

KAUNO SAVIVALDYBĖS ĮMONĖ

„KAPINIŲ PRIEŽIŪRA“

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

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE FINANSINĖS ATSKAITOMYBĖS UŽ 2015 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 įstatatai, 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 2015 metus 109, per 2014 metus 107. 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 289,62 Eur (du šimtai aštuoniasdešimt devyni eurai 62 ct) ir daugiau, išskyrus įmonės turto grupę „Įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai“. Šiai grupei priklausančias 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, 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 - 6941 Eur, amortizacija 6941,31 Eur. Įsigytas 2015 04 mėn. Kolumbariumų sienos projektas už 6661,26 Eur, nusidėvėjimas 1480,32 Eur, likutinė vertė 5180,94 Eur.

Ilgalaikis materialusis turtas

Rodikliai	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	511626	3913	41959	1364	4	558865
a) įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	1277005	6521	65553	21816	3835	1374731
Finansinių metų pokyčiai	50833	0	0	0	0	50833
Turto įsigijimai	50833					50833
Nurašytas turtas						0
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą						0
Ataskaitinio finansinio laik. pabaigoje	1327838	6521	65553	21816	3835	1425563
b) nusidėvėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	765380	2608	23594	20453	3831	815866
Finansinių metų pokyčiai	59822	1304	8632	433	0	70191
Finansinių metų nusidėvėjimas	59822	1304	8632	433		70191
Įsigyto turto nusidėvėjimas						0
Nurašyto turto nusidėvėjimas						0
Perrašymai iš vieno straipsnio į kitą						0
Ataskaitinio finansinio laik. pabaigoje	825202	3912	32225	20886	3831	886057
Likutinė vertė ataskaitinio finansinio laik. pabaigoje	502636	2609	33328	930	4	539506

- 1.2 2015 m. balandžio mėn. įvestas į eksploataciją kolumbariumas Petrašiūnų kapinėse - 6818 Eur;
2015 m. birželio mėn. įvestos į eksploataciją pagalbinės patalpos Vainatrakio kapinėse – 1460

Eur;

2015 m. liepos mėn. įvesta į eksploataciją kolumbariumų Petrašiūnų kapinėse už 9554 Eur;
2015 m. rugsėjo mėn. įvesta į eksploataciją kolumbariumų Petrašiūnų kapinėse už 8960 Eur;
2015 m. gruodžio mėn. įvesta į eksploataciją kolumbariumų Petrašiūnų kapinėse už 8923 Eur;

2.Trumpalaikis turtas

- 2.1 Atsargas 2 112 Eur sudaro: statybinės medžiagos 948 Eur, įrankiai ir kiti ūkiniai reikmenys 723 Eur, kuras 397 Eur.
- 2.2 Prekės perpardavimui 1 158 Eur.
- 2.3 Išankstiniai apmokėjimai ir būsimų laikotarpių sąnaudos 8 137 Eur, t. sk. avansas Eigulių kapinių administracinių patalpų rangovams 5 380 Eur.
- 2.4 Pirkėjų įsiskolinimas 11 576 Eur, t. sk. Kauno miesto savivaldybės administracijos skola 11 093 Eur.
- 2.5. Paskola VŠĮ "Žalgirio krepšinio centras" 2 metų laikotarpiui iki 2016-10-09.

3.Istatinio kapitalo struktūra

- 3.1 Įmonės savininko, savivaldybės, kapitalas neakcionuotas, 579 775 Eur.
- 3.2 Padidintas privalomas rezervas 5% nuo praėjusių metų pelno, tai yra 3 047 Eur, iki 6 092 Eur. Į kitus rezervus (ilgalaikiam turtui įsigyti) skirta 27 417 Eur.
- 3.3 Ataskaitinių metų pelnas 88 098 Eur.
- 3.4 Dotacijų ir subsidijų straipsnis, lėšos skirtos ilgalaikio turto įsigijimui bei renovavimui, sumažintas turto nusidėvėjimo suma 1 091 Eur.

4.Įsipareigojimų būklė

- 4.1 Skolas tiekėjams sumažėjo nuo 147 433 Eur iki 52 886 Eur. Didžiausias įsiskolinimas, 70 proc. visų skolų tiekėjams, sudarė UAB "Kauno švara" už paslaugas 35 915 Eur.
- 4.2. Pelno mokesčio įsipareigojimai – 15 598 Eur.
- 4.3 Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:
 - Mokėtinas darbo užmokestis – 45733 Eur
 - Soc.draudimas – 23 482 Eur
 - Gyventojų pajamų mokestis – 8 372 Eur
 - Garantinio fondo įmokos – 95 Eur
 - Kaupimai atostoginiams (su soc. draudimu) -75 970 Eur
- 4.5Kiti įsipareigojimai:
 - PVM ir kiti mokesčiai – 9 537 Eur
 - Kitos mokėtinos sumos užsakovams – 11651 Eur.

5.Pajamos

- 5.1 Pardavimo pajamos – 1 391 933 Eur:
 - Už kapinių priežiūros darbus – 760 095 Eur
 - Už vienišų ir neatpažintų žmonių palaiką laidojimą ir pervežimą - 16 311 Eur
 - Duobių kasimo pajamos – 364 956 Eur
 - Laidojimo prekių ir paslaugų pardavimo pajamos – 169 461 Eur
 - Pajamos už kolumbariumus – 62 579 Eur
 - Už suteiktas paslaugas atliekant statybos darbus – 18 351 Eur
- 5.2 Kitos veiklos pajamos- 6 601 Eur
 - Laikinių prekyviečių nuomos pajamos – 1 915 Eur
 - Medžių pjovimo pajamos – 4 479 Eur

Kita – 207 Eur.

5.3. Palūkanos už paskolą – 1 001 Eur.

6. Sąnaudos

6.1 Pardavimo savikaina 1 027 868 Eur:

Šiukšlių išvežimo sąnaudos - 155 709 Eur

Transporto sąnaudos – 25 489 Eur

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas – 72 702 Eur

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos - 698 595 Eur

Prekės ir paslaugos skirtos perparduoti – 64 558 Eur

Kitos sąnaudos – 64 119 Eur

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

Savivaldybės lėšomis - 21 963 Eur

Darbo biržos lėšomis - 31 342 Eur

6.2 Bendrąsias ir administracines sąnaudas 266 706 Eur sudaro:

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos - 216 567 Eur

Kitos sąnaudos – 50 139 Eur

6.3 Finansinės veiklos sąnaudas sudaro:

Palūkanų sąnaudos – 1264 Eur

7. Finansiniai ryšiai su vadovais

Rodikliai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Per metus priskaičiuotos sumos susijusios su darbo santykiais	83756	83005
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, Eur
1.	Nepaskirstytasis pelnas(nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pradžioje	0
2.	Ataskaitinių finansinių metų grynasis pelnas(nuostoliai)	88 098
3.	Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	0
4.	Paskirstytinasis pelnas(nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	88 098
5.	Pervedimai iš rezervų	0
6.	Paskirstytinasis pelnas(nuostoliai)	88 098
7.	Pelno dalis, skiriama į privalomąjį rezervą	4405

8.	Pelno dalis, skiriama į rezervus, naudojamus darbuotojų premijoms, socialiniams, kultūriniais ir panašioms tikslams	0
9.	Pelno dalis, skiriama į kitus rezervus: - Ilgalaikiam turtui įsigyti	0
10.	Pelno įmoka, įmokama į savivaldybės biudžetą	44 049
11.	Nepaskirstytasis pelnas(nuostoliai) perkeliamas į kitus finansinius metus	39 644

Direktorius



Ričardas Čėsna