 Lt.

2.2 Prekės perpardavimui 5873 Lt.

2.3 Išankstiniai apmokėjimai ir būsimų laikotarpių sąnaudos 4288 Lt.

2.4 Pirkėjų įsiskolinimas 1232539 Lt, Kauno miesto savivaldybės administracijos skola 1231806 Lt (t. sk. pagal faktoringo sutartį 365284 Lt).

3.Įstatinio kapitalo struktūra

3.1 Įmonės savininko, savivaldybės, kapitalas neakcionuotas, nuo 2002901 Lt sumažėjo iki 2001848 Lt dėl Savivaldybės administracijai perduoto turto 1054 Lt.

3.2 Ataskaitinių metų pelnas 210370 Lt.

3.3 Dotacijos ir subsidijos 66891 Lt, lėšos skirtos ilgalaikio turto įsigijimui bei renovavimui, per metus sumažėjo 3766 Lt. dėl turto nusidėvėjimo..

4.Įsipareigojimų būklė

4.1. Skolos kredito įstaigoms:

Lizingo įsipareigojimai (transporto priemonės lizingas) po vienerių metų - 11922 Lt.

Įsipareigojimai kredito įstaigoms per vienerius metus - 319 752 Lt:

Faktoringo įsiskolinimas – 292227 Lt, transporto priemonės lizingas – 27524 Lt.

4.2 Skolas tiekėjams sumažėjo nuo 901459 Lt iki 509057 Lt. Didžiausias įsiskolinimas, 91 proc. visų skolų tiekėjams, sudarė UAB "Kauno švara" už paslaugas 462606 Lt (praėjusiais metais įsiskolinimas siekė 727600 Lt).

4.3. Pelno mokesčio įsipareigojimai – 41465 Lt

4.4 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai 589465 Lt:

Mokėtinas darbo užmokestis – 149390 Lt

Soc.draudimas – 158120 Lt

Gyventojų pajamų mokestis – 22900 Lt

Garantinio fondo įmokos – 353 Lt

Kaupimai atostoginiams (su soc. draudimu) -258702 Lt

4.5Kiti įsipareigojimai – 94397 Lt:

PVM ir kiti mokesčiai – 84411 Lt

Kitos mokėtinos sumos užsakovams – 10986 Lt

5. Pajamos

5.1 Pardavimo pajamos – 4467133 Lt:

Už kapinių priežiūros darbus – 2415414 Lt

Už vienišų ir neatpažintų žmonių palaikų laidojimą ir pervežimą - 55849 Lt

Duobių kasimo pajamos – 1264521 Lt

Laidojimo prekių ir paslaugų pardavimo pajamos – 553003 Lt

Pajamos už kolumbariumus – 117355 Lt

Už statybos leidimus antkapiams statyti – 60991 Lt

5.2 Kitos veiklos pajamos- 21618 Lt:

Laikinių prekyviečių nuomos pajamos – 7337 Lt

Medžių pjovimo pajamos – 14281 Lt

6. Sąnaudos

6.1 Pardavimo savikaina ir veiklos sąnaudos (bendrosios ir administracinės sąnaudos)

Pardavimo savikaina - 3248918 Lt:

Darbo užmokesčio sąnaudos - 1773439 Lt

Socialinio draudimo sąnaudos - 547426 Lt

Šiukšlių išvežimo sąnaudos - 348316 Lt

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas – 193599 Lt

Prekės skirtos perparduoti – 197992 Lt

Įmonės nuosavo transporto sąnaudos – 97057 Lt

Kitos sąnaudos – 268688 Lt

Už viešuosius darbus, darbo birža ir savivaldybė kompensavo darbo užmokesčio, socialinio draudimo ir kitos sąnaudos 177598 Lt, tai sumažino įmonės sąnaudas.

Veiklos sąnaudos (bendrosios ir administracinės sąnaudos) – 972537 Lt:

Darbo užmokesčio sąnaudos – 597526 Lt

Socialinio draudimo sąnaudos – 184507 Lt

Įmonės transporto sąnaudos – 32387 Lt

Nuomos sąnaudos – 21192 Lt

Ryšių, pašto paslaugos – 20638 Lt

Reklamos sąnaudos – 17738 Lt

Kitos paslaugos – 98549 Lt

6.2 Kitos veiklos sąnaudos – 10729 Lt:

Ilgalaikio turto nurašymo sąnaudos – 9487 Lt

Baudų ir delspinigių sąnaudos – 1242 Lt

6.3 Finansinės veiklos sąnaudos 4733 Lt:

Palūkanų sąnaudos – 2541 Lt

Kitos finansinės – investicinės veiklos sąnaudos - 2192 Lt

7. Finansiniai ryšiai su vadovais

Rodikliai	Finansiniai metai	Praeję finansiniai metai
Per metus priskaičiuotos sumos susijusios su darbo santykiais	286601	242380
Suteiktos paskolos	-	-
Gautos paskolos	-	-
Neatlygintinai perduotas turtas ir suteiktos paslaugos	-	-
Suteiktos garantijos	-	-
Vidutinis vadovų skaičius per metus	4	4

8.2014 METŲ PELNO (NUOSTOLIŲ) PASKIRSTYMO PROJEKTAS

Nr.	Pavadinimas	Suma, Lt	Suma, Eur (informacijai)
1.	Nepaskirstytasis pelnas(nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pradžioje	0	0
2.	Ataskaitinių finansinių metų grynas pelnas(nuostoliai)	210370	60927
3.	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	0	0
4.	Paskirstytinasis pelnas(nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	210370	60927
5.	Pervedimai iš rezervų	0	0
6.	Paskirstytinasis pelnas(nuostoliai)	210370	60927
7.	Pelno dalis, skiriama į privalomąjį rezervą	10519	3047
8.	Pelno dalis, skiriama į rezervus, naudojamus darbuotojų premijoms, socialiniams, kultūriniais ir panašioms tikslams	0	0
9.	Pelno dalis, skiriama į kitus rezervus: - Ilgalaikiam turtui įsigyti	94666	27417
10.	Pelno įmoka, įmokama į savivaldybės biudžetą	105185	30464
11.	Nepaskirstytasis pelnas(nuostoliai) perkeliamas į kitus finansinius metus	0	0

Direktorius



Algirdas Verbickas