

LIETUVOS VYRIAUSIOJO ARCHYVARO TARNYBA

2011 METŲ I PUSMEČIO FINANSINIŲ ATASKAITŲ RINKINIO SUTRUMPINTAS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2011-07-27 Nr. F1-338

Vilnius

I. BENDROJI DALIS

1. Informacija apie įstaigą

1.1. Lietuvos archyvų departamentas prie Lietuvos Respublikos Vyriausybės (toliau – Departamentas) tokiu pavadinimu veikė iki 2010-12-31. Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2010 m. gruodžio 15 d. nutarimu Nr. 1786 „Dėl Lietuvos archyvų departamento prie Lietuvos Respublikos Vyriausybės pavadinimo pakeitimo, Lietuvos vyriausiojo archyvaro tarnybos nuostatų patvirtinimo ir pavedimo Kultūros ministerijai“ (Žin., 2010, Nr. 149-7646) Departamento pavadinimas pakeistas į Lietuvos vyriausiojo archyvaro tarnybą.

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

1.3. 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 statymais 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.

1.4. Tarnybos veikla organizuojama vadovaujantis Vyriausybės nustatyta tvarka parengtais strateginiais veiklos planais, kuriuos tvirtina kultūros ministras, ir metiniais veiklos planais, kuriuos tvirtina Lietuvos vyriausiasis archyvaras, suderinęs su kultūros ministru. Tarnybos strateginiai ir metiniai veiklos planai skelbiami Tarnybos interneto svetainėje. Strateginio ir metinio veiklos planų vykdymo vertinimą atlieka Kultūros ministerijos Vidaus audito skyrius.

1.5. 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.

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

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

1.8. 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

2011 m. birželio 30 d. Tarnyboje patvirtintas pareigybių skaičius 22, iš jų 21 valstybės tarnautojas, 1 – dirbantis 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

Reformavus Departamentą, pasikeitė veiklos valdymo efektyvumo rodikliai: įsteigtų pareigybių skaičius sumažintas 10 pareigybių (sumažinta 31 proc., lyginant su Departamente 2010 m. įsteigtomis pareigybėmis). Dėl sumažinto pareigybių skaičiaus ir skiriamų mažesnių asignavimų iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto 2009–2011 metais Tarnybai yra sunku įgyvendinti įstatymų nustatytus uždavinius ir Strateginiame veiklos plane apibrėžtą misiją.

II. APSKAITOS POLITIKA

Tarnybos 2011 metų I pusmečio 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 dvejybinį 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“, o šiuo metu baigiama diegti Finansų ministerijos Finansų valdymo ir apskaitos informacinė sistema (FVAIS), pritaikyta 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 2011 metų I pusmečio finansinių ataskaitų rinkinį sudaro šios finansinės ataskaitos:

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

Eksploatuojamas Tarnybos trumpalaikis turtas pagal VSAFAS reikalavimus apskaitomas nebalansinėje sąskaitoje (93055,26 Lt), žemė, naudojama pagal panaudos sutartį, taip pat apskaitoma nebalansinėje sąskaitoje (129097 Lt), šioje sąskaitoje iki birželio 30 d. buvo apskaitomas ir išsinuomotas serveris (7700 Lt).

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 (birželio 30 d):

1 pastaba A. I. Nematerialusis turtas – 5199511 Lt likutine verte:

Iš jų:

programinė įranga ir jos licencijos – 2292516 Lt likutine verte;

nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai – 2906995 Lt.

2 pastaba A. II. Ilgalaikis materialusis turtas – 15799746 Lt likutine verte:

Iš jų:

pastatai – 179530 Lt likutine verte;

transporto priemonės – 13324 Lt likutine verte;

baldai ir biuro įranga – 3527597 Lt likutine verte;

kitas ilgalaikis materialusis turtas – 5048 Lt likutine verte;

nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai – 12074247 Lt.

3 pastaba C. Trumpalaikis turtas – 1052834 Lt:

Iš jų

I. Atsargos – 20679 Lt įsigijimo savikaina;

II. Išankstiniai apmokėjimai – 14518 Lt.;

III. Per vienerius metus gautinos sumos – 192318 Lt;

V. Pinigai ir pinigų ekvivalentai – 584777 Lt.

4 pastaba D. Finansavimo sumos – 16183973 Lt, iš valstybės biudžeto – 12722731 Lt, iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų – 3461242 Lt.

5 pastaba E. Įsipareigojimai – 5627576 Lt. Trumpalaikiai įsipareigojimai ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 5627576 Lt, iš jų mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus – 36052 Lt (socialinio draudimo įmokos už birželio mėnesį), tiekėjams mokėtinos sumos – 5387597 Lt, su darbo santykiais susiję įsipareigojimai (darbo užmokestis ir pajamų mokestis už birželio mėnesį) – 84407 Lt, sukauptos mokėtinos sumos (atostogų rezervas) – 118974 Lt ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 656 Lt.

6 pastaba A. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos pajamos per ataskaitinį laikotarpį – 1567427 Lt, iš jų iš valstybės biudžeto – 929504 Lt, iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų – 637923 Lt.

7 pastaba B. Veiklos rezultatų ataskaitoje pagrindinės veiklos sąnaudos per ataskaitinį laikotarpį – 1567427 Lt, iš jų 953324 darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos, 249494 Lt kvalifikacijos kėlimo sąnaudos pagal ES lėšomis vykdomą projektą „Valstybinės archyvų sistemos darbuotojų mokymai“.

Dokumentų ir archyvų valdymo skyriaus vedėja,
atliekanti Lietuvos vyriausiojo archyvaro funkcijas

Daiva Lukšaitė

INFORMACIJA APIE KONTROLIUOJAMUS, ASOCIJUOTUOSIUS IR KITUS SUBJEKTUS *

Eil. Nr. **	Subjekto tipas ir pavadinimas	X	Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje				Pagrindinė veikla
			Valdomų akcijų (dalininko įnašų) dalis (procentais)	Investicijos dydis nominaliąja 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		X	X			
1.1.	Lietuvos valstybės istorijos archyvas	Gerosios Vilties g. 10, Vilnius	X	X	X	X	Atlieka viešojo administravimo funkcijas, susijusias su Lietuvos Respublikos dokumentų ir archyvų įstatymo įgyvendinimu
1.2.	Lietuvos centrinis valstybės archyvas	O. Milašiaus g. 21, Vilnius	X	X	X	X	-"
1.3.	Lietuvos valstybės naujasis archyvas	Mindaugo g. 8, Vilnius	X	X	X	X	-"
1.4.	Lietuvos ypatingasis archyvas,	Gedimino pr. 40/1, Vilnius	X	X	X	X	-"
1.5.	Lietuvos literatūros ir meno archyvas	Milašiaus g. 19, Vilnius	X	X	X	X	-"
1.6.	Alytaus apskrities archyvas	Jotvingių g. 7, Vilnius	X	X	X	X	-"
1.7.	Kauno apskrities archyvas	Maironio g. 28 B, Kaunas	X	X	X	X	-"
1.8.	Klaipėdos apskrities archyvas	Priestotės g. 8, Klaipėda	X	X	X	X	-"
1.9.	Marijampolės apskrities archyvas	P. Butlerienės g. 9 Marijampolė	X	X	X	X	-"
1.10.	Panevėžio apskrities archyvas	M. Valančiaus g. 3, Panevėžys	X	X	X	X	-"
1.11.	Šiaulių apskrities archyvas	Vilniaus g. 160, Šiauliai	X	X	X	X	-"
1.12.	Tauragės apskrities archyvas	Gaurės g. 4a, Tauragė	X	X	X	X	-"
1.13.	Telšių apskrities archyvas	Sedos g. 12, Telšiai	X	X	X	X	-"
1.14.	Utenos apskrities archyvas	Basanavičiaus g. 114, Utena	X	X	X	X	-"

1.15.	Vilniaus apskrities archyvas	O. Milašiaus g. 23, Vilnius	X	X	X	X	-"-
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***		X	X			
5.1.	...		X	X			
5.2.	...		X	X			
6.	Kontroliuojamos akcinės ir uždarnosios akcinės bendrovės						
6.1.	...						
6.2.	...						
7.	Asocijuotieji subjektai						
7.1.	...						
7.2.	...						
8.	Administruojami išteklių fondai	X	X	X			
8.1.	...	X	X	X			
8.2.	...	X	X	X			

* – 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.

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINIŲ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turtą	Finansavimo sumų pergrupavimas	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumos (grąžintos)	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas	
1	2	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):	11265882	2242315		75750	3543		954968			97295	12722731
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	11252207	1468643		75750	3543		96474			7125	12703708
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	13675	773672					858494			90170	19023
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
2.1.	nepiniginiam 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):	1942826	1657343		499005			637932				3461242
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	1644418	822209		499005			25166				2940466
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	298408	835134					612766				520776
4.	Iš kitų šaltinių:											
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	13208708	3899658		574755	3543		1592900			97295	16183973