

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)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2024-01-29 Nr.

metai		eurais		
(ataskaitinis laikotarpis)		(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)		
Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		47227	141665
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	25216	25084
1.1.	Plėtos darbai			
1.2.	Programinė įranga		25216	25084
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.4.	Kitas nematerialusis turtas			
1.5.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	22011	116581
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai			49410
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės		6482	8407
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		15529	18569
2.6.	Investicinis turtas		-	-
2.6.1.	Žemė			
2.6.2.	Pastatai			
2.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai			40195
3.	FINANSINIS TURTAS		-	-
3.1.	Po vienu metu 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		277615	274901
1.	ATSARGOS		57144	43981
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		21	10
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	3	54617	42106
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	2506	1865
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	7821	44195
2.1.	Pirkėjų skolos	5.1	2301	38008
2.2.	Kitos gautinos sumos	5.2	5520	6187
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6	212650	186725
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SAŪNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	7	14869	11529
	TURTO IŠ VISO		339711	428095

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	8	120480	210793
1.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS	8.1	55229	144833
2.	TURTA, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS			
3.	CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURTA ATITINKANTIS KAPITALAS			
4.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
5.	REZERVAI	8.2	63133	63133
5.1.	Privalomasis		14483	14483
5.2.	Kiti rezervai		48650	48650
6.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		2118	2827
6.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		1553	2827
6.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		565	
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	9	219231	217302
1.	PO VIENŲ METŲ MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ILGALAIKIAI 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		219231	217302
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai	9.1	83691	80876
2.4.	Skolos tiekėjams	9.2	5320	10977
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			
2.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	9.3	114931	111194
2.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	9.4	15289	14255
H.	SUKAUPOTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		339711	428095

Architektas, atliekantis direktoriaus funkcijas

Laurynas Byla

Vyr. finansininkė

Aušrė Ruseckienė

Pelno (nuostolių) 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 įmonė likviduojama, reorganizuojama ar yra bankrutavusi)

2023 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2024-01-29 Nr.

Eil. Nr.	metai (ataskaitinis laikotarpis)	Straipsniai	Pastabos Nr.	eurais	
				(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)	
				Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.		Pardavimo pajamos	10.1	802245	941799
2.		Pardavimo savikaina	10.2	(645171)	(789319)
3.		Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.		BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		157074	152480
5.		Pardavimo sąnaudos		(531)	(578)
6.		Bendrosios ir administracinės sąnaudos	10.3	(154323)	(148804)
7.		Kitos veiklos rezultatai			
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			
13.		PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		2220	3098
14.		Pelno mokestis	11	(667)	(271)
15.		GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	12	1553	2827

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.

Architektas, atliekantis direktoriaus funkcijas

Laurynas Byla

Vyr. finansininkė

Aušrė Ruseckienė

	Įmonės savininko kapitalas	Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkantis kapitalas	Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkantis kapitalas	Perkainojimo rezervas		Privalomasis rezervas	Kiti rezervai	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialiojo turto	Finansinio turto				
10. Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
11. Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
12. Sudaryti rezervai							(19350)	19350	-
13. Panaudoti rezervai									-
14. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)									-
15. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	144833	-	-	-	-	14483	48650	2827	210793
16. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
17. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
18. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)								1553	1553
19. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								(2262)	(2262)
20. Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis									-
21. Turtą, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
22. Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
23. Sudaryti rezervai									-
24. Panaudoti rezervai									-
25. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)								(89604)	(89604)
26. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	144833	-	-	-	-	14483	48650	(87486)	120480

Architektas, atliekantis direktoriaus funkcijas

Laurynas Byla

Vyr. finansininkė

Aušrė Ruseckienė

Kauno savivaldybės įmonė “Kauno planas”

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

2023 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2024-01-29 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 2023 metais buvo 24, o 2022 metais – 25.

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:

- Lietuvos finansinės atskaitomybės standartus;
- LR finansinės 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 vienu 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 abejotinėmis 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. Pelno paskirstymas.

Pelno 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 prievoles, 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, kanceliarinėms 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. Jos minimali įsigijimo vertė nustatyta – 500 Eur, naudingo tarnavimo laikas 4 metai. 2023 metais 11520 Eur buvo investuota į programinės įrangos atnaujinimą. Didelė dalis naudojamos Įmonės veikloje programinės įrangos, kurios įsigijimo savikaina 191534 Eur yra visiškai amortizuota. Nematerialaus turto pokyčiai pateikti priede Nr.1.

2. Materialusis turtas.

Įmonės materialųjį turtą sudaro transporto priemonės, kompiuterinė technika, ryšių technika ir baldai. Ataskaitiniais metais Įmonė įsigijo kompiuterinės įrangos už 6483 Eur.

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Transporto priemonės	8345
Kiti įrenginiai, prietaisai, įrankiai	90513

Pastatas, kuris buvo valdomas patikėjimo teise (savininkas - Kauno miesto savivaldybė), vadovaujantis Kauno miesto savivaldybės tarybos 2023-09-12 sprendimu Nr. T-404, buvo perduotas Kauno miesto savivaldybei.

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 54617 Eur.

4. Sumokėti avansai tiekėjams už paslaugas – 2506 Eur;

5. Per vienerius metus gautinos sumos.

5.1 Pirkėjų įsiskolinimo sumą sudaro:

Pirkėjo pavadinimas	Suma Eur
UAB „Kauno tiltai“	1817
Kiti	484
Iš viso	2301

5.2 Gražintinų mokesčių suma 5520 Eur.

6. Pinigai.

Metų pabaigoje pinigų likutis įmonės banko einamosiose sąskaitose sudarė – 212555 Eur, o kasoje – 94 Eur.

7. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos.

Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 2024 metų įmonės veiklos draudimo, automobilių draudimo ir programinės įrangos nuomos dalis – 14869 Eur.

8. Nuosavas kapitalas.

8.1. Įmonės savininko kapitalas sumažėjo 89 605 Eur, nes patikėjimo teise valdytas pastatas, vadovaujantis Kauno miesto savivaldybės tarybos 2023-09-12 sprendimu Nr. T-404, buvo perduotas savininkui Kauno miesto savivaldybei.

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 2023-03-28 įsakymu Nr.A-1100 patvirtintą pelno paskirstymo projektą rezervas ilgalaikiam turtui įsigyti sudaro 48 650 Eur, į Kauno miesto savivaldybės biudžetą įmokama įmonės 2022 m. pelno įmoka – 2262 Eur.

9. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai.

9.1. Gauti išankstiniai apmokėjimai už statinių techninių projektų rengimo paslaugas sudaro 83691 Eur.

9.2. 5320 Eur skolų tiekėjams suma susidarė už metų pabaigoje suteiktas paslaugas ir pirktas prekes, kurios apmokamos sutartyse numatytais terminais.

Įmonė įsisenėjusių įsiskolinimų tiekėjams 2023-12-31 neturėjo.

9.3. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro mokėtinas darbuotojų darbo užmokestis, gyventojų pajamų mokestis, valstybinio socialinio draudimo įmokos už 2023 m. gruodžio mėn. – 53723 Eur ir kaupimų atostoginiams apmokėti suma – 61208 Eur.

9.4. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Mokėtinų mokesčių sumą sudaro mokėtinas pridėtinės vertės mokestis – 15280 Eur ir kiti mokesčiai – 9 Eur. Visi mokesčiai į valstybės biudžetą už 2023 metus sumokėti pagal nustatytus terminus.

10. Įmonės tipinė veikla.

10.1. Įmonės pardavimo pajamos - 802245 Eur.

Pajamų pasiskirstymas pagal teikiamų paslaugų rūšis:

- už teritorijų planavimo, topografinių planų atlikimo ir pastatų bei statinių techninių projektų rengimo paslaugas – 489 470 Eur;
- už geoinformacinių sistemų kūrimo ir duomenų apdorojimo paslaugas – 312775 Eur; 81,8 procentai pajamų gauta pagal sutartis su Kauno m. savivaldybės administracija. 9 procentai pajamų gauta iš rangovų, vykdančių Kauno miesto savivaldybės užsakymus. 9,2 procentus sudaro paslaugos, suteiktos kitiems juridiniams asmenims.

10.2. Pardavimo savikaina.

Pardavimo savikaina, Eur	2023 m.	2022 m.
Duomenų gavimo projektavimo darbams ir subrangos paslaugos	119166	311962
Architektų ir geoinformacinių sistemų skyriaus darbuotojų darbo užmokestis, atostogų kaupimai	470266	430757
Pagalbinių paslaugų ir medžiagų sąnaudos	35832	26816
Nusidėvėjimas ir amortizacija	19907	19784
Iš viso	645171	789319

10.3. Bendrosios ir administracinės sąnaudos.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos, Eur	2023 m.	2022 m.
Automobilių eksploatacijos ir komandiruočių sąnaudos	3901	4061
Personalo mokymo, darbo užmokesčio ir su juo susijusių išlaidų sąnaudos	102152	98639
Komunalinės ir ryšių sąnaudos	18836	24335
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	2929	2929
Remonto, eksploatacinės ir kitos sąnaudos	26506	18840
Iš viso	154324	148804

11. Pelno mokestis.

Pagal Lietuvos Respublikos pelno mokesčio įstatymą 2023 metais pelno mokesčio tarifas - 15 proc.. 70 procentų 2023 metų apmokestinamojo pelno buvo sumažinta ankstesnių metų mokestiniais nuostoliais. Mokėtina pelno mokesčio suma 667 Eur.

12. Ataskaitiniais metais įmonė gavo 1553 Eur grynojo pelno.

13. Informacija apie susijusias šalis.

Įmonės savininkas yra Kauno miesto savivaldybė.

Per 2023 m. įmonės paslaugų pardavimai Kauno miesto savivaldybės administracijai – 656,05 tūkst. Eur, 2022 m. buvo 746,05 tūkst. Eur.

Kauno miesto savivaldybės administracijos skolų įmonei 2023-12-31 nebuvo, iš Kauno miesto savivaldybės administracijos gautas avansas 80 876 Eur.

14. Informacija apie finansinius ryšius su įmonės vadovais.

Įmonės vadovaujančių darbuotojų skaičius 2023 m. - 1. Per ataskaitinius finansinius metus įmonės vadovams apskaičiuota 51246 Eur pagrindinio darbo užmokesčio, išmokėta premijų, 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.

2023 m. finansinių ataskaitų auditui atlikti atrinkta Arūno Vitkevičiaus individuali audito įmonė.

Architektas,
atliekantis direktoriaus funkcijas

Laurynas Byla

Vyr. finansininkė

Aušrė Ruseckienė

Kęstučio 66A, Kaunas

Ilgalaikis nematerialusis turtas 2023-12-31						eurais
Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				25084		25084
a) Įsigijimo savikaina Praėjusių finansinių metų pabaigoje				229145		229145
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas				11520		11520
- perleistas ir nurašytas turtas (-)						-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	240665	0	240665
b) Amortizacija Praėjusių finansinių metų pabaigoje				204061		204061
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija				11388		11388
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	215449	0	215449
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 (a) - (b) - (c)	0	0	0	25216	0	25216

**Kauno savivaldybės įmonės "Kauno planas" 2023 m. paskirstytinojo pelno (nuostolių)
paskirstymo projektas**

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	565
Ataskaitinių finansinių metų grynas pelnas (nuostoliai)	1553
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	2118
Pervedimai iš rezervų*	0
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai)	2118
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	318
Į savivaldybės biudžetą įmokama įmonės pelno įmoka 80% paskirstytinojo pelno	1800
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) perkeliamas (perkeliami) į kitus finansinius metus	0

* 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. 2022 m. sudarytas rezervas programinės ir kompiuterinės įrangos atnaujinimui 48650 Eur. Įrangos atnaujinimo darbus numatoma tęsti 2024 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 2024 m. numatoma toliau investuoti į reikalingą programinę įrangą ir kompiuterinę techniką, siūlome sudarytus rezervus papildyti likusia pelno dalimi 318 Eur.