

NEPRIKLAUSOMO AUDITORIAUS IŠVADA

Kauno miesto savivaldybės administracijos
ir
Kauno savivaldybės įmonės "Kauno planas"
už valdymą atsakingiems asmenims

Nuomonė

Mes atlikome Kauno savivaldybės įmonės "Kauno planas" (toliau – Įmonės) finansinių ataskaitų, kurias sudaro 2021 m. gruodžio 31 d. balansas ir tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita bei aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką, auditą. Finansinės ataskaitos buvo rengiamos pagal verslo apskaitos standartus (VAS) ir vadovaujantis Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme nustatytais finansinės atskaitomybės parengimo reikalavimais.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais tikrai ir teisingai parodo Įmonės 2021 m. gruodžio 31 d. finansinę padėtį ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus bei pinigų srautus pagal VAS ir atitinka Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme nustatytus finansinės atskaitomybės parengimo reikalavimus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (TAS) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus. Mūsų atsakomybė pagal TAS ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus aprašyta mūsų išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“.

Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterių profesionalų etikos kodeksą (TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, kurie taikytini atliekant finansinių ataskaitų auditą Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės TBESV kodekse bei Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatyme nustatytų kitų etikos reikalavimų.

Manome, kad gauti audito įrodymai suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų nuomonei pareikšti.

Kita informacija

Kitą informaciją sudaro informacija, pateikta Įmonės veiklos ataskaitoje, tačiau ji neapima finansinių ataskaitų ir mūsų auditoriaus išvados apie jas. Vadovybė yra atsakinga už kitos informacijos pateikimą.

Mūsų nuomonė apie finansines ataskaitas neapima kitos informacijos ir mes nepateikiame jokios formos užtikrinimo išvados apie ją, išskyrus kaip nurodyta toliau.

Atliekant finansinių ataskaitų auditą, mūsų atsakomybė yra perskaityti kitą informaciją ir apsvaistyti, ar yra reikšmingų neatitikimų informacijai, pateiktai finansinėse ataskaitose, arba mūsų žinioms, pagrįstoms atliktu auditu, ir ar ji yra kitaip reikšmingai iškraipyta. Jeigu remdamiesi atliktu darbu pastebime reikšmingą kitos informacijos iškraipymą, mes turime atskleisti šį faktą. Mes neturime su tuo susijusių pastebėjimų.

Mes taip pat privalome įvertinti, ar Įmonės veiklos ataskaitoje pateikta finansinė informacija atitinka tų pačių finansinių metų finansines ataskaitas, ir, ar veiklos ataskaita buvo parengta laikantis taikomų teisinių reikalavimų. Mūsų nuomone, pagrįsta finansinių ataskaitų audito

metu atliktu darbu, ir, atsižvelgiant į finansinių ataskaitų audito metu gautą informaciją ir įgytą supratimą apie Įmonę bei jos aplinką:

- Įmonės veiklos ataskaitoje pateikti finansiniai duomenys atitinka 2021 metų finansinių ataskaitų duomenis ir joje nenustatyta reikšmingų iškraipymų;
- Įmonės veiklos ataskaita visais reikšmingais atžvilgiais buvo parengta laikantis Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo 16 straipsnyje nustatytų reikalavimų.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų parengimą ir teisingą pateikimą pagal VAS ir Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatyme nustatytus finansinės atskaitomybės parengimo reikalavimus bei už tokią vidaus kontrolės sistemą, kuri, vadovybės nuomone, yra būtina finansinių ataskaitų parengimui be reikšmingų iškraipymų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atitinkamai atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti jos veiklą, arba yra priversta tą padaryti, neturėdama jokios kitos realios alternatyvos.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir parengti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, tačiau jis nėra garantija, kad auditas, atliktas pagal TAS ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, visada atskleis reikšmingą iškraipymą, jei toks yra. Iškraipymai, galintys atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jei galima pagrįstai numatyti, kad kiekvienas atskirai ar visi kartu jie gali turėti įtakos finansinių ataskaitų naudotojų priimamiems ekonominiams sprendimams remiantis šiomis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, viso audito metu priėmėme profesinius sprendimus ir vadovavomės profesinio skepticizmo principu. Taip pat:

- nustatėme ir įvertinome finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės ar klaidos rizikas, suplanavome ir atlikome procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surinkome audito įrodymus, kurie suteikia pakankamą ir tinkamą pagrindą mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidos neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- išsiaiškinome su auditu susijusią vidaus kontrolę, kad galėtume parengti esant konkrečioms aplinkybėms tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie Įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- įvertinome taikomų apskaitos principų tinkamumą bei vadovybės naudojamų apskaitinių įvertinimų ir su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- padarėme išvadą dėl vadovybės taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais audito įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl Įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks

reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, privalome modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados pagrįstos audito įrodymais, surinktais iki auditoriaus išvados išleidimo dienos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad Įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.

- įvertinome bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai bei įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, informavome už valdymą atsakingus asmenis dėl audito apimties ir atlikimo laiko. Jei audito metu nustatome reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, mes apie juos privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis. Šio audito metu mes nenustatėme tokių pastebėjimų.

Arūno Vitkevičiaus individualios audito įmonės vardu
Audito įmonės pažymėjimo Nr. 001305

Auditorius Arūnas Vitkevičius
Auditoriaus pažymėjimo Nr. 000324

Minties g. 54-33, Vilnius
2022 m. kovo 10 d.

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)

2021 M. GRUODŽIO 31 D. BALANSAS

2022-02-15 Nr.

metai

(ataskaitinis laikotarpis)

eurais

(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		144519	147356
1.	NEMATERIALUSIS TURTAS	1	29942	29309
1.1.	Plėtos darbai			
1.2.	Programinė įranga		29942	29309
1.3.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
1.4.	Kitas nematerialusis turtas			
1.5.	Sumokėti avansai			
2.	MATERIALUSIS TURTAS	2	114577	118047
2.1.	Žemė			
2.2.	Pastatai ir statiniai		49410	49410
2.3.	Mašinos ir įranga			
2.4.	Transporto priemonės		10332	12257
2.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai		14640	16185
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 vieno 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		455077	592675
1.	ATSARGOS		137974	204781
1.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės		19	6
1.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai	3	137611	204265
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	344	510
2.	PER VIENUS METUS GAUTINOS SUMOS	5	45022	27498
2.1.	Pirkėjų skolos	5.1	16286	4824
2.2.	Kitos gautinos sumos	5.2	28736	22674
3.	TRUMPALAIKĖS INVESTICIJOS			
4.	PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI	6	272081	360396
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	7	12710	13836
	TURTO IŠ VISO		612306	753867

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS	8	207966	380351
1.	ĮMONĖS SAVININKO KAPITALAS	8.1	144833	144833
2.	TURTĄ, KURIS PAGAL ĮSTATYMUS GALI BŪTI TIK VALSTYBĖS NUOSAVYBĖ, ATITINKANTIS KAPITALAS			
3.	CENTRALIZUOTAI VALDOMĄ VALSTYBĖS TURTĄ ATITINKANTIS KAPITALAS			
4.	PERKAINOJIMO REZERVAS			
5.	REZERVAI	8.2	82483	67083
5.1.	Privalomasis		14483	14483
5.2.	Kiti rezervai		68000	52600
6.	NEPASKIRSTYTASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		(19350)	168435
6.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		(71324)	168427
6.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		51974	8
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI		-	-
1.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
2.	Mokesčių atidėjiniai			
3.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR KITI ĮSIPAREIGOJIMAI	9	404340	373516
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		404340	373516
2.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
2.2.	Skolos kredito įstaigoms			
2.3.	Gauti avansai	9.1	235301	235301
2.4.	Skolos tiekėjams	9.2	2367	1214
2.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
2.6.	Pelno mokesčio įsipareigojimai			9172
2.7.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	9.3	111232	110095
2.8.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	9.4	55440	17734
H.	SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS			
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		612306	753867

Projektų vadovas, atliekantis
direktoriaus funkcijas

Vyr. finansininkė



Giedrius Sarapinas

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)

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA

2022-02-15 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	672414	844158
2.	Pardavimo savikaina	10.2	(605279)	(478999)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		67135	365159
5.	Pardavimo sąnaudos		(567)	(410)
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	10.3	(137892)	(185566)
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		(71324)	179183
14.	Pelno mokestis			(10756)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	11	(71324)	168427

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.

Projektų vadovas, atliekantis direktoriaus funkcijas

Giedrius Sarapinas

Vyr. finansininkė

Aušrė Ruseckienė

	Įmonės savininko kapitalas	Turta, 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. Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
11. Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
12. Sudaryti rezervai							9600	(9600)	-
13. Panaudoti rezervai							(32000)	32000	-
14. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)									-
15. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	144833	-	-	-	-	14483	52600	168435	380351
16. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
17. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)									-
18. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)									-
19. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)								(71324)	(71324)
20. Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno dalis								(101061)	(101061)
21. Turta, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
22. Centralizuotai valdomą valstybės turtą atitinkančio kapitalo didinimas (mažinimas)									-
23. Sudaryti rezervai							15400	(15400)	-
24. Panaudoti rezervai									-
25. Įmonės savininko kapitalo didinimas (mažinimas)									-
26. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	144833	-	-	-	-	14483	68000	(19350)	207966

Projektų vadovas, atliekantis direktoriaus funkcijas

Vyr. finansininkė

Giedrius Sarapinas

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)

2021 M. GRUODŽIO 31 D. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA

2022-01-28 Nr.

metai

(ataskaitinis laikotarpis)

eurais

(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)		901743	1109192
1.1.1.	Pinigų įplaukos iš klientų		901743	1109192
1.1.2.	Kitos įplaukos			
1.2.	Ataskaitinio laikotarpio pinigų išmokos		(911334)	(979934)
1.2.1.	Pinigai, sumokėti žaliavų, prekių ir paslaugų tiekėjams (su PVM)		(228325)	(274978)
1.2.2.	Pinigų išmokos, susijusios su darbo santykiais		(536175)	(571743)
1.2.3.	Sumokėti į biudžetą mokesčiai		(146481)	(132910)
1.2.4.	Kitos išmokos		(353)	(303)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(9591)	129258
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas		(28724)	(20135)
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		(28724)	(20135)
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais		(50000)	(40000)
3.1.1.	Įmonės savininko kapitalo didinimas			
3.1.2.	Į valstybės ar savivaldybės biudžetą mokama įmonės pelno įmoka		(50000)	(40000)
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		-	-
3.2.1.	Paskolų gavimas			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus 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		(50000)	(40000)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynųjų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		(88315)	69123
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		360396	291273
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		272081	360396

Projektų vadovas, atliekantis direktoriaus funkcijas

Giedrius Sarapinas

Vyr. finansininkė

Aušrė Ruseckienė

Kauno savivaldybės įmonė “Kauno planas”

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

2021 M. GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2022-02-15 Nr.

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 2021 metais buvo 27, o 2020 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:

- 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 ataskaitinio 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 vieno 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. 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. Jo minimali įsigijimo vertė nustatyta – 500 Eur, naudingo tarnavimo laikas 4 metai. 2021 metais 22000 Eur buvo investuota į programinės įrangos atnaujinimą. Didelė dalis naudojamos Įmonės veikloje programinės įrangos, kurios įsigijimo savikaina 168680 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.

Ataskaitiniais metais Įmonė įsigijo kompiuterinės įrangos už 6724 Eur.

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas

Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Eur)
Transporto priemonės	8345
Kiti įrenginiai, prietaisai, įrankiai	157586

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 137 611 Eur.

4. Sumokėti avansai tiekėjams už paslaugas – 344 Eur;

5. Per vienerius metus gautinos sumos.

5.1 Pirkėjų įsiskolinimo suma sudaro:

Pirkėjo pavadinimas	Suma Eur
Kauno miesto savivaldybės administracija	9249
UAB „Kauno tiltai“	5643
VšĮ Kauno tvirtovės parkas	1394
Iš viso	16286

5.2 Grąžintinų mokesčių suma 28 736 Eur.

6. Pinigai.

Metų pabaigoje pinigų likutis įmonės banko einamosiose sąskaitose sudarė – 271 680 Eur, o kasoje – 401 Eur.

7. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos.

Ateinančių laikotarpių sąnaudas sudaro 2022 metų įmonės veiklos draudimo, automobilių draudimo ir programinės įrangos nuomos dalis – 12 710 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 2021-04-13 įsakymu Nr.A-1209 patvirtintą pelno paskirstymo projektą 15400 Eur padidintas rezervas ilgalaikiam turtui įsigyti ir jo dydis yra 63000 Eur, o rezervas darbuotojų premijoms, socialiniams, kultūriniais tikslams 5000 Eur.

Į savivaldybės biudžetą mokėtina įmonės 2020 m. pelno įmoka – 101 061 Eur.

2021 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 235 301 Eur.

9.2. 2367 Eur skolų tiekėjams suma susidarė už metų pabaigoje suteiktas paslaugas ir pirktas prekes, kurios apmokamos sutartyse numatytais terminais.

Įmonė įsisenėjusių įsiskolinimų tiekėjams 2021-12-31 neturėjo.

9.3. Su darbo santykiais susijusius įsipareigojimus sudaro mokėtinas darbuotojų darbo užmokestis, gyventojų pajamų mokestis, valstybinio socialinio draudimo įmokos už 2021 m. gruodžio mėn. – 48567 Eur ir kaupimų atostoginiams apmokėti suma – 62 665 Eur.

9.4. Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai.

Mokėtinų mokesčių sumą sudaro mokėtinas pridėtinės vertės mokestis – 4366 Eur ir kiti mokesčiai – 13 Eur. Visi mokesčiai į valstybės biudžetą už 2021 metus sumokėti pagal nustatytus terminus.

Mokėtina pelno įmoka 51 061 Eur.

10. Įmonės tipinė veikla.

10.1. Įmonės pardavimo pajamos - 672 414 Eur.

Pajamų pasiskirstymas pagal teikiamų paslaugų rūšis:

- už teritorijų planavimo, topografinių planų atlikimo ir pastatų bei statinių techninių projektų rengimo paslaugas – 345 130 Eur;
 - už geoinformacinių sistemų kūrimo ir duomenų apdorojimo paslaugas – 326 013 Eur;
 - už skaitmeninio žemėlapių duomenų paruošimą – 1271 Eur.
- 76 procentai pajamų gauta pagal sutartis su Kauno m. savivaldybės administracija.
23 procentai pajamų gauta iš rangovų, vykdančių Kauno miesto savivaldybės užsakymus.
Likusį 1 procentą sudaro paslaugos, suteiktos kitiems privatiems juridiniams ir fiziniams asmenims.

10.2. Pardavimo savikaina.

Pardavimo savikaina, Eur	2021 m.	2020 m.
Duomenų gavimo projektavimo darbams ir subrangos paslaugos	135127	66791
Architektų ir geoinformacinių sistemų skyriaus darbuotojų darbo užmokestis, atostogų kaupimai	408717	369495
Pagalbinių medžiagų sąnaudos	33438	17847
Nusidėvėjimas ir amortizacija	27997	24866
Iš viso	605279	478999

10.3. Bendrosios ir administracinės sąnaudos.

Bendrosios ir administracinės sąnaudos, Eur	2021 m.	2020 m.
Automobilių eksploatacijos ir komandiruočių sąnaudos	3959	6555
Personalo mokymo, darbo užmokesčio ir su juo susijusių išlaidų sąnaudos	97288	84015
Komunalinės ir ryšių sąnaudos	16457	15509
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas	3564	3308
Remonto, eksploatacinės ir kitos sąnaudos	16624	18621
Pirkėjų skolų vertės sumažėjimo sąnaudos	0	57559
Iš viso	137892	185567

11. Ataskaitiniais metais įmonė patyrė 71 324 Eur nuostolių.

12. Informacija apie susijusias šalis.

Įmonės savininkas yra Kauno miesto savivaldybė.

Per 2021 m. įmonės paslaugų pardavimai Kauno miesto savivaldybės administracijai – 509,7 tūkst. Eur, 2020 m. buvo 726,77 tūkst. Eur. Vadovaujantis Kauno miesto savivaldybės tarybos 2004-11-08 sprendimu Nr.T-587, įmonė teikia paslaugas Kauno miesto skaitmeninio žemėlapiu naudotojams ir gavo 1271 Eur pajamų.

Kauno miesto savivaldybės administracijos skolos įmonei 2021-12-31 buvo 9249 Eur, iš Kauno miesto savivaldybės administracijos gautas avansas 205301 Eur.

13. Informacija apie finansinius ryšius su įmonės vadovais.

Įmonės vadovujančių darbuotojų skaičius 2021 m. - 2. Per ataskaitinius finansinius metus įmonės vadovams apskaičiuota 62415 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.

2021 m. finansinių ataskaitų auditui atlikti atrinkta Arūno Vitkevičiaus individuali audito įmonė.

Projektų vadovas,
atliekantis direktoriaus funkcijas



Giedrius Sarapinas

Vyr. finansininkė



Aušrė Ruseckienė

Kęstučio 66A, Kaunas

Ilgalaikis nematerialusis turtas 2021-12-31

eurais

Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos ir pan.	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje				29309		29309
a) Įsigijimo savikaina						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				199715		199715
Finansinių metų pokyčiai:						
- turto įsigijimas				22000		22000
- perleistas ir nurašytas turtas (-)						-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	221715	0	221715
b) Amortizacija						
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				170406		170406
Finansinių metų pokyčiai:						
- finansinių metų amortizacija				21367		21367
- atstatantys įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	191773	0	191773
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	29942	0	29942
(a) - (b) - (c)						

Kęstučio 66A, Kaunas

Ilgalaikis materialusis turtas 2021-12-31

(Eur)

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrengimai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Ne-baigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje		49410		12257	16185	40195		118047
a) Įsigijimo savikaina								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje		49410		28593	175944	40195		294142
Finansinių metų pokyčiai:								
- turto įsigijimas					6724			6724
- perleistas ir nurašytas turtas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	49410	0	28593	182668	40195	0	300866
b) Perkainojimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje								0
Finansinių metų pokyčiai:								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas								
Praėjusių finansinių metų pabaigoje				16336	159759			176095
Finansinių metų pokyčiai:								
- finansinių metų nusidėvėjimas				1925	8269			10194
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)								-
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
Finansinių metų pabaigoje	0	0	0	18261	168028	0	0	186289
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	0	0
e) Likutinė vertė finansinių metų pabaigoje	0	49410	0	10332	14640	40195	0	114577
(a) + (b) - (c) - (d)								

**Kauno savivaldybės įmonės "Kauno planas" 2021 m. paskirstytinojo pelno (nuostolių)
paskirstymo projektas**

Straipsniai	Suma (Eur)
Ankstesnių finansinių metų nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	51974
Ataskaitinių finansinių metų grynasis pelnas (nuostoliai)	(73436)
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas ataskaitinių finansinių metų pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinių finansinių metų pabaigoje	(21462)
Pervedimai iš rezervų*	21462
Paskirstytinasis pelnas (nuostoliai)	0
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 85% paskirstytinojo pelno	
Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) perkeliamas (perkeliami) į kitus finansinius metus	0

KAUNO SAVIVALDYBĖS ĮMONĖS „KAUNO PLANAS“

2021 M. VEIKLOS ATASKAITA

BENDRA INFORMACIJA APIE ĮMONĘ

Pavadinimas	Kauno savivaldybės įmonė „Kauno planas“
Teisinė forma	Savivaldybės įmonė
Kodas	133810450
PVM mokėtojo kodas	LT338104515
Nuosavas kapitalas	380351 Eur
Buveinės adresas	Kęstučio g. 66A, Kaunas
Telefonas	+370 37 220146
Interneto tinklapis	www.kaunoplanas.lt
Įregistravimo data ir vieta	1993 m. spalio 11 d. Kauno miesto savivaldybės tarybos sprendimu
Registras, kuriame kaupiami ir saugomi duomenys apie įmonę	Juridinių asmenų registras
Įmonės vienasmenis valdymo organas	Direktoriaus funkcijas atlieka projektų vadovas Giedrius Sarapinas

ĮMONĖS VEIKLOS STRATEGIJA IR TIKSLAI

Kauno savivaldybės įmonė „Kauno planas“ (toliau Įmonė) 1993 metais iš Kauno miesto savivaldybės turto įsteigtas ribotos civilinės atsakomybės viešasis juridinis asmuo. Įmonė nuosavybės teise priklauso Kauno miesto savivaldybei ir jai perduotą ir jos įgytą turtą valdo, naudoja bei juo disponuoja patikėjimo teise.

Įmonė savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos Civiliniu kodeksu, Lietuvos Respublikos Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymu, kitais teisės aktais, įstatais ir kitais, Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus patvirtintais dokumentais.

Lietuvos Respublikos Vietos savivaldos įstatymas (1994 m. liepos 7 d. Nr. I-533) Kauno miesto savivaldybės administracijai deleguoja savarankiškųjų funkcijų vykdymą, kurių įgyvendinimui yra pasitelkta Kauno SĮ „Kauno planas“. Įmonės paskirtis įtvirtinta Įmonės įstatuose nurodytuose veiklos tiksluose – teikti viešąsias paslaugas bei vykdyti kitą veiklą, siekiant tenkinti viešuosius interesus.

Įmonės tikslas – tapti teritorijų planavimo, projektavimo ir geoinformacinių sistemų kūrimo srityje pirmaujančia, efektyviai dirbančia ir kokybiškas paslaugas savo klientams teikiančia Įmone.

Įmonės misija – aktyviai dalyvauti pastatų ir statinių techninių, techninių darbo ir darbo projektų, teritorijų planavimo dokumentų rengime ir teikti GIS paslaugas Kauno miesto savivaldybės administracijai.

Įmonės vertybės –

- teikti viešąsias paslaugas, siekiant tenkinti viešuosius interesus;
- pagarba klientui ir orientacija į jo esamų ir būsimų poreikių tenkinimą efektyviausiu būdu;
- projektavimo ir GIS paslaugų kokybė ir tęstinumas;
- informacijos, patikėtos Įmonei disponuoti teikiant paslaugas, konfidencialumo apsauga;
- patikėjimo teise valdomo savivaldybės turto puoselėjimas;
- viešumas ir veiklos skaidrumas.

Sekantiems metams suformuluotos pagrindinės strateginės kryptys –

- didinti darbo našumą ir pasiekti minimalią nenuostolingą pajamų ribą mažinant sąnaudas bei efektyviai naudojant Įmonės resursus;
- tobulinti Įmonės struktūrą siekiant padidinti darbo našumą ir kokybę teikiant paslaugas steigėjui vidaus sandorių pagrindu;
- siekiant išlaikyti Įmonės konkurencingumą - plėtoti Įmonės veiklą visų lygmenų teritorijų planavimo, techninių projektų rengimo ir geoinformacinių sistemų srityje bei praplėsti paslaugų asortimentą.

Pagrindinės teikiamos paslaugos –

Kauno SI „Kauno planas“ pagrindinės vykdomos veiklos yra:

- Bendrųjų, detaliųjų ir specialiųjų planų rengimas;
- Urbanistinės plėtros programų rengimas;
- Statinių projektų rengimas;
- Įmonių ir privačių asmenų konsultavimas teritorijų planavimo ir investavimo klausimais;
- Dalyvavimas teritorijų planavimą reglamentuojančių teisės aktų rengime;
- Teritorijų planavimo dokumentų duomenų bazių kaupimas;
- Skaitmeninio žemėlapių ir geoinformacinių sistemų projektavimas, kūrimas ir priežiūra;
- Integruotų ir sektorialių skaitmeninių duomenų bazių kūrimas;
- Taikomųjų programų ir internetinių sprendimų kūrimas.

ĮMONĖS VEIKLOS REZULTATŲ ATITIKTIS ĮMONĖS VEIKLOS TIKSLAMS

Įmonės veiklos per 2021 m. ataskaitinį laikotarpį apžvalga

2021 metais įmonė teikė iš anksto numatytas viešąsias paslaugas (konsultacijos, informacijos teikimas internetu) bei vykdė komercinę veiklą.

1. Įmonės vykdomi darbai pagal pagrindines veiklos rūšis 2021 metais

1.1. Visų rūšių teritorijų planavimo, techninių ir darbo projektų rengimas bei projekto vykdymo priežiūra:

- Kauno miesto bendrojo plano monitoringas (stebėseną);
- Kauno miesto savivaldybės vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtros specialiojo plano (TPDR Nr. T00017366) pakeitimas;
- Nemuno-Nevėžio santakos kraštovaizdžio draustinio specialiojo plano korektūra;
- Kauno miesto savivaldybės bendrojo plano sudedamosios dalies - Kauno miesto išorinės reklamos specialusis planas korektūra;
- Kauno miesto Nemuno ir Neries santakos parko sutvarkymo (rekonstrukcijos) techninio projekto pakeitimas;
- Objekto „Pėsčiųjų tunelio su dviračių takais po „Rail Baltica“ trasa statybos darbai“ darbo projektas;
- A. Žikevičiaus saugaus vaiko mokyklos saugaus eismo ugdymo aikštelės įrengimo darbo projektas;
- Europos pr. (nuo Veiverių g. iki Kalvarijų g.) rekonstravimo projektas;
- Sporto halės pastato ir pastato garažo 3G1p Perkūno al. 5, Kaune kapitalinio remonto pritaikant daugiavilkiniam centrui ir keičiant garažo paskirtį į sporto darbo projektas;
- Sporto paskirties pastato Perkūno al. 5 rekonstravimo ir automobilių saugyklos statybos projektų konkursinės medžiagos paruošimas naujo rangovo pirkimui;
- Kitų inžinerinių statinių rekonstrukcija ir nesudėtingų inžinerinių statinių nauja statyba Perkūno al. 5; Sporto gatvės rekonstrukcija, pastatų 1M1p, 2E1p, 3E1p Sporto g. 1 ir pastato 1H1p Sporto g. 3a griovimas, pritaikant miesto reikmėms;

- Daugiaaukštės automobilių saugyklos prie K. Donelaičio g. 65P, Kaune statybos projektas;
- K. Mindaugo- I. Kanto g. Pėsčiųjų tunelio rekonstrukcija;
- K. Petrausko g. ir M. Jankaus g. sankryžos skvero sutvarkymas, darbo projektas;
- Ateities plento tęsinio nuo Palemono g. iki T. Masiulio g. techninis projektas;
- Chemijos ir R. Kalantos gatvių rekonstravimo, įrengiant sankryžą su Pietrytiniu aplinkkeliu ir „Rail Baltica“ trasa darbo projektas;
- Statybos darbų metu atliekama įmonės parengtų projektų vykdymo priežiūra;
- Kitų, gatvių techninių ir darbo projektų, žemės sklypų, topografinių planų, detaliųjų planų, žemės sklypų formavimo ir pertvarkymo bei žemės valdų projektų rengimas.

1.2. Teritorijų planavimo rezultatų pateikimas visuomenei įmonės interneto svetainėje
(*žr. adresu:*<http://maps.kaunas.lt/>).

1.3. Skaitmeninių žemėlapių, geografinių informacinių sistemų kūrimas ir priežiūra, Kauno miesto topografinių duomenų skaitmeninio žemėlapio duomenų bazės kaupimas, priežiūra ir pateikimas savivaldybės darbuotojams, geodezininkams, inžinerinius tinklus eksploatuojančioms organizacijoms bei kitiems vartotojams.

1.3.1. Panaudojant geografinės informacinės sistemas, buvo atnaujinti ir vizualizuoti Kauno miesto savivaldybės turimi patvirtinti duomenys ir sukurtos teminės aplikacijos (žemėlapiai) jiems atvaizduoti ir viešinti:

1.3.1.1. Geoinformacinių sistemų pagrindu sukurti ir atnaujinti interaktyvūs žemėlapiai, aplikacijos skirtos autentifikuotiems vartotojams duomenų įvedimui, redagavimui, administravimui.

- Atnaujintas žemėlapis “GKTR2014” (Kauno miesto savivaldybės teritorijoje esantys inžineriniai tinklai pagal SEDR struktūrą);
- Atnaujinti “Želdynai “ (Kauno miesto želdiniai, želdynai ir želdynų grupės) duomenys;
- Įrankis duomenų pildymui “Konteinerių aikštelės “Tekstilės konteineriai””;
- Žemėlapis “Žalieji plotai - patikra” (duomenų įvedimas, administravimas);
- Žemėlapis “Kauno miesto švietimo įstaigų žemėlapis”;
- Žemėlapis “Dviračių takai” duomenų įvedimas ir atnaujinimas;
- Atnaujintas apleisto turto žemėlapis;
- Sukurtas Troleibusų kontaktinio tinklo aplikacija;
- Atnaujinta mokyklų darnaus judumo duomenų analizės suvestinė aplikacija;
- Sukurta Eismo įvykių suvestinė aplikacija, duomenų atnaujinimo modelis;
- Sukurta Statybos leidimų suvestinė aplikacija;
- Atnaujinta <https://maps.kaunas.lt> galerija;
- Sukurta kamerų esančių Kauno mieste suvestinė aplikacija, duomenų rinkimo modelis pritaikytas mob. įrenginiams;
- Skaitmeninio žemėlapio palaikymo darbai.

Geoinformacinių sistemų pagrindu atnaujinami duomenų paketai interaktyviuose žemėlapuose, aplikacijose, kurios yra skirtos autentifikuotiems Kauno m. savivaldybės administracijos vartotojams.

1.4. Konsultavimo paslaugos:

- Kauno miesto savivaldybės administracijos darbuotojų, gyventojų ir įmonių konsultavimas teritorijų planavimo bei geografinių informacinių sistemų klausimais.

2. Įmonės finansinės veiklos rezultatai

Pavadinimas	2021 m.	2020 m.	2019 m.
Nuosavas kapitalas, Eur	207966	380351	251924
Turto balansinė vertė, Eur	612306	753867	608602
Pardavimai, Eur (be PVM)	672414	844158	881399
Grynasis pelnas (nuostoliai), Eur	(71324)	168427	4925
Bendras likvidumo (trumpalaikio mokumo) koeficientas = trumpalaikis turtas / trumpalaikiai įsipareigojimai	1,13	1,59	1,26
Įsiskolinimo koeficientas (bendras skolos rodiklis) = įsipareigojimai / visas įmonės turtas	0,66	0,5	0,59
EBITDA marža = veiklos pelnas, pridėjus nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudas x 100 / pardavimų apimtis, %	(5,9)	24,6	3,4
Veiklos sąnaudų lygio rodiklis = veiklos sąnaudos x 100 / pardavimų apimtis, %	20,6	22,03	21,21

Įmonės 2021 metų uždaviniai ir pasiekti rezultatai

2021-2024 m. strateginiame veiklos plane numatytų uždavinių įgyvendinimas:

- Užtikrinti minimalų Įmonės pelningumą vykdant sandorius su Kauno miesto savivaldybės administracija.
Įmonė patyrė 71324 Eur nuostolių. Nuostoliams susidaryti didelę įtaką turi atliekami ilgalaikės trukmės projektai, nes Užsakovas baigiamąjį aktą pasirašo, kai statytojas (ne Įmonė) pabaigia statybos darbus.
- Atnaujinti techninę ir programinę įrangą.
Įsigyta techninės ir programinės įrangos už 28724 Eur. Tolesnis techninės ir programinės įrangos atnaujinimas numatomas 2022 m.
- Plėtoti įmonės veiklą geoinformacinių sistemų srityje.
2020 m. Kauno miesto savivaldybės valdomos įmonės centralizuotai įsigijo geografinių informacinių sistemų programinę įrangą. Kauno SĮ „Kauno planas“ koordinuoja šios programinės įrangos diegimą ir konsultuoja pritaikymo konkrečių įmonių poreikiams klausimais.
- Darbuotojai nuolat kelia kvalifikaciją dalyvaudami konferencijose ir seminaruose.

Atsižvelgiant į Savivaldybės lūkesčių rašte 2019-07-03 Nr. (33.200.E) R-1798 numatytus veiklos lūkesčius atlikta:

1. Architektūros kokybės ir efektyvumo didinimas siekiant, kad būtų parengti ir atnaujinti pagrindiniai teritorijų planavimo dokumentai, kurie atitiktų Kauno miesto savivaldybės strateginio planavimo dokumentuose numatytas apimtis.
2021 metais rengti šie pagrindiniai teritorijų planavimo dokumentai:
 - Kauno miesto savivaldybės Nemuno ir Nevėžio santakos kraštovaizdžio draustinio specialiojo plano korektūra;
 - Kauno miesto vandens tiekimo ir nuotekų tvarkymo infrastruktūros plėtros specialiojo plano keitimas.
2. Užtikrinti Savivaldybei priskirtų geodezijos ir kartografijos darbų vykdymą (Savivaldybės erdvinį duomenų rinkinių tvarkymą) ir Valstybės biudžeto specialiųjų dotacijų įsisavinimą, panaudojimo teisingumą, teisėtumą ir tikslingumą.
Pagal Lietuvos respublikos geodezijos ir kartografijos įstatymą 11 straipsnio 2 dalį Įmonė:

- tvarko savivaldybių erdvių duomenų rinkinius pagal žemės ūkio ministro patvirtintus techninius reglamentus ir specifikacijas;
 - patikėjimo teise valdo, naudoja valstybei nuosavybės teise priklausančią turtą, kurį sudaro savivaldybės teritorijos 1:2 000 ir didesnio mastelio topografiniai planai, erdvių duomenų rinkiniai ir geodeziniai tinklai, ir šiuo turtu disponuoja Vyriausybės nustatyta tvarka;
 - derina topografinius planus žemės ūkio ministro nustatyta tvarka;
 - įstatymų nustatyta tvarka administruoja savivaldybės erdvių duomenų rinkinių autorių išimtinės turtinės teises;
 - saugo savivaldybės geodezinę ir kartografinę medžiagą (savivaldybės teritorijos geodezinių tinklų sudarymo ir atnaujinimo medžiagą, žemėlapius, planus, erdvių duomenų rinkinius ir kita).
3. Iki 2021 m. pasiruošti Topografijos ir infrastruktūros informacinės sistemos (TIIS) naudojimui. Pradėjus naudoti TIIS užtikrinti topografinių planų, statinių techninių projektų (suvestinių sklypo inžinerinių tinklų planų ir (ar) sklypo sutvarkymo planų) erdvių duomenų centralizuotą teikimą, priėmimą, derinimą ir atnaujinimą šioje sistemoje.
- Įmonė paskyrusi darbuotojus atsakingus už erdvių duomenų centralizuotą teikimą, priėmimą, derinimą ir atnaujinimą bei savalaikius raštų išsiuntimus.
4. Efektyvus turto ir resursų naudojimas:
- 4.1. siekti, kad Įmonė būtų pajėgi pagal vidaus sandorius teikti paslaugas mažesniais tarifais nei atitinkamos paslaugos teikiamos rinkoje;
- Įmonė 2021 metais teikė paslaugas mažesniais tarifais nei atitinkamos paslaugos teikiamos rinkoje.
- 4.2. iki 2021 metų Įmonėje įdiegti pažangios valdysenos principus, optimizuojant įstaigos veiklą ir sumažinant darbuotojų skaičių iki 18;
- Sumažinti darbuotojų skaičių iki 18 per 2021 metus nepavyko, nes Įmonė be Savivaldybės lūkesčių rašte 2019-07-03 Nr. (33.200.E) R-1798 numatytų pagrindinės veiklos – geodezijos ir kartografijos darbų, Savivaldybės erdvių duomenų rinkinio tvarkymas, organizavimas ir vykdymas; teritorijų planavimas, Savivaldybės bendrojo plano ar Savivaldybės dalių bendrųjų planų ir detaliųjų planų sprendinių įgyvendinimas Kauno mieste, vykdymo atliko ir įvairių statinių projektavimo (nuo inžinerinių infrastruktūrinių iki pastatų) darbus, jų įgyvendinimo priežiūrą statybos metu, kurių užsakovas yra Kauno miesto savivaldybė.
- 4.3. siekti, kad iki 2021 metų Įmonės vykdoma veikla Kęstučio g.66A, Kaune būtų perkelta į labiau tam pritaikytas patalpas;
- Šiuo metu, kai darbų apimtys yra didelės, darbuotojų skaičius viršija 18, Įmonės vykdomą veiklą iš Kęstučio g. 66A, Kaune perkelti į mažesnes patalpas būtų netikslinga.
- 4.4. siekti, kad Įmonės pardavimo savikainos lygio rodiklis siektų ne daugiau kaip 65 proc., o veiklos sąnaudų lygio – ne daugiau kaip 6 proc.
- 2021 m. savikainos lygio rodiklis buvo 90 proc., veiklos sąnaudų lygio – 21 proc. Manome, kad sumažinti veiklos sąnaudų lygį iki 6 proc. nerealų, ypač siekiant teikti paslaugas mažesniais tarifais negu rinkoje.

5. Grąža savininkui

Visose Įmonės veiklose turi būti siekiama pelno, ekonominio efektyvumo, verslo vertės augimo ir pelno įmokos pajamingumo. Iš Įmonės paskirstytinojo pelno į Savivaldybės biudžetą 2020-2022 metais mokama pelno įmoka turi atitikti Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatyme nustatyto dydžio pelno įmoką.

Kauno miesto savivaldybės administracijos direktoriaus 2021-04-13 įsakymu Nr. A-1209 patvirtinta į savivaldybės biudžetą įmokama įmonės pelno įmoka 101 061 Eur.

ĮMONĖS TEIKIAMOS PASLAUGOS

Pagrindinė Įmonės veikla: teritorijų planavimo dokumentų (bendrųjų, specialiųjų, detaliųjų planų, žemės sklypų formavimo ir pertvarkymo, žemės valdos projektų), statybos techninių projektų ir darbo projektų rengimas, geografinių informacinių sistemų, duomenų bazių ir kompiuterinių taikomųjų programų kūrimas, rengimas, priežiūra, pateikimas vartotojams, įmonių ir privačių asmenų konsultavimas teritorijų planavimo klausimais bei savivaldybės darbuotojų konsultavimas geografinių informacinių sistemų klausimais.

ĮMONĖS KLIENTAI IR PAGRINDINĖS JŲ GRUPĖS

2021 metais 98,9 procentai pardavimų pajamų buvo gauta už projektavimo paslaugas, kurių užsakovas – Kauno miesto savivaldybė. Tai įvairūs projektai, apimantys Kauno miesto planavimą (Bendrasis planas, bendrojo plano monitoringas, detalieji planai ir pan.), statinių projektavimą (nuo inžinerinių infrastruktūrinių iki pastatų), šių projektų įgyvendinimo priežiūrą statybos metu, bei Kauno miesto teritorijos skaitmeninio žemėlapių ir geografinės informacinės sistemos pildymą, naujinimą, kūrimą, priežiūrą ir Kauno miesto savivaldybės erdvinio duomenų rinkinio tvarkymą. 1,1 procento pajamų sudaro kitiems juridiniams ir fiziniams asmenims suteiktos paslaugos.

2021 m. gautos pajamos pagal įmonės klientus ir paslaugų grupes:

Paslaugų grupės	Kauno miesto savivaldybės teritorijų planavimo dokumentų rengimas ir kompleksinio teritorijų planavimo dokumentų sprendinių įgyvendinimo stebėseną		Statinių projektų rengimo, projektų vykdymo priežiūros paslaugos Kauno miesto savivaldybės teritorijoje (statytojas Kauno miesto savivaldybė)		Kauno miesto teritorijos skaitmeninio žemėlapių ir geografinės informacinės sistemos pildymas, naujinimas, kūrimas, priežiūra ir Kauno miesto savivaldybės erdvinio duomenų rinkinio tvarkymas		Kauno miesto skaitmeninio žemėlapių duomenų paruošimas ir platinimas	
Užsakovas	Pajamos, Eur	Pajamos, proc.	Pajamos, Eur	Pajamos, proc.	Pajamos, Eur	Pajamos, proc.	Pajamos, Eur	Pajamos, proc.
Kauno miesto savivaldybės administracija	103886	15,5	86244	12,8	319573	47,5	1271	0,2
Privatūs juridiniai ir fiziniai asmenys	500	0,1	154500	23	6440	0,9	0	0

Kadangi teikiant paslaugas yra svarbus operatyvumas, teikiamų paslaugų nepertraukiamumas, kokybės užtikrinimas ir prieinamumas, Kauno miesto teritorijos plėtros tęstinumo ir problemų žinojimas, Kauno miesto savivaldybės administracija įmonei delegavo specifines viešojo administravimo funkcijas.

Kauno SĮ „Kauno planas“, ne vienerius metus rengdama įvairius miestui reikalingus projektus, dalyvaudama miesto plėtros vizijos kūrime, rengdama studijas, teritorijų tyrimus, darbų apimčių skaičiavimus ir projektinius pasiūlymus, turi sukaupusi ir disponuoja įvairia informacija ir gali pasiūlyti greitą bei kokybišką sprendimą, nes jau žino kontekstą ir turi ilgametę patirtį atliekant projektavimo darbus Kauno mieste.

Kauno SĮ „Kauno planas“ pagal sudarytus vidaus sandorius su Kauno miesto savivaldybės administracija įsipareigojusi ne mažiau kaip 80 procentų pardavimų pajamų gauti iš veiklos, skirtos Kauno miesto savivaldybės poreikiams tenkinti ar funkcijoms atlikti.

ĮMONĖS INVESTICIJOS IR PLĖTRA PER FINANSINIUS METUS

Siekiant užtikrinti Įmonės komercinį konkurencingumą, projektų kokybišką ir savalaikį įvykdymą, praplėsti geoinformacinių sistemų sektoriaus teikiamų paslaugų asortimentą, 2021 m. planuota investuoti į programinės įrangos licencijų atnaujinimą, serverių ir darbo vietų techninę įrangą.

Ataskaitiniais metais buvo įsigyta:

- GIS GeoMap licencija (5 vnt.);
- Lumion Pro programinė įranga (1 vnt);
- kompiuteris (2 vnt.);

ĮMONĖS VEIKLOS PLANAI IR PROGNOZĖS

2022 metais įmonė numato vykdyti šias veiklas:

- Bendrųjų, detaliųjų ir specialiųjų planų rengimas, teritorijų planavimas;
- Statybos techninių projektų ir darbo projektų rengimas;
- Geografinės informacinės sistemos pildymas, naujinimas, kūrimas ir erdvinio duomenų rinkinio tvarkymas;
- Urbanistinės plėtros programų rengimas;
- Dalyvavimas teritorijų planavimą reglamentuojančių teisės aktų rengime;
- Teritorijų planavimo dokumentų duomenų bazių kaupimas.

Taip pat įmonė numato:

- gauti ne mažiau nei 80 proc. visų pajamų iš steigėjo;
- gauti apie 600 tūkst. Eur pajamų;
- uždirbti ne mažiau 3 tūkst. Eur grynojo pelno;
- plėtoti įmonės veiklą visų lygmenų teritorijų planavimo ir geoinformacinių sistemų srityje;
- praplėsti Geoinformacinių sistemų teikiamų paslaugų asortimentą;
- gerinti teikiamų paslaugų kokybę;
- efektyviai naudoti įmonės resursus;
- tobulinti naudojamą technologijas ir ieškoti naujų alternatyvų;
- įgyti konkurencinį pranašumą mažinant gamybos kaštus;
- tobulinti ir atnaujinti programinę ir techninę įrangą;
- kelti darbuotojų kvalifikaciją;
- tobulinti įmonės struktūrą siekiant operatyviai prisitaikyti prie rinkos pokyčių;
- tobulinti darbuotojų apmokėjimo už atliktą darbą taisykles;
- įdiegti darbo laiko ir projektų apskaitos sistemą;
- parengti naują įmonės strategiją, įtraukiant neįvykdytus Savivaldybės lūkesčius;
- užtikrinti įmonės atliekamų paslaugų, susijusių su Savivaldybės savarankiškųjų ir valstybės perduotų savivaldybėms funkcijų vykdymu, įvardintų Savivaldybės lūkesčių rašte 2019-07-03 Nr. (33.200.E) R-1798, kokybę.

Numatyti sprendimai bus įgyvendinami atsižvelgiant į įmonės steigėjo poreikius ir esamą situaciją rinkoje. Šiuo metu Įmonė daugiausiai atlieka teritorijų planavimo ir skaitmeninio žemėlapių ir geoinformacinių sistemų projektavimo, kūrimo ir priežiūros paslaugų.

ESMINIAI RIZIKOS VEIKSNIAI IR JŲ SUMAŽINIMO PRIEMONĖS **Pagrindinės rizikos rūšys ir neapibrėžtumai**

Pagal Užsakovo (statytojo) pateiktus užsakymus rengiami projektai probleminėse ar konfliktinėse miesto vietovėse neretai iššaukia gyventojų nepasitenkinimą, projekto sprendiniai skundžiami, stabdomi, tenka projektus keisti, papildomai derinti, projekto negalima įvykdyti sutartyse numatytais ir Statytojo planuotais terminais.

Gavus iš Užsakovo (statytojo) tinkamai neparuoštas užduotis ir pradinius duomenis (neišspręstos

nuosavybės teisės į nekilnojamą turtą), tenka skirti papildomo laiko trūkstantiems dokumentams parengti, projekto vykdymo procedūros užsitęsia neribotą laiką ir projekto rengimas užtrunka ilgiau negu numatyta sutartyse.

Vieši pasisakymai žiniasklaidoje apie Įmonę dėl netinkamų projektavimo sprendinių, kurie buvo pateikti Užsakovo (statytojo) techninėje užduotyje, kenkia įmonės įvaizdžiui ir finansiniam stabilumui.

Steigėjui pateikus, o po kurio tai laiko atšaukus užsakymą Įmonė negauna atlygio už jau dalinai parengtus dokumentus, dažni atvejai, kai rengiami projektai sustabdomi dėl teismo nagrinėjimo arba dėl politinių ginčų, todėl Įmonė patiria realius finansinius nuostolius.

Esminiai rizikos veiksniai

- Aiškos steigėjo pozicijos nebuvimas dėl GIS paslaugų plėtojimo, siekiant sumažinti savivaldybės administracijos kaštus ir informacijos apdorojimą.
- Išankstinės informacijos trūkumas apie steigėjo numatomus metinius projektavimo darbų užsakymus, nes be šios informacijos Įmonei sudėtinga planuoti darbuotojų skaičių ir darbo užmokesčio fondą.
- Sudarytose Paslaugų teikimo sutartyse nenumatyti tarpiniai atsiskaitymai ir atsiskaitymai už dėl objektyvių priežasčių nebaigtus darbus. Įmonė už tokius darbus negauna atlygio, o atliktas darbas neša moralinius ir finansinius nuostolius.
- Pasaulio ekonomika dar vis jaučia „Covid 19“ viruso ir jo suvaldymui vyriausybės taikomų apribojimų pasekmes. Lietuvos ekonomika taip pat neišvengė sukrėtimo, tačiau jo galimam dydžiui ir trukmei šiandien būdingas didelis neapibrėžtumas. Didėjant sergančiųjų ar karantino besilaikančiųjų žmonių skaičiui, darbų apimtį gali riboti darbo jėgos trūkumas, gali būti sustabdyti pradėti statybos darbai, pradelsti mokėjimai.

Rizikos veiksnių sumažinimo priemonės

1. Kreiptis į Steigėją dėl GIS paslaugų plėtojimo Aplinkos, Miesto tvarkymo ir Transporto skyrių poreikiams, kas leistų sumažinti Kauno miesto savivaldybės administracijos kaštus ir palengvintų informacijos apdorojimą.
2. Kreiptis į Steigėją dėl paslaugų apimties praplėtimo, sudarant statinių projektavimo, statinių projektų vykdymo priežiūros ir kitų, su tuo susijusių paslaugų teikimo, bei aplinkos, socialinių ekonominių sąlygų analizių, procesų prognozių ir imitacinio modeliavimo, urbanistinių maketų gamybos.
3. Parengti ir suderinti su Steigėju metinį prognozuojamą užduočių planą, siekiant subalansuoti įmonės veiklą, darbuotojų kaitą ir savalaikį užduočių atlikimą.

ESMINĘ REIKŠMĘ ĮMONĖS VEIKLAI TURINTYS ĮVYKIAI PASIBAIGUS FINANSINIAMS METAMS

2019 m. sausio 2 d. buvo pasirašyta sutartis dėl „Kauno miesto savivaldybės teritorijų planavimo dokumentų rengimo ir kompleksinio teritorijų planavimo dokumentų sprendinių įgyvendinimo stebėsenos ir skaitmeninio žemėlapių kūrimo ir priežiūros paslaugų įkainių sudarymo“.

2021 m. balandžio 10 d. Kauno miesto savivaldybė paskelbė Prioritetinių Kauno miesto teritorijų topografinių ir inžinerinių tinklų planų parengimo, detaliųjų planų parengimo, keitimo arba koregavimo paslaugų viešojo pirkimo atvirą konkursą (pirkimo Nr. 540907), kurį laimėjo Kauno savivaldybės įmonė „Kauno planas“ ir UAB „Plentprojektas“.

Susidarė tokia situacija, kad Kauno savivaldybės įmonė „Kauno planas“ turi dvi sutartis atlikti tiems patiems darbams, tačiau pagal vieną iš jų turi konkuruoti su UAB „Plentprojektas“. Tai negarantuoja, kad Kauno savivaldybės įmonė „Kauno planas“ turės pakankamai užsakymų įgyvendinti sąlygą gauti ne mažiau nei 80 proc. visų pajamų iš steigėjo.

VIDAUS KONTROLĖS SISTEMA

Įmonė savo veikloje vadovaujasi šiomis direktoriaus patvirtintomis vidaus tvarkomis:

- Vidaus darbo tvarkos taisyklės (patvirtintos 2002 m. rugsėjo 01 d. įsakymu Nr. 02-08);
- Vidaus kontrolės tvarka (patvirtinta 2016 m. gruodžio 30 d. įsakymu Nr. 2016-59-v);
- Finansų kontrolės taisyklės (patvirtintos 2005 m. birželio 30 d. įsakymu Nr. 05-16-v);
- Įmonės darbuotojų apmokėjimo ir premijavimo taisyklės (patvirtintos 2015 m. sausio 29 d. valdybos posėdžio protokolu Nr.2015-01-v);
- Supaprastintų viešųjų pirkimų taisyklės (patvirtintos 2014 m. sausio 29 d. įsakymu Nr. 2014-03);
- Viešųjų pirkimų planavimo, inicijavimo, organizavimo, atlikimo ir atskaitomybės tvarkos aprašas (patvirtintas 2017 m. liepos 7 d. įsakymu Nr.2017-14);
- Duomenų subjektų teisių įgyvendinimo Kauno SĮ "Kauno planas" tvarkos aprašas (patvirtintas 2018 m. gegužės 4 d. įsakymu Nr.2018-19);
- Apskaitos politika (patvirtinta 2005 m. birželio 30 d. įsakymu Nr. 05-18v).

ĮMONĖS TURTO VERTĖS POKYČIAI

Per 2021 metus Įmonės turtas sumažėjo 141,16 tūkst. Eur.

Ilgalaikio turto vertė 2021 m. gruodžio 31 d. siekė 144,52 tūkst., iš jų nematerialiojo turto vertė 29,94 tūkst. Eur, materialiojo turto – 114,58 tūkst. Eur. 2021 metais ji sumažėjo 31,56 tūkst. Eur dėl nusidėvėjimo ir amortizacijos, o įsigyta turto už 28,72 Eur. Tolesnis techninės ir programinės įrangos atnaujinimas numatomas 2022 m., kai paaiškės įmonės veiklos uždaviniai.

Nematerialųjį turtą įmonėje sudaro programinė įranga ir licencijos, materialųjį turtą – pastatas, valdomas patikėjimo teise, transporto priemonės, kompiuteriai, biuro įranga ir baldai.

Didžiąją dalį Įmonės turto sudaro trumpalaikis turtas, kuris 2021 metais sumažėjo 137,6 tūkst. Eur ir sudarė 455,08 tūkst. Eur.

Pirkėjų skolos už suteiktas paslaugas padidėjo 11,46 tūkst. Eur. Pradelstų šikolinimų Įmonė neturi.

2021 m. gruodžio 31 d. Įmonė savo banko sąskaitose turėjo 272,08 tūkst. Eur, kas yra 88,32 tūkst. Eur mažiau negu 2020 metais.

Nuosavas kapitalas sumažėjo 172,39 tūkst. Eur, nes Įmonės savininkas patvirtino 101061 Eur 2020 m. pelno įmoką ir Įmonė patyrė 71324 Eur nuostolių. Nuostoliams susidaryti didelę įtaką turi atliekami ilgalaikės trukmės projektai, nes Užsakovas baigiamąjį aktą pasirašo, kai statytojas (ne Įmonė) pabaigia statybos darbus.

2021 metais į savivaldybės biudžetą sumokėta 50000 Eur pelno įmoka, prekių ir paslaugų tiekėjams 228,33 tūkst. Eur.

ĮMONĖS SANDORIAI

2021 metais sudarytos paslaugų teikimo sutartys

Sutarties rūšis	Kiekis, vnt.
Darbo projekto parengimas	3
Techninio projekto parengimas	1
Techninio projekto vykdymo priežiūra	4
Teritorijų planavimo, kompleksinio teritorijų planavimo dokumentų rengimas ir sprendinių įgyvendinimo stebėseną	4
Duomenų skaitmenizavimo paslaugos	1

Įmonė teikė paslaugas pagal 2019 m. sudarytas vidaus sandorio sutartis t. y. dėl „Kauno miesto savivaldybės teritorijų planavimo dokumentų rengimo ir kompleksinio teritorijų planavimo dokumentų sprendinių įgyvendinimo stebėsenos paslaugų teikimo“ ir dėl „Kauno miesto savivaldybės teritorijos skaitmeninio žemėlapių ir geoinformacinės sistemos kūrimo, priežiūros ir Kauno miesto savivaldybės erdvinio duomenų rinkinio tvarkymo paslaugų teikimo“.

DARBUOTOJAI

Kvalifikuoti darbuotojai sudaro pagrindinį įmonės gamybinį potencialą, todėl įmonėje nuolat siekiama palaikyti ir gerinti sąlygas darbuotojų kvalifikacijos kėlimui, sudarant palankias sąlygas psichologinės atmosferos bei fizinės sveikatos puoselėjimui.

2021 m. gruodžio 31 d. Įmonėje dirbo 25 darbuotojai, 2 darbuotojai buvo atostogose vaikui prižiūrėti.

Priklausomai nuo vykdomų darbų pobūdžio, darbuotojų skaičius Įmonėje nuolat kinta, t. y. jei Įmonė neturi reikiamų specializacijų projektuotojų, jie įdarbinami terminuotai.

Per laikotarpį nuo 2021-01-01 iki 2021-12-31 priimta į darbą 10, o atleista 11.

Per ataskaitinį laikotarpį darbo užmokesčio ir su juo susijusių mokesčių priskaičiuota 536 tūkst. Eur.

Darbuotojų vidutinis mėnesinis bruto darbo užmokestis

Pareigybė	Vidutinis užmokestis, Eur ^[1]	
	2021m.	2020m.
Padalinių / projektų vadovai	2138	2123
Specialistai	1824	1925

^[1] Priskaičiuotas atlyginimas neatskaičius mokesčių.

Projektų vadovas
Atliekantis direktoriaus funkcijas

Giedrius Sarapinas

Dokumentą elektroniniu
parašu pasirašė
GIEDRIUS, SARAPINAS
Data: 2022-03-08 16:58:12