

LIETUVOS VYRIAUSIOJO ARCHYVARO TARNYBA

2014 METŲ I–III KETVIRČIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2014-11-06 Nr. F1- 494

I. BENDROJI DALIS

1. Informacija apie įstaigą

Lietuvos vyriausiojo archyvaro tarnyba (toliau – Tarnyba) yra Lietuvos Respublikos Vyriausybės įstaiga, priskirta kultūros ministro valdymo sričiai.

Tarnyba savo veiklą grindžia Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos tarptautinėmis sutartimis, Europos Sąjungos teisės aktais, Lietuvos Respublikos dokumentų ir archyvų įstatymu, Lietuvos Respublikos Vyriausybės įstatymu, Lietuvos Respublikos biudžetinių įstaigų įstatymu, Lietuvos Respublikos viešojo administravimo įstatymu, kitais Lietuvos Respublikos įstatymais ir Lietuvos Respublikos Seimo priimtais teisės aktais, Respublikos Prezidento dekretais, Vyriausybės nutarimais, Ministro Pirmininko potvarkiais, kitais teisės aktais, taip pat Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintais Tarnybos nuostatais. Tarnybos veikla organizuojama vadovaujantis Vyriausybės nustatyta tvarka parengtu strateginiu veiklos planu, kurį tvirtina kultūros ministras, ir metiniu veiklos planu, kurį tvirtina Lietuvos vyriausiasis archyvaras, suderinęs su kultūros ministru. Tarnybos strateginis ir metinis veiklos planai skelbiami Tarnybos interneto svetainėje. Strateginio ir metinio veiklos planų vykdymo vertinimą atlieka Kultūros ministerijos Vidaus audito skyrius.

Tarnyba yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu bei sąskaitas banke. Tarnybos adresas – Algirdo g. 31, Vilnius, Lietuvos Respublika.

Tarnyba yra biudžetinė įstaiga, įregistruota valstybės įmonės Registrų centro Vilniaus filialo Juridinių asmenų registre 2011 m. sausio 3 d., įstaigos kodas 188697087.

Tarnyba finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto teisės aktų nustatyta tvarka. Tarnybai finansuoti gali būti naudojamos ir kitos teisės aktų nustatyta tvarka gautos lėšos.

Tarnyba gali būti reorganizuojama, pertvarkoma ir likviduojama Lietuvos Respublikos įstatymų nustatyta tvarka.

2. Finansiniai metai

Tarnybos finansiniai metai prasideda sausio 1 d., o baigiasi gruodžio 31 d.

3. Pagrindiniai Tarnybos veiklos tikslai – padėti Lietuvos vyriausiajam archyvarui:

3.1. dalyvauti formuojant valstybės politiką dokumentų ir archyvų valdymo ir naudojimo srityje ir ją įgyvendinti;

3.2. įgyvendinti archyvų ir dokumentų srities valstybinį administravimą.

4. Darbuotojų skaičius

2014 m. rugsėjo 30 d. Tarnyboje patvirtintas pareigybių skaičius 24, iš jų 22 valstybės tarnautojai, 2 – dirbantys pagal darbo sutartis.

5. Informacija apie kontroliuojamus subjektus ir asocijuotuosius subjektus

Tarnyba yra kontroliuojantysis viešojo sektoriaus subjektas, sudarantis žemesniojo lygio finansines ataskaitas. Į viešojo sektoriaus grupę, už kurios finansinių ataskaitų rinkinių konsolidavimą atsakinga Tarnyba, įeina 15 savarankiškų, juridinį statusą turinčių valstybės archyvų (šio rašto 1 priedas). Šie viešojo sektoriaus subjektai finansines ataskaitas pagal VSAFAS reikalavimus rengia nuo 2010 metų.

6. Svarbios sąlygos ir aplinkybės, kurioms esant veikia įstaiga ir kurios gali paveikti tolesnę įstaigos veiklą

Dėl sumažinto pareigybių skaičiaus ir skiriamų mažesnių asignavimų iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto Tarnybai tampa problemiška įgyvendinti įstatymų nustatytus uždavinius ir Strateginiame veiklos plane apibrėžtą misiją.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tarnybos 2014 metų I–III ketvirčių finansinių ataskaitų rinkinys parengtas pagal Viešojo sektoriaus apskaitos ir atskaitomybės standartų (toliau – VSAFAS) nuostatas ir kitų teisės aktų reikalavimus. Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami taikant dvejetainį įrašą. Tarnybos apskaitos politikoje taikomi būdai leidžia teisingai fiksuoti įstaigos vykdomas ūkines operacijas ir objektyviai atspindėti įstaigos finansinę būklę bei veiklos rezultatus. Tarnyba, tvarkydama apskaitą ir sudarydama finansinių ataskaitų turinį, vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, kurie yra nurodyti 1 VSAFAS „Informacijos pateikimas finansinių ataskaitų rinkinyje“: veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, kaupimo, palyginimo, atsargumo, neutralumo, turinio viršenybės prieš formą.

Apskaitos dokumentai surašomi naudojant Lietuvos Respublikos piniginių vienetą – litą.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinė programa „Apskaita“ ir Finansų ministerijos Finansų valdymo ir apskaitos informacinė sistema (FVAIS), kurios pritaikytos apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

1. valstybės funkciją;
2. programą;
3. lėšų šaltinį;
4. valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

III. PASTABOS

Pažymime, kad per ataskaitinį laikotarpį apskaitos politika nebuvo keičiama. Taip pat nebuvo apskaitinių įverčių ir esminių klaidų taisymo. Iki finansinių ataskaitų sudarymo apskaitoje buvo užregistruotos visos ataskaitinio laikotarpio ūkinės operacijos ir ūkiniai įvykiai.

Tarnybos 2014 metų I–III ketvirčių finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios finansinės ataskaitos:

1. Finansų būklės ataskaita;
2. Veiklos rezultatų ataskaita;
3. Sutrumpintas aiškinamasis raštas (su priedais pagal VSAFAS reikalavimus).

Ekspluatuojamas Tarnybos ūkinis inventorių pagal VSAFAS reikalavimus apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje 97556,01Lt, žemė, naudojama pagal panaudos sutartį Mindaugo g. 8 – 129097 Lt ir patalpos naudojamos pagal panaudos sutartį Algirdo g. 31 – 1688000 Lt taip pat apskaitomos nebalansinėje sąskaitoje

Finansinės būklės ataskaitoje pateikiami duomenys apie turtą, finansavimo sumas ir įsipareigojimus apibūdina Tarnybos finansinę būklę. Veiklos rezultatų ataskaitoje pateikiami pajamų ir sąnaudų duomenys reikalingi Tarnybos veiklos rezultatams įvertinti. Ataskaitose visos sumos nurodytos litais.

Aiškinamojo rašto pastabos pagal 2-ojo VSAFAS „Finansų būklės ataskaitą“ ir 3-ojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaitą“ paskutinę ataskaitinio laikotarpio dieną (rugsėjo 30 d):

1 pastaba A. I. Nematerialusis turtas – 3782701,46 Lt likutine verte:

Iš jų:

programinė įranga ir jos licencijos – 3424050,73 Lt likutine verte;

kitas nematerialusis turtas – 358650,73 Lt likutine verte.

2 pastaba A. II. Ilgalaikis materialusis turtas – 16934192,14 Lt likutine verte:

Iš jų:

pastatai – 160498,14 Lt likutine verte;

baldai ir biuro įranga – 27181,74 Lt likutine verte;
 kitas ilgalaikis materialusis turtas – 1579,89 Lt likutine verte;
 nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai – 16744932,37 Lt.

3 pastaba C. Trumpalaikis turtas – 722637,76 Lt:

Iš jų

atsargos – 7927,56 Lt įsigijimo savikaina;

išankstiniai apmokėjimai – 5245,35 Lt;

per vienerius metus gautinos sumos – 709464,85 Lt;

4 pastaba D. Finansavimo sumos – 20453287,71 Lt, iš valstybės biudžeto – 17699443,5 Lt, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 2753844,21 Lt.

5 pastaba E. Įsipareigojimai – 986243,65 Lt. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 986243,65 Lt, iš jų tiekėjams mokėtinos sumos – 293465,74 Lt, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (darbo užmokestis, pajamų mokestis ir socialinio draudimo įmokos už rugsėjo mėnesį) – 82524,36 Lt, sukauptos mokėtinos sumos – 610253,55 Lt.

6 pastaba A. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį – 2540600,91 Lt, iš jų iš valstybės biudžeto – 1338404,70 Lt, iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 1202196,21 Lt.

7 pastaba B. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį – 2540600,91 Lt, iš jų 964347,58 Lt darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, 1416785,10 Lt nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos, 45333,06 Lt komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos, 38387,99 Lt komandiruočių sąnaudos, 6389,81 Lt transporto sąnaudos, 1729,51 Lt paprastojo remonto ir eksploataavimo sąnaudos, 4169,07 Lt sunaudotų atsargų sąnaudos ir 63362,79 Lt kitų paslaugų sąnaudos.

Lietuvos vyriausiasis archyvaras



Finansų ir planavimo skyriaus vedėja

Ramojus Kraujelis

Regina Galvonienė

Lietuvos vyriausiojo archyvaro tarnybos
2014 m. I-III ketvirčių finansinių ataskaitų
rinkinio aiškinamojo rašto
I priedas

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS *

Eil. Nr. **	Subjekto tipas ir pavadinimas	Buveinės adresas	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliaja verte (Lt)	Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas iš viso (Lt)	Nuosavas kapitalas arba grynasis turtas iš viso (Lt)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Kontroliuojamos biudžetinės įstaigos						
1.1.	Lietuvos valstybės istorijos archyvas	Gerosios Vilties g. 10, Vilnius					Atlieka viešojo administravimo funkcijas, susijusias su Lietuvos Respublikos dokumentų ir archyvų įstatymo įgyvendinimu
1.2.	Lietuvos centrinis valstybės archyvas	O. Milašiaus g. 21, Vilnius			31324,03	190213,36	"-
1.3.	Lietuvos valstybės naujasis archyvas	O. Milašiaus g. 19, Vilnius			49042,14	165457,4	"-
1.4.	Lietuvos ypatingasis archyvas	Gedimino pr. 40/1, Vilnius			5565	5806,98	"-
1.5.	Lietuvos literatūros ir meno archyvas	O. Milašiaus g. 19, Vilnius			38573,7	148885,7	"-
1.6.	Alytaus apskrities archyvas	Jotvingių g. 7, Alytus			223,62	9762,45	"-
1.7.	Kauno apskrities archyvas	Maironio g. 28 B, Kaunas			1691,81	3108,04	"-
1.8.	Klaipėdos apskrities archyvas	Priestotės g. 8, Klaipėda			50195,36	64206,87	"-
1.9.	Marijampolės apskrities archyvas	P. Butlerienės g. 9 Marijampolė			2758,44	3908,53	"-
1.10.	Panevėžio apskrities archyvas	M. Valančiaus g. 3, Panevėžys			871,57	2698,72	"-
1.11.	Šiaulių apskrities archyvas	Vilniaus g. 160, Šiauliai			5,47	849,78	"-
1.12.	Tauragės apskrities archyvas	Gaurės g. 4a, Tauragė			6238,59	16996,66	"-
1.13.	Telšių apskrities archyvas	Sedos g. 12, Telšiai			4054,79	6637,28	"-
					-1561,48	208,52	"-

1.14.	Utenos apskrities archyvas	Basanavičiaus g. 114, Utena				-1017,73	-139,71	-"
1.15.	Vilniaus apskrities archyvas	O. Milišiaus g. 23, Vilnius				3443,04	15670,36	-"
2.	Kontroliuojamos sveikatos priežiūros viešosios įstaigos							
2.1.	...							
2.2.	...							
3.	Kontroliuojamos valstybinės aukštosios mokyklos ir valstybiniai moksliniai tyrimų institutai, kurių teisinė forma yra viešoji įstaiga							
3.1.	...							
3.2.	...							
4.	Kitos kontroliuojamos viešosios įstaigos							
4.1.	...							
4.2.	...							
5.	Valstybės ir savivaldybių įmonės***							
5.1.	...							
5.2.	...							
6.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės							
6.1.	...							
6.2.	...							
7.	Asocijuotieji subjektai							
7.1.	...							
7.2.	...							
8.	Administruojami išteklių fondai							
8.1.	...							
8.2.	...							

* – pažymėti ataskaitos laukai nepildomi;

** – įtraukiama tiek detalizuojamų eilučių, kiek yra kontroliuojamų, asocijuotųjų ir kitų subjektų;

*** – teikiama informacija apie tas valstybės ar savivaldybės įmones, kuriose viešojo sektoriaus subjektas įgyvendina įmonės savininko teises ir pareigas.



Lietuvos vyriausiojo archyvaro tarnybos 2014 m. I-III ketvirčių
finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamojo rašto
2 priedas

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALITINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR ŪJ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Per ataskaitinį laikotarpį											Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13						
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);	16555495,36	5962860,97	0	0	-3576300,00		-1326663,83	0									
1.1.	neplaningiam turtui įsigyti	16546679,50	1386374,12															
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	8815,86	4576486,85					-233610,12										
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų);																	
2.1.	neplaningiam turtui įsigyti																	
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti																	
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti);	3966870,16	4630,00			0		-1202196,21	-15459,74									2753844,21
3.1.	neplaningiam turtui įsigyti	3944281,53																
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	22588,63	4630,00					-1190437,32										2753844,21
4.	Iš kitų šaltinių;																	
4.1.	neplaningiam turtui įsigyti																	
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti																	
5.	Iš viso finansavimo sumų	20522365,52	5967490,97	0	0	-3576300,00		-2528860,04	-15459,74								84051,00	20453287,71



Lietuvos vyriausiojo archyvaro tarnybos 2014 m.
I-III ketvirčių finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamojo rašto
3 priedas

FINANSAVIMO SUMŲ LIKUČIAI

Eil. Nr.	Finansavimo šaltinis	Ataskaitinio laikotarpio pradžioje			Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje		
		Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso	Finansavimo sumos (gautinos)	Finansavimo sumos (gautos)	Iš viso
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8=6+7
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)		16555495,36	16555495,36	84051,00	17615392,50	17699443,50
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų)						
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti)		3966870,16	3966870,16		2753844,21	2753844,21
4.	Iš kitų šaltinių						
5.	Iš viso		20522365,52	20522365,52	84051,00	20369236,71	20453287,71

