

KAUNO SAVIVALDYBĖS ĮMONĖ

„KAPINIŲ PRIEŽIŪRA“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS UŽ 2014 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 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 2014 metų I-III ketvirčius - 106, per 2013 metų I-III ketvirčius -

97.

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.

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

Aiškinojo rašto pastabos

1. Nematerialusis turtas

1.1 Autorinis kolumbariumų statybos projektas - 23967 Lt, amortizacija 14647 Lt, likutinė vertė 9320 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	1588253	18013	39828	6546	13	1652653
a) įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	4052864	22516	149363	87114	13241	4325098
Finansinių metų pokyčiai	205915	0	62088	0	0	268003
Turto įsigijimai	205915		62088			268003
Nurašytas turtas						0
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą						0
Ataskaitinio finansinio laik. pabaigoje	4258779	22516	211451	87114	13241	4593101
b) nusidėvėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	2464611	4503	109535	80568	13228	2672445
Finansinių metų pokyčiai	128689	3377	8774	1458	0	142297
Finansinių metų nusidėvėjimas	128689	3377	8774	1458		142297
Įsigyto turto nusidėvėjimas						0
Nurašyto turto nusidėvėjimas						0
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą						0
Ataskaitinio finansinio laik. pabaigoje	2593300	7880	118309	82026	13228	2814742
Likutinė vertė ataskaitinio finansinio laik. pabaigoje	1665479	14636	93143	5088	13	1778359

1.2 Įvesta į eksploataciją konteinerinės patalpos Vainatrakio k. 2014-07-03, 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 už 127800 Lt.
 Įvesti į eksploataciją Petrašiūnų kapinėse trinkelų takeliai 2014-09-02, įsigijimo vertė už 43358,66

Lt.

2. Trumpalaikis turtas

- 2.1 Atsargas 16 669 Lt sudaro: statybinės medžiagos 3072 Lt, įrankiai ir kiti ūkiniai reikmenys 5245 Lt, kuras 2317 Lt, trumpalaikis turtas 3491 Lt.
- 2.2 Prekės perpardavimui 14569 Lt.
- 2.3 Išankstiniai apmokėjimai 73683 Lt (46 391 Lt avansas už kolumbariumus).
- 2.4 Pirkėjų įsiskolinimas 876546 Lt (Kauno miesto savivaldybės administracijos skola už suteiktas paslaugas, nuo metų pradžios sumažėjo 1229183 Lt).

3. Įstatinio kapitalo struktūra

- 3.1 Įmonės savininko, savivaldybės, kapitalas neakcionuotas 2002901 Lt.
- 3.2 Privalomas rezervas iš 2013 m. pelno 11318 Lt.
- 3.3 Ataskaitinių metų pelnas 157163 Lt.
- 3.4 Dotacijų ir subsidijų straipsnis, lėšos skirtos ilgalaikio turto įsigijimui bei renovavimui, sumažintas turto nusidėvėjimo suma 2823 Lt.

4. Įsipareigojimų būklė

- 4.1 Skolas tiekėjams 511946 Lt. Didžiausi įsiskolinimai sudaro UAB "Kauno švara" už paslaugas 468901 Lt.
- 4.2. Pelno mokesčio įsipareigojimai – 28369 Lt
- 4.3 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:
- Mokėtinas darbo užmokestis – 136027 Lt
 - Soc. draudimas – 81922 Lt
 - Gyventojų pajamų mokestis – 32351 Lt
 - Garantinio fondo įmokos – 1488 Lt
 - Kaupimai atostoginiams -139134 Lt
 - Kaupimai socialiniam draudimui 43104 Lt
- 4.4 Kiti įsipareigojimai:
- PVM ir kiti mokesčiai – 28366 Lt
 - Kitos mokėtinos sumos – 27145 Lt

5. Pajamos

- 5.1 Pardavimo pajamos:
- Už kapinių priežiūros darbus – 1606865 Lt
 - Už vienišų ir neatpažintų žmonių palaikų laidojimą ir pervežimą - 41700 Lt
 - Duobių kasimo pajamos – 920125 Lt
 - Laidojimo prekių ir paslaugų pardavimo pajamos – 384590 Lt
 - Pajamos už kolumbariumus – 93058 Lt
 - Už vandens tiekimą statybvietai, statybinių atliekų, šiukšlių išvežimą ir aplinkos tvarkymą, vykdant statybos darbus kapinėse – 51681 Lt
- 5.2 Kitos veiklos pajamos- 14395 Lt.

Laikinių prekyviečių nuomos pajamos – 6304 Lt
Medžių pjovimo pajamos – 8091 Lt

6. Sąnaudos

6.1 Sąnaudas sudaro šios pagrindinės grupės:

Šiukšlių išvežimo sąnaudos - 226348 Lt

Transporto sąnaudos – 82695 Lt

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas – 148289 Lt

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos - 2147926 Lt,

6.2 Finansinės veiklos sąnaudas sudaro:

Palūkanų sąnaudos – 775 Lt

Direktorius



Algirdas Verbickas