

Valstybės įmonė
„LIETUVOS PAMINKLAI“

2012 m. rugsėjo 30 d. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2012 m. spalio 30 d. Nr. 5.2.-17

I. BENDROJI DALIS

I.1. Įregistravimo data

Valstybės įmonė „Lietuvos paminklai“ (toliau – Įmonė),
Įmonės kodas – 110051791,
PVM kodas – LT100517917.
Įregistruota – 1991-03-14,
perregistruota – 2008-09-10, pažymėjimo Nr. 123942,
įstatai įregistruoti 2008-09-10.

I.2. Informacija apie Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančiąją instituciją.

Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinančioji institucija – Kultūros paveldo departamentas prie Kultūros ministerijos, kodas 188692688, buveinės adresas Šnipiškių g.3, 09309 Vilnius.

I.3. Informacija apie Įmonės filialus ir atstovybes

Įmonės buveinės adresas – Šnipiškių g.3, 09309, Vilnius. Filialų ir atstovybių Įmonė neturi.

I.4. Įmonės veikla

Pagrindinė Įmonės veikla – tai darbų, susijusių su kultūros paveldo objektų ir vietovių tvarkyba, jų priežiūra, ir tvarkomųjų statybos darbų organizavimas, specialusis teritorijų planavimas, viešųjų paslaugų teikimas ir kita veikla, kuria siekiama tenkinti viešuosius interesus.

I.5. Darbuotojų skaičius

Vidutinis darbuotojų skaičius Įmonėje 2012 m. rugsėjo 30 d. - 71, o 2011 m. rugsėjo 30 d. buvo - 64.

II. APSKAITOS POLITIKA

II.1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtas finansinių ataskaitų rinkinys

Įmonė apskaitą tvarko ir finansinių ataskaitų rinkinį rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- verslo apskaitos standartus;
- LR buhalterinės apskaitos įstatymą;
- LR įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;
- LR valstybės ir savivaldybių įmonių įstatymą;

Kitus LR priimtus įstatymus ir teisės aktus, reglamentuojančius įmonių finansinių ataskaitų sudarymą.

Finansinių ataskaitų rinkinys parengtas vadovaujantis Verslo apskaitos standartais.

II.2. Įmonės apskaitos politika

Tarpinėse finansinėse ataskaitose pateikta informacija tarpusavyje susieta, duomenys palyginami. 2012 m. sausio 1 d. – 2012 m. rugsėjo 30 d. įmonė taikė tą pačią apskaitos politiką kaip ir praėjusiais finansiniais metais. VĮ „Lietuvos paminklai“ tarpinės finansinės ataskaitos parengtos vadovaujantis 29-uoju verslo apskaitos standartu. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2011 m. sausio 12 nutarimu Nr.18 „Dėl Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2010 m. liepos 14 d. nutarimo Nr.1052 „Dėl valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo patvirtinimo ir koordinuojančios institucijos paskyrimo“ pakeitimo“ nustatyta, kad būtina laikytis šiuo nutarimu patvirtintos apskaitos tvarkymo ir finansinių ataskaitų sudarymo bei pateikimo tvarkos pagal principą „laikykis arba paaiškink“. VĮ „Lietuvos paminklai“ finansinių ataskaitų rinkinius sudaro ir pateikia nutarime nurodytais terminais ir tvarka. Apskaita vedama ir finansinių ataskaitų rinkiniai sudaromi ne pagal tarptautinius apskaitos standartus, nes VAS leidžia tinkamai ir skaidriai atspindėti įmonės, kuri nevykdo veiklos užsienyje, kurios kapitalas neišreikštas akcijomis ir jomis neprekiuojama biržoje, būklę. Išsamus apskaitos politikos aprašymas pateiktas finansinių ataskaitų už metus, pasibaigusius 2011 m. gruodžio 31 d., aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

III.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

1.1. lentelė

Nematerialusis turtas						
Rodikliai	(Lt)					
	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nemate- rialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.				4844		4844
a) Įsigijimo savikaina						
2011 m. gruodžio 31 d.				113911		113911
Pasikeitimai per 2012 m.9 mėn.						
- turto įsigijimas				1471		1471
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)				-3815		-3815
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)						0
2012 m. rugsėjo 30 d.	0	0	0	111567	0	111567
b) Amortizacija						
2011 m. gruodžio 31 d.				109068		109068
Pasikeitimai per 2012 m.9 mėn.						
- amortizacija				3414		3414
- atstatantieji įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)				-3815		-3815
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)						0
2012 m. rugsėjo 30 d.	0	0	0	108667	0	108667
c) Vertės sumažėjimas						
2011 m. gruodžio 31 d.						0
Pasikeitimai per 2012 m.9 mėn.						
- finansinių metų vertės sumažėjimas						0
- atstatantieji įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas(-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)						0
2012 m. rugsėjo 30 d.	0	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė 2012 m. rugsėjo 30 d.						
(a) - (b) - (c)	0	0	0	2900	0	2900

1.2. lentelė

Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas	
Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Lt)
Programinė įranga	107028

Per 2012 m. devynis mėnesius nematerialaus turto įsigyta 1471 Lt, nurašyta už 3815 Lt. Nematerialaus turto amortizacija – 3414 Lt. Naudojamas visiškai amortizuotas ilgalaikis nematerialus turtas sudaro 96 procentus viso ilgalaikio nematerialaus turto.

III.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Per 2012 m. devynis mėnesius materialaus turto buvo įsigyta už 11963 Lt, nurašyta už 34073 Lt, materialaus turto nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį – 80988 Lt. Ataskaitiniu laikotarpiu ilgalaikis materialus turtas nebuvo įkeistas ar perkainotas. Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialus turtas sudaro 27 procentus.

2.1. lentelė

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas	
Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Lt)
Transporto priemonės	107625
Kompiuterinė įranga	98881
Kitas ilgalaikis materialus turtas	67704
IŠ VISO	274210

2.2. lentelė

Ilgalaikis materialus turtas								
Rodikliai	Zemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Nebaigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2011 m. gruodžio 31 d.		58441		259775	24570		26126	368912
a) Įsigijimo savikaina								
2011 m. gruodžio 31 d.		96049		675756	155742		115569	1043116
Pasikeitimai per 2012 m. 9 mėn.								
- turto įsigijimas					7763		4200	11963
- perleistas ir nurašytas turtas (-)		-3073			-31000			-34073
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)								0
2012 m. rugsėjo 30 d.	0	92976	0	675756	132505	0	119769	1021006
b) Perkainojimas								
2011 m. gruodžio 31 d.								0
Pasikeitimai per 2012 m. 9 mėn.								
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) +/- (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)								0
2012 m. rugsėjo 30 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas								
2011 m. gruodžio 31 d.		37608		415981	131172		89443	674204
Pasikeitimai per 2012 m. 9 mėn.								
- finansinių metų nusidėvėjimas				66449	7464		7075	80988
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)		-2707			-30978			-33685
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)								0
2012 m. rugsėjo 30 d.	0	34901	0	482430	107658	0	96518	721507
d) Vertės sumažėjimas								
2011 m. gruodžio 31 d.								0
Pasikeitimai per 2012 m. 9 mėn.								
- finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)								0
2012 m. rugsėjo 30 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė 2012 m. rugsėjo 30 d. (a) - (b) - (c)	0	58075	0	193326	24847	0	23251	299499

III.3. Atsargos

Per 2012 m. devynis mėnesius atsargų nukainojimas nebuvo atliktas. Atsargas 2012 m. rugsėjo 30 d. (24247 Lt) Įmonėje sudarė: neišduoti naudoti statybos darbų žurnalai, knygos, jubiliejiniai medaliai – 15957 Lt, kuro likutis – 2500 Lt, mažavertis inventorių – 490 Lt. Prekių, skirtų perparduoti (ženklavimo lentų) 2012 m. rugsėjo 30 d. likutis – 5300 Lt.

III.4. Gautinos sumos

Pirkėjų išsiskolinimas (5305064 Lt) – tai VĮ „Lietuvos paminklai“ užsakovų skolos už atliktus pagal pasirašytas sutartis darbus - 5231027 Lt bei kitos gautinos sumos - 74037 Lt. Abejotinų skolų nėra.

3.1. lentelė

Gautinos sumos		(Lt)	
Stambiausios gautinų sumų grupės	2012 m. rugsėjo 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	
Užsakovų ir kitų pirkėjų išsiskolinimai	5253683	168288	
Sumos pas atsakingus asmenis		640	
PVM atskaita pagal sekančio ataskaitinio laikotarpio PVM s/f	211	229	
Vykdomo projektų, finansuojamų iš ES fondų, gautinos išlaidų kompensavimo sumos	20566	8355	
Pelno mokesčio permoka	30515	30515	
Kitos gautinos sumos	89	15816	
Iš viso	5305064	223843	

III.5. Pinigai

471744 Lt sudaro pinigai kasoje ir banko atsiskaitomosiose sąskaitose.

4.1. lentelė

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:		(Lt)	
Pinigų ir pinigų ekvivalentų buvimo vieta	2012 m. rugsėjo 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.	
Kasa	167 Lt	117 Lt	
Sąskaita AB SEB banke (Lt)	279,597 Lt	1,837,917 Lt	
Sąskaita AB SEB banke (EUR)	191,980 Lt	191,940 Lt	
Iš viso:	471,744 Lt	2,029,974 Lt	

III.6. Nuosavas kapitalas

VĮ „Lietuvos paminklai“ nuosavas kapitalas apskaitomas savininko kapitalo dalyje. Metų pradžioje Įmonės savininko kapitalas buvo 140876 Lt. Po pelno paskirstymo, Įmonės savininko kapitalas padidintas 128408 Lt ir 2012 m. rugsėjo 30 d. sudaro 269284 Lt.

Privalomasis rezervas 2012 m. rugsėjo 30 d. sudaro 26929 Lt.

Turto įsigijimo rezervas 2012 m. rugsėjo 30 d. sudaro 826699 Lt, kiti rezervai - 500360 Lt.

III.7. Pelnas (nuostolis)

Ataskaitiniu laikotarpiu Įmonė patyrė 470535 Lt nuostolį. 2011 m. rugsėjo 30 d. Įmonė buvo patyrusi 203676 Lt nuostolį.

III.8. Įmonės įsipareigojimai

Po vienerių metų mokėtinų sumų ir įsipareigojimų, taip pat skolų, už kurias būtų užstatytas turtas, Įmonė neturi.

Per vienerius metus mokėtinų sumų ir įsipareigojimų suma - 5743776 Lt.

2012 m. rugsėjo 30 d. už atliktus darbus Įmonė liko skolinga rangovams 4414850 Lt, subrangovams – 36229 Lt, kitiems tiekėjams – 26315 Lt.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 224892 Lt, tai atostoginių kaupiniai.

Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai – 70318 Lt, iš jos - 69778 Lt mokėtinas PVM.

III.9. Pajamos

Įmonės tipinės veiklos (pardavimo) pajamos – 22887524 Lt, iš jų: rangovų atlikti darbai – 20443759 Lt. Ataskaitiniu laikotarpiu darbai buvo atliekami tik Lietuvoje.

5.1. lentelė

Pardavimo pajamų detalizavimas

(Lt)

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	2012 m. rugsėjo 30 d.	2011 m. rugsėjo 30 d.
Užsakovo funkcijų vykdymas	910572	978933
Techninė priežiūra	394628	464064
Projekto vykdymo priežiūra	67813	87552
Projektavimas, specialiųjų planų rengimas	1070752	1092540
Rangovo atlikti darbai	20443759	17248795
Iš viso:	22887524	19871884

Kitos veiklos pajamos 16487 Lt – kavos aparato nuomos pajamos ir ženklinimo lentų pardavimo pajamos.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudarė banko palūkanos – 436 Lt.

5.2 lentelė

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų detalizavimas		
	(Lt)	
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	2012 m. rugsėjo 30 d.	2011 m. rugsėjo 30 d.
Banko palūkanos	436	546
Baudų ir delspinigių pajamos		
Teigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka		
Iš viso:	436	546

III.10 Sąnaudos

Pardavimų savikainos sąnaudos - 22025307 Lt, iš jų rangovų atliekamų darbų savikaina – 20443781 Lt, veiklos ir administracinės – 1332327 Lt.

Tipinės veiklos nuostolis per ataskaitinį laikotarpį – 470110 Lt.

Kitos veiklos sąnaudos 17338 Lt – tai kavos aparato nuomos sąnaudos bei ženklavimo lentų pardavimo savikaina .

6.1. lentelė

Pardavimo savikaina		
	(Lt)	
Sąnaudų pavadinimas	2012 m. rugsėjo 30 d.	2011 m. rugsėjo 30 d.
Bruto darbo užmokesčio sąnaudos	1003343	
Kitos su darbo santykiais susijusios sąnaudos (kompensacija už nepanaudotas atostogas, išėtinės pašalpos, privalomosios ligos pašalpos ir pan.)	18482	842364
Socialinio draudimo sąnaudos	317363	258795
Autotransporto eksploatacija, kuras	70448	63430
Patalpų nuoma ir eksploatacija	21090	20999
Projektavimo, specialiųjų planų rengimo, PVP (subrangovai) sąn.	103443	405805
Rangovų atliktų darbų savikaina	20443781	17250350
Kitos	47357	38239
Iš viso:	22025307	18879982

6.2. lentelė

Bendrosios ir administracinės sąnaudos

(Lt)

Sąnaudų pavadinimas	2012 m. rugsėjo 30 d.	2011 m. rugsėjo 30 d.
Bruto darbo užmokesčio sąnaudos	729804	698150
Kitos su darbo santykiais susijusios sąnaudos (kompensacijos už nepanaudotas atostogas, išeitinės pašalpos, privalomosios ligos pašalpos ir pan.)	761	
Socialinio draudimo sąnaudos	226393	215927
Autotransporto eksploatacija, kuras, nuoma	74917	76765
Patalpų nuoma ir eksploatacija	27088	21176
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas (amortizacija)	84402	83698
Inžinierių priežiūra ir remontas	34730	24714
Reprezentacinės, reklama	16390	5691
Veiklos mokesčių sąnaudos	12580	7698
Kitos	125262	61690
Iš viso:	1332327	1195509

6.3. lentelė

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų detalizavimas

(Lt)

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	2012 m. rugsėjo 30 d.	2011 m. rugsėjo 30 d.
Delspinigiai	10	22
valiutų kursų pasikeitimo neigiamą įtaka		
Iš viso:	10	22

6.4. lentelė

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos

(Lt)

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos	2012 m. rugsėjo 30 d.	2011 m. rugsėjo 30 d.
Finansinių ataskaitų audito	9500	8200
Užtikrinimo ir kitų susijusių paslaugų		
Konsultacijų mokesčių klausimais		
Kitų paslaugų		
Iš viso:	9500	8200

III.11. Informacija apie pirminius segmentus

Įmonė išskiria tris segmentus pagal veiklos pobūdį:

A – užsakovo funkcijų vykdymo, projektų administravimo ir techninės bei projekto vykdymo priežiūros paslaugos;

B – projektavimo, ekspertizių, specialiųjų planų rengimo paslaugos;

C- rangovų atlikti darbai.

Informacija apie geografinius segmentus nepateikiama, nes visi darbai ataskaitiniu laikotarpiu buvo vykdomi Lietuvoje.

7.1. lentelė

(Lt)

Rodikliai	Segmentai						Teiktiniams segmentas nepriskirta dalis		Įmonės suvestinė	
	A		B		C					
	Užsakovo funkcijų vykdymas, techninė ir projekto vykdymo priežiūra		Projektavimas, ekspertizės, spec.planų rengimas		Rangovų atlikti darbai					
	2012 m. rugsėjo 30 d.	2011 m. rugsėjo 30 d.	2012 m. rugsėjo 30 d.	2011 m. rugsėjo 30 d.	2012 m. rugsėjo 30 d.	2011 m. rugsėjo 30 d.	2012 m. rugsėjo 30 d.	2011 m. rugsėjo 30 d.	2012 m. rugsėjo 30 d.	2011 m. rugsėjo 30 d.
Pajamos, sąnaudos ir rezultatai										
A.PAJAMOS	1373013	1530549	1070752	1092540	20443759	17248795	16923	9448	22904447	19881332
B.SĄNAUDOS	1767093	1623700	1135152	1200791	20443781	17250350	28956	10167	23374982	20085008
C.PELNAS (NUOSTOLIS) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ									-470535	-203676

III.12. Finansiniai ryšiai su Įmonės vadovais .

Įmonės vadovai yra direktorius, trys direktoriaus pavaduotojai ir vyriausias buhalteris, iš viso 5 asmenys. Įmonė turi kolegialų valdymo organą valdybą. Pagal VĮ „Lietuvos paminklai“ įstatų VI skyriaus 28 punkto nuostatą už veiklą valdyboje jos nariams neatlyginama. Įmonės direktoriaus tarnybinio atlyginimo dydį ir tarnybinio atlyginimo priedą tvirtina Įmonės savininko teisės ir pareigas įgyvendinančioji institucija – Kultūros paveldo departamentas prie Kultūros ministerijos. Ataskaitiniu laikotarpiu paskolų ir garantijų Įmonės vadovams nebuvo suteikta, nebuvo mokėta įmokos į pensijų fondus ar išduotas turtas. Informacija apie VĮ „Lietuvos paminklai“ vadovaujančių darbuotojų darbo užmokestį, vadovaujantis Teisės gauti informaciją iš valstybės ir savivaldybių institucijų ir įstaigų įstatymu, skelbiama Įmonės interneto puslapyje www.lpaminklai.lt .

8.1 lentelė

Finansiniai ryšiai su Įmonės vadovais

Rodikliai	2012 m. rugsėjo 30 d.	2011 m. rugsėjo 30 d.
A. Įmonės suteiktos beprocentės paskolos:	0	0
B. Sumokėtos įmokos į pensijų fondus:	0	0
C. Įmonės suteiktos garantijos:	0	0
D. Vadovams perduotas turtas:	0	0
Vadovų skaičius per metus	5	5

III.13. Užbalansinės sąskaitos

Užbalansinės sąskaitos Nr.701 „Nebaigti objektai“ likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 161681968 Lt. Tai tvarkomų kultūros paveldo objektų bei kitų objektų atliktų darbų vertė, neperduota savininkams (valdytojams) pagal kultūros paveldo objektų tvarkomųjų paveldosaugos darbų perdavimo - priėmimo aktus, kitų darbų ar projektinės dokumentacijos perdavimo – priėmimo aktus, kadangi darbai dar vykdomi. Per 2012 metų sausio – rugsėjo mėn. atlikta darbų už 27693930 Lt, o paruoštų bei perduotų naudotojams projektų, užbaigtų tvarkyti ir priimtų kultūros paveldo objektų tvarkomųjų paveldosaugos darbų bei kitų užbaigtų objektų tvarkomųjų darbų vertė – 33372444 Lt, iš kurių stambiausi 2012 m. III ketvirtį - Švč.Mergelės Marijos Ėmimo į Dangų bažnyčios (1294) Palangoje tvarkomieji paveldosaugos darbai – 2317363 Lt, Statinių komplekso, vad. Chaimo Frenkelio rūmais (26171), Šiauliai, Vilniaus g. 74 tvarkomieji paveldosaugos darbai – 10068000 Lt, Dubingių piliavietės, vad. Pilies kalnu (5361) Molėtų r. sav., Dubingiai, archeologinių radinių (pamatų, rūsių ir sienų fragmentų) konservavimo darbai – 831250 Lt ir kt.

III.14. Valstybės įmonių veiklos Skaidrumo gairių užtikrinimas

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2010 m. liepos 14 d. nutarimu Nr.1052 patvirtintomis Valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių nuostatomis, VĮ „Lietuvos paminklai“ viešai skelbia finansinių ataskaitų informaciją interneto svetainėje www.lpaminklai.lt.

Direktorius



Vydmantas Drumsta