

**Valstybės įmonė
„LIETUVOS PAMINKLAI“**

**2013 m. birželio 30 d. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ
AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2013 m. liepos 30 d. Nr. 5.2.-10

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 pusmetį - 67, 2012 m. I pusmetį buvo – 65.

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, ne Tarptautiniais apskaitos standartais, nes VAS leidžia tinkamai ir skaidriai atspindėti įmonės, kuri nevykdo veiklos užsienyje, kurios kapitalas neišreikštas akcijomis ir jomis neprekiuojama biržoje, būklę.

II.2. Įmonės apskaitos politika

Tarpinėse finansinėse ataskaitose pateikta informacija tarpusavyje susieta, duomenys palyginami. 2013 m. sausio 1 d. – 2013 m. birželio 30 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 pusmetį nematerialaus turto įsigyta nebuvo, nurašyta už 8565 Lt Nematerialaus turto amortizacija – 757 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	98463

2/10

2013 m. birželio 30 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 pusem.							
- turto įsigijimas				0		0	
- kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)				-8565		-8565	
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)						0	
2013 m. birželio 30 d.		0	0	0	103003	0	103003
b) Amortizacija							
2012 m. gruodžio 31 d.				109046		109046	
Pasikeitimai per 2013 m.I pusem.							
- amortizacija				757		757	
- atstatantieji įrašai (-)						0	
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-)				-8565		-8565	
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)						0	
2013 m. birželio 30 d.		0	0	0	101238	0	101238
c) Vertės sumažėjimas							
2012 m. gruodžio 31 d.						0	
Pasikeitimai per 2013 m.I pusem.							
- finansinių metų vertės sumažėjimas						0	
- atstatantieji įrašai (-)						0	
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto vertės sumažėjimas(-)						0	
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)						0	
2013 m. birželio 30 d.		0	0	0	0	0	
d) Likutinė vertė 2013 m. birželio 30 d.		0	0	0	0	0	
(a) - (b) - (c)		0	0	0	1765	0	1765

III.2. Ilgalaikis materialusis turtas

Per 2013 m. I pusmetį materialaus turto įsigyta, nebuvo, nurašyta už 9014 Lt. Materialaus turto nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį – 52196 Lt. Ataskaitiniu laikotarpiu ilgalaikis materialusis turtas nebuvo įkeistas ar perkainotas. Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas sudaro 39 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 pusr. - turto įsigijimas - perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		92976		699138	138639 -7716		115714 -1298	1046467 0 -9014 0
2013 m. birželio 30 d.	0	92976	0	699138	130923	0	114416	1037453
b) Perkainojimas 2012 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2013 m. I pusr. - vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0 0 0 0
2013 m. birželio 30 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Nusidėvėjimas 2012 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2013 m. I pusr. - nusidėvėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)		34901		506496 40885	109286 6845 -7713		94882 4466 -1297	745565 52196 0 -9010 0
2013 m. birželio 30 d.	0	34901	0	547381	108418	0	98051	788751
d) Vertės sumažėjimas 2012 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2013 m. I pusr. - finansinių metų vertės sumažėjimas - atstatantys įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0 0 0 0 0
2013 m. birželio 30 d.	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Likutinė vertė 2013 m. birželio 30 d. (a) - (b) - (c)	0	58075	0	151757	22505	0	16365	248702

2.2. lentelė

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas	
Turto grupės pavadinimas	Išsigijimo savikaina (Lt)
Transporto priemonės	244994
Kompiuterinė įranga	89770
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	68973
IŠ VISO	403737

III.3. Atsargos

2013 m. I pusmetį atsargų nukainojimas nebuvo atliktas. Atsargas 2013 m. birželio mėn. 30 d. (16073 Lt) įmonėje sudarė: neišduoti naudoti statybos darbų žurnalai, knygos, kuras – 11424 Lt. Prekių, skirtų perparduoti (ženklinimo lentų) 2013 m. birželio 30 d. likutis – 4649 Lt.

III.4. Gautinos sumos

Pirkėjų įsiskolinimas (2812484 Lt) – tai VĮ „Lietuvos paminklai“ užsakovų skolos už pagal pasirašytas sutartis atliktus darbus. Abejotinų skolų nėra. Didžioji skolos dalis (91 %) susidarė už 2013 m. birželio mėn. pabaigoje užsakovams išrašytas PVM sąskaitas faktūras.

3.1. lentelė

Stambiausios gautinų sumų grupės	(Lt)	
	2013 m. birželio 30 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Pirkėjų įsiskolinimai	2812484	942234
Sumos pas atsakingus asmenis	0	0
PVM atskaita pagal sekancio ataskaitinio laikotarpio PVM s/f	232	262
Vykdomų projektų, finansuojamų iš ESS fondų, gautinos išlaidų kompensavimo sumos	13811	12561
Pelno mokesčio permoka	77793	39273
Kitos gautinos sumos	2995	101
Iš viso	2907315	994431

III.5. Pinigai

2013 m. birželio 30 d. 564518 Lt sudaro pinigai kasoje ir banko atsiskaitomosiose sąskaitose. Laikinai naudoti apribotose sąskaitose (deponuoti banko garantai) yra 102390 Lt

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:		
	(Lt)	
Pinigų ir pinigų ekvivalentų buvimo vieta	2013 m. birželio 30 d.	2012 m. gruodžio 31 d.
Kasa	248 Lt	102 Lt
Sąskaita AB SEB banke	374,351 Lt	1,149,575 Lt
Sąskaita AB DNB banke	189,919 Lt	246,559 Lt
Iš viso:	564,518 Lt	1,396,236 Lt

III.6. Nuosavas kapitalas

VĮ „Lietuvos paminklai“ nuosavas kapitalas apskaitomas savininko kapitalo dalyje – 269284 Lt ir ataskaitiniu laikotarpiu nesikeitė.

Privalomasis rezervas per 2013 m. sausio 1 d. – birželio 30 d. nesikeitė ir sudaro 26929 Lt. Po pelno paskirstymo, patvirtinto 2013 m. balandžio 24 d. Kultūros paveldo departamento prie Kultūros ministerijos įsakymu Nr. Į-42, turto įsigijimo rezervas sumažintas 44297 Lt ir laikotarpio pabaigoje sudaro 782402 Lt, rezervas darbuotojų socialiniams, kultūriniais ir pan. tikslams sumažintas 29775 Lt ir laikotarpio pabaigoje sudaro 470585 Lt.

III.7. Pelnas (nuostolis)

Ataskaitiniu laikotarpiu Įmonė patyrė 985375 Lt nuostolį. 2012 m. birželio 30 d. įmonė buvo patyrusi 622573 Lt.

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 - 3891170 Lt.

2013 m. birželio 30 d. už atliktus darbus Įmonė liko skolinga rangovams ir subrangovams – 2487481 Lt, t.sk. (93 %) sudaro skola už 2013 m. birželio mėn. rangovų bei subrangovų atliktus darbus ir paslaugas.

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

Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai – 58687Lt, iš jos - 56556 Lt mokėtinas PVM.

III.9. Pajamos

Įmonės tipinės veiklos (pardavimo) pajamos – 8523504 Lt. Ataskaitiniu laikotarpiu darbai buvo atliekami tik Lietuvoje. Palyginus 2012 metų I pusmečiu pardavimo pajamos sumažėjusios 20 procentų.

5.1. lentelė

Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	2013 m. birželio 30 d.	2012 m. birželio 30 d.	Pokytis (Suma, Lt)	Pokytis (%)
Užsakovo funkcijų vykdymas ir projektų administravimas	292563	501475	-208912	-42
Techninė priežiūra	111791	240025	-128234	-53
Projekto vykdymo priežiūra	49935	55258	-5323	-10
Projektavimas, specialiųjų planų rengimas	903538	461417	442121	96
Tvarkybos, rekonstravimo, restauravimo, SMD ir kt.	7165677	9368399	-2202722	-24
Iš viso:	8523504	10626574	-2103070	-20

Kitos veiklos pajamos 363 Lt – kavos aparato nuomos pajamos.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos sudarė banko palūkanos – 153 Lt.

5.2 lentelė

Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	2013 m. birželio 30 d.	2012 m. birželio 30 d.
Banko palūkanos	153	436
Baudų ir delspinigių pajamos		
Teigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka		
Iš viso:	153	436

III.10. Sąnaudos

Pardavimų savikainos 8698990 Lt sąnaudos, veiklos ir administracinės – 809364 Lt. Tipinės veiklos nuostolis per ataskaitinį laikotarpį – -984850 Lt.

Kitos veiklos sąnaudos 1041 Lt – tai kavos aparato nuomos sąnaudos.

6.1. lentelė

Sąnaudų pavadinimas	2013 m. birželio 30 d.	2012 m. birželio 30 d.
Bruto darbo užmokestis	511423	620787
Kitos su darbo santykiais susijusios sąnaudos (kompensacijos už nepanaudotas atostogas, išeitinės pašalpos, privalomosios ligos pašalpos ir pan.)	70392	16923
Socialinio draudimo sąnaudos	190611	196829
Autotransporto eksploatacija, kuras	42417	44587
Patalpų nuoma ir eksploatacija	15300	15121
Projektavimo, specialiųjų planų rengimo, PVP sąnaudos	651475	154306
Tvarkybos, rekonstravimo, restauravimo, SMD ir kt.	7165677	9368399
Kitos	51695	27252
Iš viso:	8698990	10444204

6.2. lentelė

Bendrosios ir administracinės sąnaudos

Sąnaudų pavadinimas	2013 m. birželio 30 d.	2012 m. birželio 30 d.
Bruto darbo užmokestis	477369	468718
Kitos su darbo santykiais susijusios sąnaudos (kompensacijos už nepanaudotas atostogas, išeitinės pašalpos, privalomosios ligos pašalpos ir pan.)	40228	536
Socialinio draudimo sąnaudos	147953	145288
Autotransporto eksploatacija, kuras	43563	36135
Patalpų nuoma ir eksploatacija	21774	21080
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas (amortizacija)	52953	56534
Įrengimų priežiūra ir remontas	16739	26975
Reprezentacinės, reklama	5175	6616
Veiklos mokesčių sąnaudos	8724	9561
Išlaidų kompensavimas, draudimo išmokos	-67663	-36330
Kitos	62549	69771
Iš viso:	809364	804884

6.3. lentelė

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų detalizavimas

(Lt)

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	2013 m. birželio 30 d.	2012 m. birželio 30 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. birželio 30 d.	2012 m. birželio 30 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 vyriausiasis 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 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	2013 m. birželio 30 d.	2012 m. birželio 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.12. Užbalansinės sąskaitos

Užbalansinės sąskaitos Nr.701 „Nebaigti objektai“ likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje 163355796 Lt. Per 2013 metų sausio – birželio mėn. atlikta darbų už 10319093 (10313439) užbaigtų kultūros paveldo objektų tvarkomųjų paveldosaugos darbų bei kitų objektų perduotos dokumentacijos ir darbų vertė – 59461024 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 vertė – 5040010 Lt, Marijampolės Šv. Arkangelo Mykolo bažnyčios ir marijonų vienuolyno statinių komplekso Šv. Arkangelo Mykolo bažnyčios (17382), bažnyčios g. 46/ J.Bendoriaus g. 1., Marijampolės m., Marijampolės sav., tvarkomieji paveldosaugos darbai – 810018 Lt, Joniškėlio dvaro sodybos rūmų, vad. Naujaisiais (23468), Joniškėlio k., Joniškėlio apylinkių sen., Pasvalio sav., tvarkomieji paveldosaugos darbai – 642014 Lt, parengti nekilnojamojo kultūros paveldo apsaugos specialiojo teritorijų planavimo dokumentai – 763661 Lt ir kt. Užbalansinės sąskaitos Nr. 701 likutis 2013 m. birželio 30 d. – 114213865 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

Vyr.buhalterė

Dalia Riaukienė