

Kauno savivaldybės įmonė "Kauno planas", 133810450

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Kęstučio g. 66A, Kaunas, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

2019 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2020-01-27 Nr.

metai

(ataskaitinis laikotarpis)

eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		155395	156283
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	38765	36549
1.1.	Plėtros darbai			
1.2.	Programinė įranga		38765	36549
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.4.	Kitas nematerialusis turtas			
1.5.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	116630	119734
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		49410	49410
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės		14182	16135
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		12843	13994
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai		40195	40195
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Po vienu metų gautinos sumos			
3.2.	Kitas finansinis turtas			
4.	KITAS ILGALAIKIS TURTAS		-	-
4.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas			
4.2.	Biologinis turtas			
4.3.	Kitas turtas			
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		447999	435169
1.	ATSARGOS		52606	40500
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		59	28
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	3	52058	40149
1.3.	Produkcija			
1.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
1.5.	Biologinis turtas			
1.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
1.7.	Sumokėti avansai	4	489	323
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	104120	115132
2.1.	Pirkėjų skolos	5.1	67341	115029
2.2.	Kitos gautinos sumos	5.2	36779	103
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6	291273	279537
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS		5208	7830
	TURTO IŠ VISO		608602	599282

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	8	251924	270554
1.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS	8.1	144833	144833
2.	TURŲ, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS			
3.	CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURŲ ATITINKANTIS KAPITALAS			
4.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
5.	REZERVAI	8.2	89483	89483
5.1.	Privalomasis		14483	14483
5.2.	Kiti rezervai		75000	75000
6.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		17608	36238
6.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		4925	33565
6.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		12683	2673
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	9	356678	328728
	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI			
1.	Skoliniai įsipareigojimai		-	-
1.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
1.2.	Skolos kredito įstaigoms			
1.3.	Gauti avansai			
1.4.	Skolos tiekėjams			
1.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
1.6.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
2.	PER VIENUS METUS MOKĖTINOS SUMOS IR KITI TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI		356678	328728
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai	9.1	205329	205301
2.4.	Skolos tiekėjams	9.2	16593	2494
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	9.3	114911	96857
2.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	9.4	19845	24076
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ-VISO		608602	599282

Direktorius

Vyr. finansininkė




Raimundas Labutis

Aušrė Ruseckienė

Kauno savivaldybės įmonė "Kauno planas", 133810450

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Kęstučio g. 66A, Kaunas, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2020-01-27 Nr.

metai

(ataskaitinis laikotarpis)

eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	10.1	881399	1003767
2.	Pardavimo savikaina	10.2	(689224)	(837168)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		192175	166599
5.	Pardavimo sąnaudos		(564)	(435)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	10.3	(186408)	(130790)
7.	Kitos veiklos rezultatai	10.4	1116	
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos		(26)	(12)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		6293	35362
14.	Pelno mokestis	11	(1368)	(1797)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	12	4925	33565

Pastaba. Biologinio turto tikrosios vertės pokyčio eilutėje tikrosios vertės sumažėjimas rodomas skliaustuose arba su minuso ženklu. Sąnaudos, t. y. grynąjį pelną mažinanti suma, įrašomos skliaustuose arba su minuso ženklu.

Direktorius

Raimundas Labutis

Vyr. finansininkė

Aušrė Ruseckienė

Tiesioginiu būdu sudaromos valstybės įmonių
ir savivaldybės įmonių pinigų srautų
ataskaitos forma

Kauno savivaldybės įmonė "Kauno planas", 133810450

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Kęstučio g. 66A, Kaunas, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmone likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

2019 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2020-01-27 Nr.

metai

eurais

(ataskaitinis laikotarpis)

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų įplaukos (su PVM)		1092743	1001906
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		1091598	1001906
1.1.2.	Kitos įplaukos		1145	
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(1033168)	(1278384)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(176954)	(251087)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(656900)	(857040)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(199005)	(169897)
1.2.4.	Kitos išmokos		(309)	(360)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		59575	(276478)
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(24284)	(8046)
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gautos palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(24284)	(8046)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(23555)	(56510)
3.1.1.	Įmonės savininko kapitalo didinimas			
3.1.2.	Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno įmoka		(23555)	(56510)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		-	-
3.2.1.	Paskolų gavimas			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
3.2.2.	Paskolų grąžinimas			
3.2.3.	Sumokėtos palūkanos			
3.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.5.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.6.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.7.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
3.2.8.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		(23555)	(56510)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		11736	(341034)
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		279537	620571
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		291273	279537

Direktorius

Vyr. finansininkė



Raimundas Labutis

Aušrė Ruseckienė

Kauno savivaldybės įmonė "Kauno planas", 133810450

(įmonės teisinė forma, pavadinimas, kodas)

Kęstučio g. 66A, Kaunas, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

(buveinė (adresas), registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys)

(teisinis statusas, jei įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

2019 M. GRUODŽIO 31 D. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA

2020-01-27 Nr.

metai

(ataskaitinis laikotarpis)

	Įmonės savininko kapitalas	Turta, kuris pagal įstatymus gali būti nuosavybė, atitinkantis kapitalas	Centralizuotai valdomą valstybės turta atitinkantis kapitalas	Perkainojimo rezervas		Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytas pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto				
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	144833					14483	40000	94183	293499
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas									-
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas									-
4. Perskaitytuos likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	144833	-				14483	40000	94183	293499
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
7. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									-
8. Ataskaitinio laikotarpio grynasis pelnas (nuostoliai)								33565	33565
9. Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis								(56510)	(56510)

eurais

(ataskaitos tikslumo lygis)

	Įmonės savininko kapitalas	Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybės atitinkantis kapitalas	Centralizuotai valdomą valstybės turta atitinkantis kapitalas	Perkainojimo rezervas		Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto				
10. Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybės atitinkancio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
11. Centralizuotai valdomą valstybės turta atitinkancio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
12. Sudaryti rezervai							35000	(35000)	-
13. Panaudoti rezervai									-
14. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)									-
15. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	144833	-	-	-	-	14483	75000	36238	270554
16. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
17. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
18. Pelno (nuostoliu) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									-
19. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								4925	4925
20. Į valstybės ar savivaldybės biudžeta mokama įmonės pelno dalis								(23555)	(23555)
21. Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybės atitinkancio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
22. Centralizuotai valdomą valstybės turta atitinkancio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
23. Sudaryti rezervai									-
24. Panaudoti rezervai									-
25. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)									-
26. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	144833	-	-	-	-	14483	75000	17608	251924

Direktorius

Vyr. finansininkė

Raimundas Labutis

Aušrė Ruseckienė

Kauno savivaldybės įmonė “Kauno planas”

įm. kodas 133810450, Kęstučio g. 66A, Kaunas

2019 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020-01-27 Nr. 1

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data.

Kauno savivaldybės įmonė “Kauno planas” (toliau – Įmonė), įmonės kodas 133810450, adresas Kęstučio g. 66A, Kaunas buvo įregistruota 1993-10-11, VĮ Registrų centro rejestro Nr.081749.

2. Įmonės savininkė yra Kauno miesto savivaldybė. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendina Kauno miesto savivaldybės administracijos direktorius.

3. Finansiniai metai.

Įmonės finansiniai metai prasideda sausio 1 d. ir baigiasi gruodžio 31 d.

4. Įmonės veikla.

Įmonės pagrindinė veikla – projektavimo paslaugos. Įmonė teikia bendrųjų, specialiųjų, detaliųjų planų, žemės sklypų formavimo projektų rengimo, topografinių planų atlikimo, pastatų ir statinių (parkų, gatvių ir kitų infrastruktūros objektų) techninių projektų rengimo, geografinių informacinių sistemų duomenų įvedimo, priežiūros, pateikimo ir taikomųjų programų kūrimo paslaugas.

5. Darbuotojų skaičius.

Vidutinis darbuotojų skaičius pagal sąrašą 2019 metais buvo 36, o 2018 metais – 47.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengta finansinė atskaitomybė.

1.1. Įmonė apskaitą tvarko ir finansinę atskaitomybę rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- Verslo apskaitos standartus;
- LR buhalterinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
- LR valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymą.

2. Įmonės apskaitos politika.

2.1 Nematerialusis turtas.

Nematerialios substancijos turtas, skirtas naudoti įmonės veikloje ilgiau nei vienerius metus, apskaitoje pripažįstamas nematerialiuoju turtu, jei atitinka šiuos pripažinimo kriterijus:

a) pagrįstai tikėtina, kad įmonė ateityje iš turto gaus ekonominės naudos;

b) turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą galima patikimai įvertinti ir atskirti nuo kito turto vertės;

c) įmonė turtu disponuoja, jį kontroliuoja arba apriboja teisę juo naudotis kitiems asmenims.

Nematerialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Įmonėje nustatoma 500 Eur minimali įsigijimo savikaina, nuo kurios įsigijamas nematerialus turtas turi būti priskiriamas ilgalaikiam turtui. Amortizacija skaičiuojama pagal tiesiogiai proporcingą metodą. Nematerialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to atskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, sąnaudoms, jei jos nepriskiriamos teikiamų paslaugų savikainai.

2.2. Ilgalaikis materialusis turtas.

Įmonėje įsigytas materialusis turtas priskiriamas ilgalaikiam, jeigu jis atitinka visus šiuos požymius:

- a) ketinama jį naudoti ilgiau nei vienerius metus;
- b) pagrįstai tikimasi gauti iš turto ekonominės naudos būsimaisiais laikotarpiais;
- c) galima patikimai nustatyti turto įsigijimo (pasigaminimo) savikainą;
- d) turto įsigijimo (pasigaminimo) savikaina yra ne mažesnė už visam ilgalaikiam materialiajam turtui nustatytą 500 Eur minimalią įsigijimo savikainą;
- e) įmonei yra perduota visa rizika, susijusi su materialiuoju turtu.

Ilgalaikiu materialiuoju turtu įmonėje laikomas šis turtas: žemė, pastatai ir statiniai, transporto priemonės, kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai, mašinos ir įrengimai, nebaigta statyba, kitas materialusis turtas.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina.

Ilgalaikio turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą metodą, pagal patvirtintus maksimalius nusidėvėjimo normatyvus.

Ilgalaikio materialiojo turto eksploatavimo išlaidos priskiriamos to ataskaitinio laikotarpio, kuriuo jos buvo patirtos, veiklos sąnaudoms. Jei rekonstravimas ir remontas nepagerina naudingų turto savybių ir nepailgina jo naudingo tarnavimo laiko, šių darbų vertė pripažįstama ataskaitinio laikotarpio sąnaudoms. Visais kitais atvejais - didinama turto vertė.

2.3. Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai.

Įmonėje finansiniam turtui priskiriama pinigai, esantys įmonės kasoje ir atsiskaitomose sąskaitose;

suteiktos paskolos ir gautinos sumos už parduotą ilgalaikį turtą, ar trumpalaikį turtą, už suteiktas paslaugas ir kitos gautinos sumos.

Jeigu pinigų likvidumas apribojamas ilgesniam nei vienų metų laikotarpiui, pavyzdžiui, dalį pinigų laikant ilgiau kaip vienus metus terminuotojo indėlio sąskaitoje, jie priskiriami ilgalaikiam finansiniam turtui.

Iki išpirkimo laikomas finansinis turtas, suteiktos paskolos ir gautinos sumos įvertinami amortizuota savikaina, kuri apskaičiuojama naudojant apskaičiuotų palūkanų metodą. Skolos pripažįstamos abejotinomis pagal kiekvieną konkretų skolininką ir skolos uždelsimo terminus. Trumpalaikės pirkėjų skolos, suteiktos trumpalaikės paskolos ir kitos per vienus metus gautinos sumos vertinamos įsigijimo savikaina atėmus vertės sumažėjimo sumą. Abejotinų skolų sumos pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis.

Prie finansinių įsipareigojimų priskiriami sutartiniai įsipareigojimai sumokėti pinigus arba atsiskaityti kitu finansiniu turtu. Gauti išankstiniai mokėjimai už parduodamą nefinansinį turtą arba prisiimti įsipareigojimai atsiskaityti nefinansiniu turtu finansiniais įsipareigojimais nelaikomi.

Finansiniai įsipareigojimai apskaitoje registruojami tik tada, kai įmonė prisiima įsipareigojimą sumokėti pinigus ar atsiskaityti kitu finansiniu turtu.

Įmonė finansinį įsipareigojimą pirmą kartą pripažįsta įsigijimo savikaina, o paskui kiekvieną finansinių ataskaitų sudarymo dieną įvertina iš naujo priklausomai nuo jų sąryšio su atsiskaitymo laikotarpiais.

Įmonė nurašo finansinį įsipareigojimą, kai įsipareigojimas įvykdomas, panaikinamas ar nustoja galioti.

Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – tie kuriuos įmonė turės įvykdyti vėliau nei per ateinančius metus.

Nesusiję su rinkos kainomis finansiniai įsipareigojimai įvertinami amortizuota savikaina taikant apskaičiuotų palūkanų metodą.

Trumpalaikės skolos tiekėjams, iš pirkėjų gauti avansai ir kitos per vienus metus mokėtinos sumos vertinamos savikaina, nes apskaičiuotų palūkanų metodo poveikis yra nereikšmingas.

2.4. Atsargos.

Atsargomis laikomas įmonės trumpalaikis turtas, kuris sunaudojamas pajamoms uždirbti per vienerius metus. Materialusis turtas, įmonės veikloje naudojamas ilgiau kaip vienerius metus, priskiriamas trumpalaikiam turtui – atsargoms, kai tokio turto vieneto vertė mažesnė už įmonėje nustatytą minimalią ilgalaikio materialiojo turto vieneto vertę.

Atsargos apskaitoje įvertinamos įsigijimo savikaina, o sudarant finansinių ataskaitų rinkinį - įsigijimo savikaina arba grynąja galimo realizavimo verte, atsižvelgiant į tai, kuri iš jų mažesnė. Įmonėje taikomas FIFO atsargų įkainojimo būdas. Atsargos įmonėje nesandėliuojamos, o smulkios prekės ir medžiagos yra perkamos tik atsiradus poreikiui ir iš karto nurašomos į sąnaudas pagal užregistruotus pirminius pirkimo dokumentus.

2.5. Kiti rezervai.

Įmonės savininkui priėmus sprendimą sudaryti ar panaikinti rezervus, apskaitoje registruojamas rezervo padidėjimas (sumažėjimas), ta pačia suma mažinant (didinant) nepaskirstytąjį pelną.

2.6. Nepaskirstytasis pelnas.

Nepaskirstytasis pelnas per ataskaitinį laikotarpį tiesiogiai didinamas (mažinamas) registruojant esminių klaidų taisymo ir apskaitos politikos pakeitimo rezultata.

2.7. Pelną paskirstymas.

Pelną paskirstymas įmonės apskaitoje registruojamas tada, kai savininkas priima sprendimą pelną paskirstyti, neatsižvelgiant į tai, kada jis buvo uždirbtas.

2.8. Įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažįstami įmonės apskaitoje ir atvaizduojami balanse, kai įmonė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos įsipareigojimu nepripažįstami. Atostoginių kaupimai priskiriami su darbo santykiais susijusiems įsipareigojimams. Atostogų kaupimai valstybinio socialinio draudimo įmokoms nesudaromi.

2.9. Pajamos.

Pajamos įmonėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamas pridėtinės vertės mokestis, kadangi tai nėra įmonės gaunama ekonominė nauda.

Įmonės tipinės veiklos pajamos yra pajamos už teritorijų planavimo, techninių projektų rengimo ir geoinformacinių sistemų kūrimo bei priežiūros paslaugas.

Įmonės finansinės ir investicinės veiklos pajamoms priskiriama: baudos ir delspinigiai už pavėluotus atsiskaitymus, palūkanų pajamos, teigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka.

2.10. Sąnaudos.

Sąnaudos įmonėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Paslaugų teikimo sąnaudos pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėje atskaitomybėje tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas.

Suteiktų paslaugų savikainai priskiriamos visos išlaidos susijusios su paslaugų teikimu, kurias tiesiogiai galima priskirti konkrečių paslaugų teikimui (išlaidos subrangai, paslaugas teikiančių darbuotojų darbo apmokėjimui, kanceliariinėms prekėms, programinės įrangos amortizacija, kompiuterinės ir biuro įrangos nusidėvėjimas ir pan.).

Veiklos sąnaudoms priskiriamos išlaidos, susijusios su visa tipine įmonės veikla, neatsižvelgiant į pardavimų apimtį.

Kitos veiklos sąnaudoms priskiriama netekimai dėl ilgalaikio turto perleidimo, nurašymo, likvidavimo, kitos netipinės, bet įprastinės veiklos išlaidos.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudoms priskiriama baudų ir delspinigių už pavėluotus atsiskaitymus sąnaudos, neigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka.

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos pripažįstamos tuo laikotarpiu, kuriuo jos patirtos, neatsižvelgiant į tai, kada pinigai buvo išleisti.

2.11. Pobalansiniai įvykiai.

Finansinių įmonės ataskaitų rinkinys koreguojamas, jei pobalansiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintos finansinės atskaitomybės duomenims.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1. Nematerialusis turtas.

Įmonės nematerialųjį turtą sudaro įvairi kompiuterių programinė įranga. Jo minimali įsigijimo vertė nustatyta – 500 Eur, naudingo tarnavimo laikas 4 metai. 2019 metais 17880 Eur buvo investuota į programinės įrangos atnaujinimą. Didelė dalis naudojamos Įmonės veikloje programinės įrangos, kurios įsigijimo savikaina 125199 Eur yra visiškai amortizuota. Nematerialaus turto pokyčiai pateikti priede Nr.1.

2. Materialusis turtas.

Įmonės materialųjį turtą sudaro pastatas, valdomas patikėjimo teise (savininkas - Kauno miesto savivaldybė), transporto priemonės, kompiuterinė technika, ryšių technika ir baldai. Finansiniais metais buvo atliekamas dalies patalpų Kęstučio g. 66A, Kaune einamasis remontas.

Įmonės lengvasis automobilis VW Polo (gamybos metai 2002) buvo sugadintas autoįvykyje ir likviduotas.

Atskaitiniais metais Įmonė įsigijo kompiuterinės ir biuro įrangos už 6404 Eur.

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Transporto priemonės	8345
Kiti įrenginiai, prietaisai, įrankiai	139601

Pastato Kęstučio g. 66A remonto, rekonstravimo išlaidos kaupiamos atskiroje ilgalaikio turto sąskaitoje ir pateikiamos balanso straipsnyje „Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos darbai“.

Materialaus turto pokyčiai pateikti priede Nr.2.

3. Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai.

Tiesiogiai su paslaugų, kurios bus suteiktos ateinančiais metais, teikimu susijusios išlaidos apskaitomos kaip atsargos ir sudaro 52 059 Eur.

4. Sumokėti avansai tiekėjams už paslaugas – 489 Eur;

5. Per vienerius metus gautinos sumos.

5.1 Pirkėjų įsiskolinimo suma sudaro:

Pirkėjo pavadinimas	Suma Eur
KAYI Insaat Sanayi ve Ticaret A.S.	26862
UAB „Hidrostatyba“	10050
UAB „Versina“	6300
UAB „LitCon“	20646
Kiti	3483
Iš viso	67341

20646 Eur pirkėjų skolų įmonė nesitiki atgauti, todėl ši suma buvo pripažinta abejotina ir nurašyta.

5.2 Avansu sumokėti pelno ir pridėtinės vertės mokesčiai 36779 Eur.

6. Pinigai.

Metų pabaigoje pinigų likutis įmonės banko einamosiose sąskaitose sudarė – 290 705 Eur, o kasoje – 568 Eur.

7. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos.

Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 2020 metų įmonės veiklos draudimo ir automobilių draudimo dalis – 5208 Eur.

8. Nuosavas kapitalas.

8.1. Įmonės savininko kapitalas nesikeitė - 144 833 Eur.

8.2. Kauno SĮ „Kauno planas“ yra sudariusi privalomąjį rezervą ir kitų rezervų.

Privalomasis rezervas sudaromas pagal Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo reikalavimus. Šis rezervas gali būti naudojamas tik įmonės nuostoliams padengti.

Kiti rezervai sudaryti ilgalaikiam turtui įsigyti, darbuotojų premijoms, socialiniams ir kultūriniais tikslams.

Pagal Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2018-04-12 įsakymu Nr. A-1259 patvirtintą pelno paskirstymo projektą yra sudarytas rezervas ilgalaikiam turtui 70 000 Eur, sudarytas rezervas darbuotojų premijoms, socialiniams, kultūriniais ir panašioms tikslams 5000 Eur. Į savivaldybės biudžetą sumokėta įmonės 2018 m. pelno įmoka – 23555 Eur.

8.3. 2019 metų pelno paskirstymo projektas pateiktas priede Nr.3.

9. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai.

9.1. Gauti išankstiniai apmokėjimai už ypatingų statinių techninių projektų rengimo paslaugas sudaro 205 301 Eur.

9.2. 16 593 Eur skolų tiekėjams suma susidarė už metų pabaigoje atliktus darbus, suteiktas paslaugas ir pirktas prekes, kurios apmokamos sutartyse numatytais terminais.

Įmonė įsisenėjusių įsiskolinimų tiekėjams 2019-12-31 neturėjo.

9.3. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro mokėtinas darbuotojų darbo užmokestis, gyventojų pajamų mokestis, valstybinio socialinio draudimo įmokos už 2019 m. gruodžio mėn. – 50240 Eur ir kaupimų atostoginiams apmokėti suma – 64 671 Eur.

9.4. Balanso straipsnyje “Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai” pateikiama mokėtinų mokesčių suma. Ją sudaro mokėtinas pridėtinės vertės mokestis – 19806 Eur ir kiti mokesčiai – 39 Eur.

Visi mokesčiai į valstybės biudžetą už 2019 metus sumokėti pagal nustatytus terminus.

10. Įmonės tipinė veikla.

10.1. Įmonės pardavimo pajamos - 881399 Eur.

Pajamų pasiskirstymas pagal teikiamų paslaugų rūšis:

- už teritorijų planavimo, topografinių planų atlikimo ir pastatų bei statinių techninių projektų rengimo paslaugas – 553999 Eur;

- už geoinformacinių sistemų kūrimo ir duomenų apdorojimo paslaugas – 324 658 Eur;

- už skaitmeninio žemėlapių duomenų paruošimą – 2742 Eur.

70 procentų pajamų gauta pagal sutartis su Kauno m. savivaldybės administracija.

29,3 procentai pajamų gauta iš rangovų, vykdančių Kauno miesto savivaldybės užsakymus.

Likusius 0,7 procento sudaro paslaugos, suteiktos kitiems privatiems juridiniams ir fiziniams asmenims.

10.2. Pardavimo savikaina.

Pardavimo savikaina, Eur	2019 m.	2018 m.
Duomenų gavimo projektavimo darbams ir subrangos paslaugos	78565	76930
Architektų ir geoinformacinių sistemų skyriaus darbuotojų darbo užmokestis, atostogų kaupimai	569400	730690
Pagalbinių medžiagų sąnaudos	18636	12096
Nusidėvėjimas ir amortizacija	22623	17452
Iš viso	689224	837168

10.3. Bendrosios ir administracinės sąnaudos.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos, Eur	2019 m.	2018 m.
Automobilių eksploatacijos ir komandiruočių sąnaudos	8676	7971
Personalo mokymo, darbo užmokesčio ir su juo susijusių išlaidų sąnaudos	108915	90310
Komunalinės ir ryšių sąnaudos	13272	11549
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	2520	2375
Remonto, eksploatacinės ir kitos sąnaudos	32380	18585
Pirkėjų skolų vertės sumažėjimo sąnaudos	20645	
Iš viso	186408	130790

10.4. Už eismo įvykio metu nepataisomai sugadintą įmonės lengvąjį automobilį gauta draudimo išmoka, o pelnas iš jo likvidavimo ir nurašymo 1116 Eur.

11. Pelno mokestis.

Pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymą 2019 metais (kaip ir 2018 metais) pelno mokesčio tarifas - 15 proc.. 70 procentų 2019 metų apmokestinamojo pelno buvo sumažinta ankstesnių metų mokestiniais nuostoliais. Mokėtina pelno mokesčio suma 1368 Eur.

12. Ataskaitiniais metais įmonė gavo 4925 Eur grynojo pelno.

13. Informacija apie susijusias šalis.

Įmonės savininkas yra Kauno miesto savivaldybė.

Per 2019 m. įmonės paslaugų pardavimai Kauno miesto savivaldybės administracijai – 616,72 tūkst. Eur, 2018 m. buvo 799,91 tūkst. Eur. Vadovaujantis Kauno miesto savivaldybės tarybos 2004-11-08 sprendimu Nr.T-587, įmonė teikia paslaugas Kauno miesto skaitmeninio žemėlapiu naudotojams ir gavo 2742 Eur pajamų.

Kauno miesto savivaldybės administracijos skolos įmonei 2019-12-31 buvo pilnai apmokėtos, iš Kauno miesto savivaldybės administracijos gautas avansas 205301 Eur.

14. Informacija apie finansinius ryšius su įmonės vadovais.

Įmonės vadovaujančių darbuotojų skaičius per 2019 m. - 2. Per ataskaitinius finansinius metus įmonės vadovams apskaičiuota 61123 Eur pagrindinio darbo užmokesčio, buvo paskirta 2197 Eur premija iš 2018 m. pelno, išmokėta avansų ar suteikta paskolų nebuvo.

15. Įmonės finansinės ataskaitos audituojamos kiekvienais ataskaitiniais metais. Iki 2017 m. auditą atliko Kauno miesto savivaldybės Kontrolės ir audito tarnyba. Nuo 2018 m. sausio 1 d. įsigaliojo LR Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo pakeitimas, pagal kurį auditorius finansinių ataskaitų auditui atlikti parenkamas Viešųjų pirkimų įstatymo nustatyta tvarka. 2019 m. finansinių ataskaitų auditui atlikti atrinkta Arūno Vitkevičiaus individuali audito įmonė.

Direktorius

Raimundas Labutis

Vyr. finansininkė

Aušrė Ruseckienė

Kęstučio 66A, Kaunas

Ilgalaikis nematerialusis turtas 2019.12.31						eurais
Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				36549		36549
a) Įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				173654		173654
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas				17880		17880
- perleistas ir nurašytas turtas (-)						-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	191534	0	191534
b) Amortizacija						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				137105		137105
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija				15664		15664
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	152769	0	152769
d) Vertės sumažėjimas						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje						0
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų vertės sumažėjimas						0
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	0	0	0	38765	0	38765
(a) - (b) - (c)						

**Kauno savivaldybės įmonės "Kauno planas" 2019 m. paskirstytinojo pelno (nuostolių)
paskirstymo projektas**

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	12683
Ataskaitinių finansinių metų grynasis pelnas (nuostoliai)	4925
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	17608
Pervedimai iš rezervų*	
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai)	17608
Pelno dalis, skiriama į privalomąjį rezervą	
Pelno dalis, skiriama į rezervus, naudojamus darbuotojų premijoms, socialiniams, kultūriniais ir panašioms tikslams	
Pelno dalis, skiriama į kitus rezervus	
Į savivaldybės biudžetą įmokama įmonės pelno įmoka 80% paskirstytinojo pelno	14086
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) perkeliamas (perkeliami) į kitus finansinius metus	3522

* Kauno SĮ "Kauno planas" vykdydama 2019 m. sausio 2 d. sutartį Nr. SR-0007 su Kauno miesto savivaldybės administracija „KAUNO MIESTO SAVIVALDYBĖS TERITORIJOS SKAITMENINIO ŽEMĖLAPIO KŪRIMO IR PRIEŽIŪROS PASLAUGŲ TEIKIMO SUTARTIS“, privalo užtikrinti aktualų Kauno miesto stambaus mastelio duomenų palaikymą geografinėje informacinėje sistemoje. Pagal Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimus yra nustatytos techninės specifikacijos, pagal kurias turi būti tvarkomi skaitmeninio žemėlapiu duomenys. Tam tikslui reikia nuolat atnaujinti programinę įrangą ir kompiuterinę techniką. 2018 m. sudarytas rezervas programinės ir kompiuterinės įrangos atnaujinimui 70000 Eur ir 5000 Eur rezervas darbuotojų premijoms socialiniams, kultūriniais ir panašioms tikslams. Įrangos atnaujinimo darbus numatoma tęsti 2020 metais. LR Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo 12 str. 6 p., nurodyta, kad kiti nepanaudoti rezervai, gali būti pervedami į paskirstytinąjį pelną, jeigu jų nenumatoma panaudoti. Kadangi 2020 m. numatoma toliau investuoti į reikalingą programinę įrangą ir kompiuterinę techniką, taip pat reikalinga numatyti išlaidas darbuotojų socialinėms ir kultūrinėms reikmėms, siūlome sudarytus rezervus palikti.