

Valstybės įmonė
„LIETUVOS PAMINKLAI“

2013 m. kovo 31 d. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2013 m. balandžio 29 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 2013 m. I ketvirtį - 69, 2012 m. I ketvirtį buvo – 69.

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. 2013 m. sausio 1 d. – 2013 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 2012 m. gruodžio 31 d., aiškinamajame rašte.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

III.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Per 2013 m. I ketvirtį nematerialaus turto įsigyta ar nurašyta nebuvo. Nematerialaus turto amortizacija – 378 Lt. Naudojamas visiškai amortizuotas ilgalaikis nematerialus turtas sudaro 96 procentus viso ilgalaikio nematerialaus turto.

1.1. lentelė

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

2/10

2013 m. kovo 31 d. tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

1.2. lentelė

Nematerialus turtas		(Lt)				
Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nematerialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2012 m. gruodžio 31 d.				2522		2522
a) Įsigijimo savikaina						
2012 m. gruodžio 31 d.				111568		111568
Pasikeitimai per 2013 m.I ketv.						
- turto įsigijimas						0
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
2013 m. kovo 31 d.		0	0	111568	0	111568
b) Amortizacija						
2012 m. gruodžio 31 d.				109046		109046
Pasikeitimai per 2013 m.I ketv.						
- amortizacija				378		378
- atstatantieji įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
2013 m. kovo 31 d.		0	0	109424	0	109424
c) Vertės sumažėjimas						
2012 m. gruodžio 31 d.						0
Pasikeitimai per 2013 m.I ketv.						
- finansinių metų vertės sumažėjimas						0
- atstatantieji įrašai (-)						0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas(-)						0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)						0
2013 m. kovo 31 d.		0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė 2013 m. kovo 31 d. (a) - (b) - (c)		0	0	2144	0	2144

III.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Per 2013 m. I ketvirtį materialaus turto nei įsigyta, nurašyta nebuvo, materialaus turto nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį – 27402 Lt. Ataskaitiniu laikotarpiu ilgalaikis materialusis turtas nebuvo įkeistas ar perkainotas. Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas sudaro 35 procentus.

2.1. lentelė

Ilgalaikis materialus turtas

(Lt)

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 2012 m. gruodžio 31 d.		58075		192642	29353		20832	300902
a) Įsigijimo savikaina 2012 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2013 m. I ketv. - turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		92976		699138	138639		115714	1046467
2013 m. kovo 31 d.	0	92976	0	699138	138639	0	115714	1046467
b) Perkainojimas 2012 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2013 m. I ketv. - vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2013 m. kovo 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas 2012 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2013 m. I ketv. - nusidėvėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		34901		506496	109286		94882	745565
				21714	3421		2267	27402
2013 m. kovo 31 d.	0	34901	0	528210	112707	0	97149	772967
d) Vertės sumažėjimas 2012 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2013 m. I ketv. - finansinių metų vertės sumažėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
2013 m. kovo 31 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė 2013 m. kovo 31 d. (a) - (b) - (c)	0	58075	0	170928	25932	0	18565	273500

2.2. lentelė

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas	
Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Lt)
Transporto priemonės	199063
Kompiuterinė įranga	97483
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	70270
IŠ VISO	366816

III.3. Atsargos

2013 m. I ketvirtį atsargų nukainojimas nebuvo atliktas. Atsargas 2013 m. kovo mėn. 31 d. (16003 Lt) įmonėje sudarė: neišduoti naudoti statybos darbų žurnalai, knygos, jubiliejiniai medaliai, kuras – 11354 Lt. Prekių, skirtų perparduoti (ženklinimo lentų) 2013 m. kovo 31 d. likutis – 4649 Lt.

III.4. Gautinos sumos

Pirkėjų įsiskolinimas (1509440 Lt) – tai VĮ „Lietuvos paminklai“ užsakovų skolos už pagal pasirašytas sutartis atliktus darbus. Abejotinų skolų nėra. Didžioji skolos dalis (54 %) susidarė už 2013 m. kovo mėn. pabaigoje užsakovams išrašytas PVM sąskaitas faktūras – 817983 Lt.

3.1. lentelė

Gautinos sumos	(Lt)	
Stambiausios gautinų sumų grupės	2013 m. kovo 31 d.	2012 m. kovo 31 d.
Pirkėjų įsiskolinimai	1509440	1852244
Sumos pas atsakingus asmenis	45	145
PVM atskaita pagal sekančio ataskaitinio laikotarpio PVM s/f	230	220
Vykdomų projektų, finansuojamų iš ESS fondų, gautinos išlaidų kompensavimo sumos	15864	12510
Pelno mokesčio permoka	77793	30515
Kitos gautinos sumos	4686	15817
Iš viso	1608058	1911451

III.5. Pinigai

669337 Lt sudaro pinigai kasoje ir banko atsiskaitomosiose sąskaitose.

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:		
	(Lt)	
Pinigų ir pinigų ekvivalentų buvimo vieta	2012 m. kovo 31 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Kasa	120 Lt	102 Lt
Sąskaita AB SEB banke	185,689 Lt	1,149,575 Lt
Sąskaita AB DNB banke	483,528 Lt	246,559 Lt
Iš viso:	669,337 Lt	1,396,236 Lt

III.6. Nuosavas kapitalas

VĮ „Lietuvos paminklai“ nuosavas kapitalas apskaitomas savininko kapitalo dalyje – 269284 Lt.

Privalomasis ir kiti rezervai per 2013 m. sausio 1 d. – kovo 31 d. nesikeitė.

III.7. Pelnas (nuostolis)

Ataskaitiniu laikotarpiu Įmonė patyrė 693733 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 - 2638634 Lt.

2013 m. kovo mėn. 31 d. už atliktus darbus Įmonė liko skolinga rangovams ir subrangovams – 1331281 Lt, t.sk. (59 %) 780535 Lt sudaro skola už 2013 m. kovo mėn. rangovų bei subrangovų atliktus darbus ir paslaugas.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 200691 Lt, tai atostoginių kaupiniai.

Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai – 34089 Lt, iš jos - 10051 Lt mokėtinas PVM.

III.9. Pajamos

Įmonės tipinės veiklos (pardavimo) pajamos – 2381981 Lt. Ataskaitiniu laikotarpiu darbai buvo atliekami tik Lietuvoje. Palyginus 2012 metų I ketvirčiu pardavimo pajamos sumažėjusios 25 procentais.

5.1. lentelė

Pardavimo pajamų detalizavimas		
	(Lt)	
Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	2013 m. kovo 31 d.	2012 m. kovo 31 d.
Užsakovo funkcijų vykdymas	43082	171921
Techninė priežiūra	25677	64497
Projekto vykdymo priežiūra	14427	20490
Projektavimas, specialiųjų planų rengimas	492494	140823
Tvarkybos, rekonstravimo, restauravimo ir kt. darbai	1806301	2746898
Iš viso:	2381981	3144629

Kitos veiklos pajamos 150 Lt – kavos aparato nuomos pajamos.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudarė banko palūkanos – 120 Lt.

5.2 lentelė

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų detalizavimas		
	(Lt)	
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	2013 m. kovo 31 d.	2012 m. kovo 31 d.
Banko palūkanos	120	311
Baudų ir delspinigių pajamos		
Teigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka		
Iš viso:	120	311

III.10. Sąnaudos

Pardavimų savikainos 2661976 Lt sąnaudos, veiklos ir administracinės – 413377 Lt. Tipinės veiklos nuostolis per ataskaitinį laikotarpį – -693372 Lt.

Kitos veiklos sąnaudos 631 Lt – tai kavos aparato nuomos sąnaudos.

6.1. lentelė

Pardavimo savikaina		
	(Lt)	
Sąnaudų pavadinimas	2013 m. kovo 31 d.	2012 m. kovo 31 d.
Bruto darbo užmokestis	253411	333114
Kitos su darbo santykiais susijusios sąnaudos (išeritines išmokos ir pinigines kompensacijas už nepanaudotas atostogas, privalomosios ligos pašalpos iš darbdavio lėšų ir kt.)	9700	12107
Socialinio draudimo sąnaudos (nuo DU ir autorinių sutarčių)	92322	106536
Autotransporto eksploatacija, kuras	18658	20282
Patalpų nuoma ir eksploatacija	7432	8184
Projektavimo, specialiųjų planų rengimo, PVP	82484	25545
Tvarkybos, rekonstravimo, restauravimo ir k.	2189910	2746898
Kitos	8059	10923
Iš viso:	2661976	3263589

6.2. lentelė

Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(Lt)	
Sąnaudų pavadinimas	2013 m. kovo 31 d.	2012 m. kovo 31 d.	
Bruto darbo užmokestis	252870	230748	
t.sk. darbo užmokestis už projektus, kompensuojamas iš ES lėšų	-19886	-9536	
Kitos su darbo santykiais susijusios sąnaudos (išeitinės išmokos ir pinigines kompensacijos už nepanaudotas atostogas, privalomosios ligos pašalpos iš darbdavio lėšų ir kt.)	5289	244	
t.sk. kompensacija už nepanaudotas atostogas, kompensuojama iš ES lėšų	-566		
Socialinio draudimo sąnaudos (nuo DU ir autorinių sutarčių)	79758	71921	
t.sk. socialinio draudimo įmokos, kompensuojamos iš ES lėšų	-6262	-2954	
Autotransporto eksploatacija, kuras	17812	15652	
Patalpų nuoma ir eksploatacija	15275	13366	
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas (amortizacija)	27780	28426	
Įrengimų priežiūra ir remontas	8248	12096	
Reprezentacinės, reklama	4163	569	
Veiklos mokesčių sąnaudos	1839	1932	
Kitos	27057	30138	
Iš viso:	413377	392602	

6.3. lentelė

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų detalizavimas		(Lt)	
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	2013 m. kovo 31 d.	2012 m. kovo 31 d.	
Delspinigiai			
valiutų kursų pasikeitimo neigiamą įtaką			
Iš viso:	0	0	

6.4. lentelė

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos		(Lt)	
Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos	2013 m. kovo 31 d.	2012 m. kovo 31 d.	
Finansinių ataskaitų audito	8264	9500	
Užtikrinimo ir kitų susijusių paslaugų			
Konsultacijų mokesčių klausimais			
Kitų paslaugų			
Iš viso:	8264	9500	

III.11. 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 teises 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 VI „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	2013 m. kovo 31 d.	2012 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

III.12. Užbalansinės sąskaitos

Užbalansinės sąskaitos Nr.701 „Nebaigti objektai“ likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje 163355796 Lt. Per 2013 metų sausio – kovo mėn. atlikta darbų už 2887542 Lt, o užbaigtų kultūros paveldo objektų tvarkomųjų paveldosaugos darbų bei kitų objektų perduotos dokumentacijos ir nebaigtos gamybos vertė – 55112367 Lt, iš jų stambiausi objektai - Kauno valstybinio dramos teatro pastato Laisvės al. 71, Kaune rekonstravimo darbai – 49555412 Lt (Valstybės investicijų programos ir Privatizavimo fondo lėšos), M. ir K. Petrauskų lietuvių muzikos muziejaus avarijos grėsmių pašalinimo ir pritaikymo darbų nebaigtos gamybos perdavimas – 5040010 Lt. Užbalansinės sąskaitos Nr. 701 likutis 2013 m. kovo 31 d. – 11130971 Lt.

2013 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.

2013 m. Įmonė nuomoja keturias administracines patalpas, kurias naudojo savo veikloje. Nuomos mokesčio dydis yra nuo 220 Lt iki 634 Lt.

III.13. Valstybės įmonių veiklos Skaidrumo gairių užtikrinimas

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos Vyriausybė 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