

**Valstybės įmonė
„LIETUVOS PAMINKLAI“**

**2012 m. kovo 31 d. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2012 m. balandžio 20 d. Nr. 5.2.-5

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 per 2012 m. I ketvirtį - 69, o 2011 m. I ketvirtį buvo – 52.

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. kovo 31 d. įmonė taikė tą pačią apskaitos politiką kaip ir praėjusiais finansiniais metais. 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

Per 2012 m. I ketvirtį nematerialaus turto įsigyta ar nurašyta nebuvo. Nematerialaus turto amortizacija – 1768 Lt. Naudojamas visiškai amortizuotas ilgalaikis nematerialus turtas sudaro 79 procentus viso ilgalaikio nematerialaus turto.

1.1. lentelė

Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas	
Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Lt)
Programinė įranga	90429

2/9

2012 m. kovo 31 d. tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1.2. lentelė

Nematerialus turtas						
(Lt)						
Rodikliai	Plėtros darbai	Prestizas	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialusis 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.I ketv.						
- turto įsigijimas						0
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
2012 m. kovo 31 d.	0	0	0	113911	0	113911
b) Amortizacija						
2011 m. gruodžio 31 d.				109068		109068
Pasikeitimai per 2012 m.I ketv.						
- amortizacija				1768		1768
- atstatantieji įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
2012 m. kovo 31 d.	0	0	0	110836	0	110836
c) Vertės sumažėjimas						
2011 m. gruodžio 31 d.						0
Pasikeitimai per 2012 m.I ketv.						
- finansinių metų vertės sumažėjimas						0
- atstatantieji įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas(-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
2012 m. kovo 31 d.	0	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė 2012 m. kovo 31 d. (a) - (b) - (c)	0	0	0	3075	0	3075

III.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Per 2012 m. I ketvirtį materialaus turto buvo įsigyta už 2100 Lt, nurašyta nebuvo, materialaus turto nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį – 26658. Ataskaitiniu laikotarpiu ilgalaikis materialusis turtas nebuvo įkeistas ar perkainotas. Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas sudaro 29 procentus.

2.2. lentelė

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas	
Turto grupės pavadinimas	Išsigijimo savikaina (Lt)
Transporto priemonės	107625
Kompiuterinė įranga	124205
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	67705
IŠ VISO	299535

III.3. Atsargos

2012 m. I ketvirtį atsargų nukainojimas nebuvo atliktas. Atsargas 2012 m. kovo mėn. 31 d. (25322 Lt) Įmonėje sudarė: neišduoti naudoti statybos darbų žurnalai, knygos, jubiliejiniai medaliai – 17276 Lt, padangos 3438 Lt, kuro likutis – 1385 Lt, mažavertis inventorių – 712 Lt. Prekių, skirtų perparduoti (ženklavimo lentų) 2012 m. kovo 31 d. likutis – 2510 Lt.

III.4. Gautinos sumos

Pirkėjų įsiskolinimas (1852244 Lt) – tai VĮ „Lietuvos paminklai“ užsakovų skolos už pagal pasirašytas sutartis atliktus darbus. Abejotinų skolų nėra. Didžioji skolos dalis (95 %) susidarė už 2012 m. kovo mėn. pabaigoje užsakovams išrašytas PVM sąskaitas faktūras – 1757053 Lt.

3.1. lentelė

Stambiausios gautinų sumų grupės	(Lt)	
	2012 m. kovo 31 d.	2011 m. kovo 31 d.
Užsakovų įsiskolinimai	1852244	294782
Sumos pas atsakingus asmenis	145	305
PVM atskaita pagal sekančio ataskaitinio laikotarpio PVM s/f	220	268
Vykdomo projekto "Sapiegų rūmų Vilniuje rekonstravimas (restauravimas) ir pritaikymas turizmui: I etapas" gautinos išlaidų kompensavimo sumos	12510	
Pelno mokesčio permoka	30515	
Kitos gautinos sumos	15817	25
Iš viso	1911451	295380

III.5. Pinigai

973631 Lt sudaro pinigai kasoje ir banko atsiskaitomosiose sąskaitose.

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:		
Pinigų ir pinigų ekvivalentų buvimo vieta	2012 m. kovo 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Kasa	107 Lt	117 Lt
Sąskaita AB SEB banke (Lt)	781,560 Lt	1,837,917 Lt
Sąskaita AB SEB banke (EUR)	191,964 Lt	191,940 Lt
Iš viso:	973,631 Lt	2,029,974 Lt

III.6. Nuosavas kapitalas

VĮ „Lietuvos paminklai“ nuosavas kapitalas apskaitomas savininko kapitalo dalyje – 140876 Lt.

Privalomasis ir kiti rezervai per 2012 m. sausio 1 d. – kovo 31 d. nesikeitė.

III.7. Pelnas (nuostolis)

Ataskaitiniu laikotarpiu Įmonė patyrė 511674 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 - 2028982 Lt.

2012 m. kovo mėn. 31 d. už atliktus darbus Įmonė liko skolinga rangovams 1693247 Lt, subrangovams – 47659 Lt, t.sk. (97 %) 1704053 Lt sudaro skola už 2012 m. kovo mėn. rangovų bei subrangovų atliktus darbus ir paslaugas. Skola kitiems tiekėjams 21610 Lt.

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

Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai – 41574 Lt, iš jos - 40896 Lt mokėtinas PVM.

III.9. Pajamos

Įmonės tipinės veiklos (pardavimo) pajamos – 3144629 Lt, iš jų: rangovų atlikti darbai – 2758914 Lt. Ataskaitiniu laikotarpiu darbai buvo atliekami tik Lietuvoje.

5.1. lentelė

Pardavimo pajamų detalizavimas

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	(Lt)	
	2012 m. kovo 31 d.	2011 m. kovo 31 d.
Užsakovo funkcijų vykdymas	171921	201641
Techninė priežiūra	64497	26886
Projekto vykdymo priežiūra	11614	16046
Projektavimas, specialiųjų planų rengimas	137683	53319
Rangovo atlikti darbai	2758914	2891427
Iš viso:	3144629	3189319

Kitos veiklos pajamos 265 Lt – kavos aparato nuomos pajamos.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudarė banko palūkanos – 311 Lt.

5.2 lentelė

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų detalizavimas

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	(Lt)	
	2012 m. kovo 31 d.	2011 m. kovo 31 d.
Banko palūkanos	311	233
Baudų ir delspinigių pajamos		
Teigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka		
Iš viso:	311	233

III.10. Sąnaudos

Pardavimų savikainos 3263589 Lt sąnaudos, iš jų rangovų atliekamų darbų savikaina – 2759080 Lt, veiklos ir administracinės – 392602 Lt.

Tipinės veiklos nuostolis per ataskaitinį laikotarpį – 511562 Lt.

Kitos veiklos sąnaudos 688 Lt – tai kavos aparato nuomos sąnaudos.

6.1. lentelė

Pardavimo savikaina

Sąnaudų pavadinimas	(Lt)	
	2012 m. kovo 31 d.	2011 m. kovo 31 d.
Darbo užmokesčio sąnaudos	345916	237593
Socialinio draudimo sąnaudos	32701	71653
Autotransporto eksploatacija, kuras	20690	16686
Patalpų nuoma ir eksploatacija	8184	7993
Projektavimo, specialiųjų planų rengimo, PVP (subrangovai) sąn.	13362	1851
Rangovų atliktų darbų savikaina	2759080	2891427
Kitos	83656	10277
Iš viso:	3263589	3237480

6.2. lentelė

Bendrosios ir administracinės sąnaudos

(Lt)

Sąnaudų pavadinimas	2012 m. kovo 31 d.	2011 m. kovo 31 d.
Darbo užmokesčio sąnaudos	222619	253240
Socialinio draudimo sąnaudos	68967	78212
Autotransporto eksploatacija, kuras	15652	16685
Patalpų nuoma ir eksploatacija	13366	12311
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas (amortizacija)	28426	28890
Inžinerinių prižiūra ir remontas	12096	7853
Reprezentacinės, reklama	569	617
Veiklos mokesčių sąnaudos	1932	514
Kitos	28975	25036
Iš viso:	392602	423358

6.3. lentelė

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų detalizavimas

(Lt)

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	2012 m. kovo 31 d.	2011 m. kovo 31 d.
Delspinigiai		
valiutų kursų pasikeitimo neigiamą įtaka		
Iš viso:	0	0

6.4. lentelė

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos

(Lt)

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos	2012 m. kovo 31 d.	2011 m. kovo 31 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, ekspertizų, 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						Teiktiniems segmentams 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. kovo 31 d.	2011 m. kovo 31 d.	2012 m. kovo 31 d.	2011 m. kovo 31 d.
	2012 m. kovo 31 d.	2011 m. kovo 31 d.	2012 m. kovo 31 d.	2011 m. kovo 31 d.	2012 m. kovo 31 d.	2011 m. kovo 31 d.				
Pajamos, sąnaudos ir rezultatai										
A.PAJAMOS	248032	344573	137683	53319	2758914	2891427	576	475	3145205	3289794
B.SĄNAUDOS	542674	572638	353384	203538	2759080	2891427	1741	-6222	3656879	3661381
C.PELNAS (NUOSTOLIS) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ									-511674	-371587

III.12. Finansiniai ryšiai su Įmonės vadovais .

Įmonės vadovai yra direktorius, trys direktoriaus pavaduotojai ir vyriausiais 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. kovo 31 d.	2011 m. kovo 31 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

8/9

2012 m. kovo 31 d. tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

III.13. Užbalansinės sąskaitos

Užbalansinės sąskaitos Nr.701 „Nebaigti objektai“ likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigai 164784747 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 – kovo mėn. atlikta darbų už 3805202 Lt, o paruoštų bei perduotų naudotojams projektų, užbaigtų tvarkyti ir priimtų kultūros paveldo objektų tvarkomųjų paveldosaugos darbų bei kitų užbaigtų objektų tvarkomųjų darbų vertė – 6380937 Lt, iš jų 8 objektai tvarkomųjų paveldosaugos darbų - 5820292 Lt (Verkių dvaro sodybos komplekso užvažiuojamųjų namų pastatas (24996), Žaliųjų Ežerų g.37, Vilniaus m. sav. tvarkomieji paveldosaugos darbai – 1920858 Lt, Žemaičių Kalvarijos statinių komplekso Švč.Mergelės Marijos Apsilankymo mažosios bazilikos (28061), Plungės r. sav., Žemaičių Kalvarijoje tvarkomieji paveldosaugos darbai – 1201771 Lt, Telšių Bernardinų vienuolyno ir kunigų seminarijos statinių komplekso Šv.Antano Paduviečio katedros (26959), Telšiai, Katedros a.2. tvarkomieji paveldosaugos darbai – 617377 Lt, Šiaulių dvaro sodybos, vad. Didžiadvariu, komplekso rūmų (26488), Šiauliai, Aušros al.50 tvarkomieji paveldosaugos darbai – 731487 Lt, Baisogalos dvaro sodybos vėjo malūno (23328), Radviliškio r. sav., Baisogaloje tvarkomieji paveldosaugos darbai – 586901 Lt ir kt.).

2012 m. Įmonė iš darbuotojų pagal transporto priemonių nuomos teikiant vairavimo ir techninės priežiūros paslaugas, gavo automobilius, kuriuos naudoja savo veikloje. Nuomos mėnesio mokesčio dydis 160 Lt. Nuomos laikotarpis – 1 metai, sutartyse numatyta galimybė pratęsti, bet ne ilgiau kaip nutraukus darbo santykius su nuomininku. Nuomininkas kompensavo transporto priemonės kuro išlaidas, susijusias su Įmonės veikla pagal pateiktą kelionės lapą ir Įmonės direktoriaus įsakymu nustatytas kuro normas.

2012 m. Įmonė nuomoja keturias patalpas, kurias naudojo savo veikloje. Nuomos mokesčio dydis yra nuo 220 Lt iki 634 Lt.

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

9/9

2012 m. kovo 31 d. tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas