

**Valstybės įmonė**  
**„LIETUVOS PAMINKLAI“**

**2014 m. kovo 31 d. TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ**  
**AIŠKINAMASIS RAŠTAS**

2014 m. balandžio 30 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 2014 m. I ketvirtį - 52, 2013 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. 2014 m. sausio 1 d. – 2014 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 2013 m. gruodžio 31 d., aiškinamajame rašte.

## III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

### III.1. Ilgalaikis nematerialusis turtas

Per 2014 m. I ketvirtį nematerialaus turto įsigyta nebuvo, nurašyta už 1324 Lt. Nematerialaus turto amortizacija – 243 Lt. Naudojamas visiškai amortizuotas ilgalaikis nematerialusis turtas sudaro 97 procentus viso ilgalaikio nematerialaus turto.

1.1. lentelė

Naudojamas visiškai amortizuotas nematerialusis turtas	
Turto grupės pavadinimas	Įsigijimo savikaina (Lt)
Programinė įranga	98763

2/10

2014 m. kovo 31 d. tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

## 1.2. lentelė

Nematerialus turtas						(Lt)
Rodikliai	Plėtros darbai	Prestižas	Patentai, licencijos	Programinė įranga	Kitas nema- terialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d.				1099		1099
<b>a) Įsigijimo savikaina</b> 2013 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2014 m.I ketv. - turto įsigijimas - kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)				103003  -1324		103003  0 -1324  0
2014 m. kovo 31 d.	0	0	0	101679	0	101679
<b>b) Amortizacija</b> 2013 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2014 m.I ketv. - amortizacija - atstatantieji įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto amortizacija (-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)				101904  243 -1324		101904  243 0 -1324  0
2014 m. kovo 31 d.	0	0	0	100823	0	100823
<b>c) Vertės sumažėjimas</b> 2013 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2014 m.I ketv. - finansinių metų vertės sumažėjimas - atstatantieji įrašai (-) - kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas(-) - perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/- (-)						0  0 0 0  0
2014 m. kovo 31 d.	0	0	0	0	0	0
<b>d) Likutinė vertė 2014 m. kovo 31 d. (a) - (b) - (c)</b>	0	0	0	856	0	856

**III.2. Ilgalaikis materialusis turtas**

Per 2014 m. I ketvirtį materialaus turto įsigyta nebuvo, o nurašyta už 7816 Lt, materialaus turto nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį – 30810 Lt. Ataskaitiniu laikotarpiu ilgalaikis materialusis turtas nebuvo įkeistas ar perkainotas. Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas sudaro 27 procentus.

2.1. lentelė

Ilgalaikis materialus turtas								(Lt)
Rodikliai	Zemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kita įranga, prietaisai, įrankiai ir įrenginiai	Ne-baigta statyba	Kitas materialusis turtas	Iš viso
<b>Likutinė vertė 2013 m. gruodžio 31 d.</b>		707228		117850	17449		11982	854509
<b>a) Įsigijimo savikaina</b> 2013 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2014 m. I ketv.		742129		699138	132271		114416	1687954
- turto įsigijimas					-4946		-2870	0
- perleistas ir nurašytas turtas (-)								-7816
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
<b>2014 m. kovo 31 d.</b>	0	742129	0	699138	127325	0	111546	1680138
<b>b) Perkainojimas</b> 2013 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2014 m. I ketv.								0
- vertės padidėjimas (sumažėjimas) + / (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto perkainojimas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
<b>2014 m. kovo 31 d.</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>c) Nusidėvėjimas</b> 2013 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2014 m. I ketv.		34901		581288	114822		102434	833445
- nusidėvėjimas		9023		16640	3118		2029	30810
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)					-4942		-2868	-7810
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
<b>2014 m. kovo 31 d.</b>	0	43924	0	597928	112998	0	101595	856445
<b>d) Vertės sumažėjimas</b> 2013 m. gruodžio 31 d. Pasikeitimai per 2014 m. I ketv.								0
- finansinių metų vertės sumažėjimas								0
- atstatantys įrašai (-)								0
- kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto verės sumažėjimas (-)								0
- perrašymai iš vieno straipsnio į kitą + / (-)								0
<b>2014 m. kovo 31 d.</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>d) Likutinė vertė 2014 m. kovo 31 d. (a) - (b) - (c)</b>	0	698205	0	101210	14327	0	9951	823693

## 2.2. lentelė

Naudojamas nusidėvėjęs ilgalaikis materialusis turtas	
Turto grupės pavadinimas	Išsigijimo savikaina (Lt)
Transporto priemonės	290502
Kompiuterinė įranga	89821
Kitas ilgalaikis materialusis turtas	69831
<b>IŠ VISO</b>	<b>450154</b>

**III.3. Atsargos**

2014 m. I ketvirtį atsargų nukainojimas nebuvo atliktas. Atsargas 2014 m. kovo mėn. 31 d. (14068 Lt) Įmonėje sudarė: neišduoti naudoti statybos darbų žurnalai, knygos, kuras – 10256 Lt ir prekių, skirtų perparduoti (ženklinimo lentų) 2014 m. kovo 31 d. likutis – 3812 Lt.

Balanso B.I.2. straipsnyje „Išankstiniai apmokėjimai“ 1547507 Lt sumą sudaro avansiniai mokėjimai rangovams už darbus, kuriuos jie atliks ir atsiskaitys už avansą iki 2014 m. gruodžio 10 d. Šiame straipsnyje taip pat rodomos avansu sumokėtos sumos -23329 Lt, priskirtinos tolygiai besikaupiančioms sąnaudoms (draudimo, prenumeratos ir pan.).

**III.4. Gautinos sumos**

Pirkėjų išskolinimas (487042 Lt) – tai statytojų (objektų savininkų ir valdytojų) bei kitų finansuotojų skolos VĮ „Lietuvos paminklai“ už pagal pasirašytas sutartis atliktus darbus.

## 3.1. lentelė

Stambiausios gautinų sumų grupės	(Lt)	
	2014 m. kovo 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.
Pirkėjų išskolinimai	487042	251362
Sumos pas atsakingus asmenis	0	0
PVM atskaita pagal sekančio ataskaitinio laikotarpio PVM s/f	162	205
Vykdomų projektų, finansuojamų iš ESS fondų, gautinos išlaidų kompensavimo sumos	16255	7105
Pelno mokesčio permoka	74425	72075
Kitos gautinos sumos	11379	6476
<b>Iš viso</b>	<b>589263</b>	<b>337223</b>

**III.5. Pinigai**

1911042 Lt sudaro pinigai kasoje ir banko atsiskaitomosiose sąskaitose.

Pinigus ir pinigų ekvivalentus sudarė:		(Lt)	
Pinigų ir pinigų ekvivalentų buvimo vieta	2014 m. kovo 31 d.	2013 m. gruodžio 31 d.	
Kasa	54 Lt	3 Lt	
Sąskaitos bankuose	1,910,988 Lt	1,488,602 Lt	
Iš viso:	1,911,042 Lt	1,488,605 Lt	

Vykdamas laisvą lėšų ir finansinės rizikos valdymo politiką, lėšos paskirstytos per kelis bankus.

Laikiniai naudoti apribotose sąskaitose (deponuoti banko garantai) yra 2390 Lt.

### III.6. Nuosavas kapitalas

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

Privalomasis ir kiti rezervai per 2014 m. sausio 1 d. – kovo 31 d. nesikeitė.

### III.7. Pelnas (nuostolis)

Ataskaitiniu laikotarpiu Įmonė patyrė 383709 Lt nuostolį. Praeitų metų atitinkamu laikotarpiu Įmonė buvo patyrusi 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 - 3610176 Lt.

2014 m. kovo mėn. 31 d. už atliktus darbus Įmonė liko skolinga rangovams ir subrangovams – 1545576 Lt, t.sk. (98 %) 1507010 Lt sudaro skola už 2014 m. kovo mėn. rangovų bei subrangovų atliktus darbus ir paslaugas. Kitiems tiekėjams skola 35820 Lt.

Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 177794 Lt, iš jų atostoginių kaupiniai 177588 Lt.

Kitos mokėtinos sumos ir įsipareigojimai – 29924 Lt, iš jos - 29898 Lt mokėtinas PVM.

### III.9. Pajamos

Įmonės tipinės veiklos (pardavimo) pajamos – 4235973 Lt. Ataskaitiniu laikotarpiu darbai buvo atliekami tik Lietuvoje.

5.1. lentelė

Pardavimo pajamų detalizavimas (Lt)		
Paslaugų ir prekių pardavimo pajamos	2014 m. kovo 31 d.	2013 m. kovo 31 d.
Užsakovo funkcijų vykdymas ir administravimo paslaugos	153882	43082
Techninė priežiūra	68259	25677
Projekto vykdymo priežiūra	9035	14427
Projektavimas, specialiųjų planų rengimas	82186	492494
Tvarkybos, rekonstravimo, restauravimo ir kt. darbai	3922611	1806301
Iš viso:	4235973	2381981

Kitos veiklos pajamos 54 Lt – kavos aparato nuomos pajamos.

Finansinės ir investicinės veiklos pajamas sudarė banko palūkanos – 6 Lt.

5.2 lentelė

Finansinės ir investicinės veiklos pajamų detalizavimas (Lt)		
Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	2014 m. kovo 31 d.	2013 m. kovo 31 d.
Banko palūkanos	6	120
Baudų ir delspinigių pajamos		
Teigiama valiutų kursų pasikeitimo įtaka		
Iš viso:	6	120

### III.10. Sąnaudos

Pardavimų savikainos 4259039 Lt sąnaudos, veiklos ir administracinės – 360553 Lt. Tipinės veiklos nuostolis per ataskaitinį laikotarpį – -383619 Lt.

Kitos veiklos sąnaudos 150 Lt – tai kavos aparato nuomos sąnaudos.

6.1. lentelė

Pardavimo savikaina (Lt)		
Sąnaudų pavadinimas	2014 m. kovo 31 d.	2013 m. kovo 31 d.
Bruto darbo užmokestis	208732	253411
Kitos su darbo santykiais susijusios sąnaudos (išetines ismokos ir pinigines kompensacijas už nepanaudotas atostogas, privalomosios ligos pašalpos iš darbdavio lėšų ir kt.)	5388	9700
Socialinio draudimo sąnaudos (nuo DU ir autorių sutarčių)	66249	92322
Autotransporto eksploatacija, kuras	9700	18658
Patalpų nuoma ir eksploatacija	7818	7432
Projektavimo, specialiųjų planų rengimo, PVP	24722	82484
Tvarkybos, rekonstravimo, restauravimo ir k.	3922611	2189910
Kitos	13819	8059
Iš viso:	4259039	2661976

6.2. lentelė

Bendrosios ir administracinės sąnaudos		(Lt)	
Sąnaudų pavadinimas	2014 m. kovo 31 d.	2013 m. kovo 31 d.	
Bruto darbo užmokestis	187797	252870	
t.sk. darbo užmokestis už projektus, kompensuojamas iš ES lėšų	-9018	-19886	
Kitos su darbo santykiais susijusios sąnaudos (išeitinės išmokos ir piniginės kompensacijos už nepanaudotas atostogas, privalomosios ligos pašalpos iš darbdavio lėšų ir kt.)	6520	5289	
t.sk. kompensacija už nepanaudotas atostogas, kompensuojama iš ES lėšų	-5965	-566	
Socialinio draudimo sąnaudos (nuo DU ir autorinių sutarčių)	60718	79758	
t.sk. socialinio draudimo įmokos, kompensuojamos iš ES lėšų	-4642	-6262	
Autotransporto eksploatacija, kuras	14400	17812	
Patalpų nuoma ir eksploatacija	12448	15275	
Ilgalaikio turto nusidėvėjimas (amortizacija)	31053	27780	
Įrengimų priežiūra ir remontas	9616	8248	
Reprezentacinės, reklama	1253	4163	
Veiklos mokesčių sąnaudos	814	1839	
Kitos	55559	27057	
Iš viso:	360553	413377	

6.3. lentelė

Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudų detalizavimas		(Lt)	
Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	2014 m. kovo 31 d.	2013 m. kovo 31 d.	
Delspinigiai			
valiutų kursų pasikeitimo neigiama įtaka			
Iš viso:	0	0	

6.4. lentelė

Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos		(Lt)	
Su audito įmonių teikiamomis paslaugomis susijusios sąnaudos	2014 m. kovo 31 d.	2013 m. kovo 31 d.	
Finansinių ataskaitų audito	8000	8264	
Užtikrinimo ir kitų susijusių paslaugų			
Konsultacijų mokesčių klausimais			
Kitų paslaugų			
Iš viso:	8000	8264	

### III.11. 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](http://www.lpaminklai.lt).

8.1 lentelė

**Finansiniai ryšiai su Įmonės vadovais**

Rodikliai	2014 m. kovo 31 d.	2013 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 121894885 Lt. Šioje užbalansinėje sąskaitoje registruojamos ir kaupiamos tvarkybos, remonto, rekonstravimo ir kt. darbų bei su šiais darbais susijusių projektavimo ir inžinerinių paslaugų teikimo vertė (su PVM) pagal sutartis. Šios užbalansinės sąskaitos sumos mažinamos užbaigtų darbų verte (pagal Kultūros paveldo objekto tvarkomųjų paveldosaugos darbų priėmimo aktą (PTR 3.05.01-:2005 „Nekilnojamojo kultūros paveldo objektų tvarkybos priėmimo taisyklės“), Deklaraciją apie statybos užbaigimą, Nebaigtos gamybos (statybos) darbų perdavimo – priėmimo aktą ar kitus atliktų darbų (suteiktų paslaugų) perdavimo - priėmimo dokumentus. Užbalansinėje sąskaitoje Nr. 701 sumos kaupiamos su PVM. Per 2014 metų sausio – kovo mėn. atlikta darbų už 5125528 Lt, o užbaigtų kultūros paveldo objektų tvarkomųjų paveldosaugos darbų bei kitų objektų perduotos dokumentacijos ir nebaigtos gamybos vertė – 6887183 Lt, iš jų stambiausi objektai - Antazavės dvaro sodybos rūmų Unikalus kodas Kultūros vertybių registre 23498), Zarasų r., Antazavės k., tvarkybos darbai – 819479 Lt, Kėdainių Rotušės (unikalus kodas Kultūros vertybių registre 979), Didžioji Rinkos a.6/ Didžioji g.1, Kėdainiuose fasadų restauravimo ir remonto darbai – 561335 Lt, Vilniaus pilivietės, vad. Gedimino kalnu, Pilies kalnu, Aukštutine ir Žemutine pilimi

(unikalus kodas Kultūros vertybių registre 141), Vilniuje tvarkomieji paveldosaugos darbai – 1785258 Lt, parengti nekilnojamojo kultūros paveldo apsaugos specialiojo teritorijų planavimo dokumentai – 21374 Lt ir kt. Užbalansinės sąskaitos Nr. 701 likutis 2014 m. kovo 31 d. – 120133230 Lt.

Užbalansinės sąskaitos Nr. 702 ir 703 skirtos apskaityti VĮ „Lietuvos paminklai“ atsargoms, trumpalaikiam mažaverčiam inventoriui, perduotam naudoti Įmonės veikloje. Šiose užbalansinėse sąskaitose atsargos apskaitomos kiekiu išraiška.

Užbalansinė sąskaita Nr.704 „Trečiųjų asmenų turtas“ skirta apskaityti tretiesiems asmenims priklausančiam ilgalaikiam bei trumpalaikiam turtui, kuris ilgalaikės nuomos, panaudos ar kt. panašių sutarčių pagrindu laikomas Įmonėje. Šioje sąskaitoje apskaitomas Kultūros paveldo departamento prie Kultūros ministerijos pagal 2010 m. kovo 15 d. panaudos sutartį Nr.59-1 perduotas 2010 m. kovo 23 d. perdavimo ir priėmimo aktu Nr.1 ilgalaikis ir trumpalaikis turtas, kurį Įmonė naudos savo veikloje. Panaudos laikotarpis – 5 metai, galimybės jį pratęsti sutartyje nenumatyta.

Įmonė pagal 2009 m. rugsėjo 1 d. valstybės nekilnojamojo turto panaudos sutartį Nr.51-3 2009 m. rugsėjo mėn. gavo patalpas, kurias naudoja savo veikloje. Panaudos laikotarpis – 10 metų, galimybė pratęsti sutartyje nenumatyta. Panaudos gavėjas kompensuoja tik patalpų eksploatacines išlaidas, kurios 2014 m. I ketvirtyje svyruoja nuo 2400 Lt iki 4300 Lt.

2014 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.

2014 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 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](http://www.lpaminklai.lt).

Direktorius



Vydmantas Drumsta  
10/10

*2014 m. kovo 31 d. tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas*