

Lietuvos Respublikos energetikos ministerija
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
302308327, Gedimino pr. 38, LT-01104 Vilnius

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020-08 Nr.

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3 852 272 718,36	3 851 248 069,38
I.	Nematerialusis turtas	P1	2 723,37	362,74
I.1	Plėtros darbai		0,00	0,00
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos		2 723,37	362,74
I.3	Kitas nematerialusis turtas		0,00	0,00
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
I.5	Prestižas		0,00	0,00
II.	Ilgalaikis materialusis turtas	P2	199 123,61	177 186,31
II.1	Žemė		0,00	0,00
II.2	Pastatai		0,00	0,00
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai		0,00	0,00
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.5	Mašinos ir įrenginiai		34 926,56	40 013,45
II.6	Transporto priemonės		9 191,54	13 006,51
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės		0,00	0,00
II.8	Baldai ir biuro įranga		151 273,54	120 329,41
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		3 731,97	3 836,94
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai		0,00	0,00
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	P3	3 852 070 871,38	3 851 070 520,33
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		0,00	0,00
B.	BIOLOGINIS TURTAS		0,00	0,00
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		51 375 446,73	23 236 080,76
I.	Atsargos	P4	37 066,45	44 846,36
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos		0,00	0,00
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		37 066,45	44 846,36
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		0,00	0,00
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)		0,00	0,00
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti		0,00	0,00
II.	Išankstiniai apmokėjimai	P5	44 841 398,24	21 175 141,10
III.	Per vienus metus gautinos sumos		6 174 434,39	2 004 371,40
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos		0,00	0,00
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos		0,00	0,00
III.3	Gautinos finansavimo sumos		0,00	0,00
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turta, paslaugas		0,00	0,00
III.5	Sukauptos gautinos sumos		6 152 459,51	1 697 100,86
III.6	Kitos gautinos sumos		21 974,88	307 270,54
IV.	Trumpalaikės investicijos		0,00	0,00
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	P6	322 547,65	11 721,90
	IŠ VISO TURTO:		3 903 648 165,09	3 874 484 150,14
D.	FINANSAVIMO SUMOS	P7	961 371 875,87	960 838 938,63
I.	Iš valstybės biudžeto		661 171 737,30	652 617 013,07
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0,00	0,00
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		298 037 826,65	305 951 691,94
IV.	Iš kitų šalių		2 162 311,92	2 270 233,62
E.	ISIPAREIGOJIMAI	P8	3 236 264 146,58	3 222 816 032,05
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai		3 230 089 759,10	3 220 807 941,74
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
I.2	Ilgalaikiai atidėjimai		3 230 089 759,10	3 220 807 941,74
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		6 174 387,48	2 008 090,31
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjimai		0,00	0,00
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis		0,00	74 361,15
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai		0,00	0,00
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		4 328 874,51	37 257,24
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą		0,00	0,00
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus		0,00	253 538,37
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos		0,00	253 538,22
II.6.2	Kitos mokėtinos sumos biudžetui		0,00	0,15
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos		19 089,73	0,00
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos		0,00	0,00
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos		92 943,48	19 207,17
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		141 470,09	246,84
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos		1 591 650,62	1 623 455,06
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		359,05	24,48
F.	GRYNASIS TURTAS	P9	-293 987 857,36	-309 170 820,54
I.	Dalininkų kapitalas		0,00	0,00
II.	Rezervai		0,00	0,00
II.1	Tikrosios vertės rezervas		0,00	0,00
II.2	Kiti rezervai		0,00	0,00
III.	Nuosavybės metodo įtaka		-302 561 899,56	-317 708 701,56
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		8 574 042,20	8 537 881,02
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		36 161,18	-10 584 264,29
IV.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		8 537 881,02	19 122 145,31
G.	MAŽUMOS DALIS		0,00	0,00
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ISIPAREIGOJIMŲ, GRYOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		3 903 648 165,09	3 874 484 150,14

Ministerijos kancleris
(teisės aktais ipareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

(parašas)

Ramūnas Dilba
(vardas ir pavardė)

NBFC Buhalterinės apskaitos departamento pogrupio vadovė
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Aistė Galiauskienė
(vardas ir pavardė)

Lietuvos Respublikos energetikos ministerija
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
302308327, Gedimino pr. 38, LT-01104 Vilnius
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą
arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

2020-08- Nr.
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		66 059 131,74	64 060 239,43
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		66 059 131,74	64 060 239,43
I.1.	Iš valstybės biudžeto		11 154 031,45	5 157 600,68
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		0,00	0,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		54 797 178,59	58 815 759,65
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		107 921,70	86 879,10
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00	0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	P10	0,00	0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		0,00	0,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00	0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪAUDOS	P11	-56 777 250,63	-74 594 718,94
I.	DARBO UŽMOKESCIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-1 264 792,50	-995 295,26
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-21 416,25	-21 370,42
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-12 916,14	-16 186,39
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-13 267,87	-97 430,06
V.	TRANSPORTO		-5 597,45	-7 362,08
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-22 803,59	-12 353,37
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-1 859,93	-660,21
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00	0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-23 026,75	-8 836,54
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0,00	-93,00
XI.	NUOMOS		-9 125,44	-9 124,87
XII.	FINANSAVIMO		-54 888 575,47	-71 980 642,64
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-500 379,60	-1 322 271,36
XIV.	KITOS		-13 489,64	-123 092,74
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		9 281 881,11	-10 534 479,51
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	0,00
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00	0,00
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪAUDOS		0,00	0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	P12	-9 245 719,93	-49 784,78
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ	P13	0,00	0,00
G.	PELNO MOKESTIS		0,00	0,00
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS		36 161,18	-10 584 264,29
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		21 931 318,80	9 183 185,29
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		21 967 479,98	-1 401 079,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

Ministerijos kancleris

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

NBFC Buhalterinės apskaitos departamento pogrupio vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris), jeigu privaloma pagal teisės aktus)

(parašas)

(parašas)

Ramūnas Dilba

(vardas ir pavardė)

Aistė Galiauskienė

(vardas ir pavardė)

LIETUVOS RESPUBLIKOS ENERGETIKOS MINISTERIJA

TARPINIŲ FINANSINIŲ ATASKAITŲ PAGAL 2020 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2020-08- Nr.

I SKYRIUS BENDROJI DALIS

Lietuvos Respublikos energetikos ministerija (toliau – Energetikos ministerija, ministerija) yra viešasis juridinis asmuo, įsteigtas 2009 m. vasario 21 d. Energetikos ministerijos kodas – 302308327.

Energetikos ministerijos buveinės adresas: Gedimino pr. 38, LT – 01104 Vilnius, Lietuvos Respublika.

Energetikos ministerija yra biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto.

Energetikos ministerija atlieka įstatymų ir kitų teisės aktų jai pavestas energetikos srities valstybės valdymo funkcijas ir įgyvendina šioje srityje valstybės politiką.

Svarbiausieji Energetikos ministerijos uždaviniai siekiant užtikrinti Lietuvos energetinio ūkio plėtrą, gyventojų gerovės kilimą ir vykdant narystės Europos Sąjungoje (toliau – ES) įsipareigojimus - įgyvendinti Nacionalinę energetinės nepriklausomybės strategiją, modernizuoti šalies energetikos ūkį, suderinti jį su valstybės poreikiais, ekonomiško, energetinio saugumo, darnios plėtros, konkurencingumo, aplinkosaugos ir valdymo tobulinimo srities tarptautiniais reikalavimais; dalyvauti formuojant ir įgyvendinant valstybės politiką branduolinės energetikos srityje, nutraukti valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės (toliau vadinama – VĮ Ignalinos AE) eksploatavimą, tobulinti energetiką reglamentuojančius teisės aktus.

Energetikos ministerija, vykdydama jai pavestus uždavinius, atlieka šias funkcijas:

- koordinuoja investicijų į energetikos projektus programų rengimą, kontroliuoja, kaip jos įgyvendinamos;

- koordinuoja Lietuvos ir kitų ES valstybių energetikos sistemų sujungimo įgyvendinimą;

- organizuoja VĮ Ignalinos AE eksploatavimo nutraukimą;

- valdo VĮ Ignalinos AE eksploatavimo nutraukimo fondą;

- organizuoja radioaktyviųjų atliekų tvarkymą ir laidojimą, teikia Lietuvos Respublikos Vyriausybei pasiūlymus dėl konkrečių radioaktyviųjų atliekų tvarkymo įrenginių, saugyklų ir kapinynų statybos arba jų eksploatavimo nutraukimo;

- organizuoja naftos produktų ir naftos valstybės atsargų tvarkymą ir kaupimą, nustato energijos išteklių atsargų sudarymo, tvarkymo, kaupimo ir naudojimo tvarką.

Energetikos ministerija teisės aktų nustatyta tvarka atstovauja valstybei akcinėse bendrovėse ir uždariesiose akcinėse bendrovėse, įgyvendina savininko teises ir pareigas, taip pat Lietuvos Respublikos Vyriausybės pavedimu įgyvendina ministro valdymo sričiai priskirtų valstybės įmonių savininko teises ir pareigas.

Teikiamas Energetikos ministerijos tarpinis finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas pagal 2020 m. birželio 30 d. duomenis. Tarpinį finansinių ataskaitų rinkinį sudaro:

- Finansinės būklės ataskaita;
- Veiklos rezultatų ataskaita;
- Tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas.

Finansinių ataskaitų duomenys pateikti eurais ir euro centais.

II SKYRIUS

APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika aprašyta 2019 metų finansinių ataskaitų rinkinio aiškinamajame rašte ir per ataskaitinį laikotarpį keista nebuvo.

Nuo 2020 m. sausio 1 d. įsigaliojo 24-ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ pakeitimas. Dėl šių pakeitimų keitėsi materialinių pašalpų, išmokų diplomatams ir jų šeimų nariams (atašė) ir stipendijų sąnaudų registravimo sąskaitos ir pateikimas veiklos rezultatų ataskaitoje.

III SKYRIUS

SUTRUMPINTO AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Pastaba P1. Nematerialusis turtas

Informacija apie ministerijos nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede nustatytą lentelės formą „Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (pridedamas 1 priedas).

Pastaba P2. Ilgalaikis materialusis turtas

Informacija apie ministerijos materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede nustatytą lentelės

formą „Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (pridedamas 2 priedas).

Vykdamas energetikos ministro 2020 m. vasario 6 d. įsakymą 57-1 „Dėl ilgalaikio ir trumpalaikio materialiojo turto perdavimo“ Energetikos ministerija Nacionaliniam bendrųjų funkcijų centrui neatlygintinai perdavė nebenaudojamą ministerijos veikloje ilgalaikį materialųjį turtą (baldus ir biuro įrangą), kurio įsigijimo savikaina – 384,98 Eur, likutinė vertė – 0,00 Eur.

Pastaba P3. Ilgalaikis finansinis turtas

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje III. „Ilgalaikis finansinis turtas“ parodytos Energetikos ministerijos investicijos į nuosavybės vertybinius popierius, įskaitant valstybės įmonių nuosavą kapitalą ir dotacijas ilgalaikiam turtui įsigyti.

Akcinių bendrovių ir uždarytųjų akcinių bendrovių finansinės ataskaitos turi būti patvirtintos visuotiniame akcininkų susirinkime ne vėliau kaip per 4 mėnesius nuo finansinių metų pabaigos. Valstybės įmonės finansinės ataskaitos turi būti patvirtintos savininko teises ir pareigas įgyvendinančios institucijos ne vėliau kaip per 4 mėnesius nuo finansinių metų pabaigos. Sudarant 2019 metų finansinių ataskaitų rinkinį valstybės įmonių, akcinių bendrovių ir uždarytųjų akcinių bendrovių 2019 metų metinės finansinės ataskaitos pateiktos neauditotos, todėl pateikti duomenys apie nuosavą kapitalą preliminarūs.

Pagal įmonių pateiktus audituotus 2019 metų finansinių ataskaitų duomenis ministerija 2020 m. apskaitoje atliko ilgalaikio finansinio turto koregavimus: UAB „EPSO G“ – 341.000,00 eurų pelnas, AB „Klaipėdos nafta“ – 414.508,20 eurų nuostolis, VĮ „Ignalinos atominė elektrinė“ – 77.410,00 eurų nuostolis. Atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos finansų ministerijos metodinius nurodymus, Energetikos ministerija finansinėse ataskaitose praėjusių ataskaitinių laikotarpių nuosavybės metodo įtakos pokyčius dėl įmonių rezultato pasikeitimo registravo sąskaitoje 91 „Nuosavybės metodo įtaka“ (o ne kaip klaidos taisymą sąskaitoje 92 „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“), nepriklausomai nuo to, ar sumos yra reikšmingos.

Į po vienerių metų gautiną 3.230.096.959,10 eurų sumą yra įtraukta:

- specialiesiems atašė ir jų pavaduotojui (toliau – atašė) užsienio šalyse, jų kadencijos laikotarpiui, sumokėti garantiniai užstatai už gyvenamąsias patalpas¹, iš viso 7.200,00 eurų. Esant neigiamai palūkanų normai suteiktam garantiniam užstatui amortizuota savikaina nebuvo skaičiuojama (bus skaičiuojama palūkanų normai reikšmingai pasikeitus);

- 3.230.089.759,01 eurų suma, kurią sudaro gautinos sumos iš valstybės biudžeto už ministerijos apskaitoje užregistruotus atidėjinius, iš jų: 1.413.497.076,31 eurų Ignalinos atominės elektrinės (toliau

¹ Lietuvos Respublikos Vyriausybės 1999 m. lapkričio 5 d. nutarimas Nr. 1235 „Dėl Lietuvos Respublikos diplomatinės tarnybos veiklos“

IAE) eksploatavimo nutraukimo atidėjiny ir 1.816.592.682,79 eurais giluminio atliekyno įrengimo atidėjiny.

Išankstinius mokėjimus už ilgalaikį finansinį turtą sudaro 1.737.511,18 eurų. 1.699.511,18 Eur vadovaujantis 2014–2020 metų Ignalinos programos įgyvendinimo Lietuvoje taisyklėmis², iš Ignalinos programos ES lėšų atlikti išankstiniai mokėjimai VŠĮ Centrinei projektų valdymo agentūrai ir 38.000,00 Eur investicija į kontroliuojamą AB „Klaipėdos nafta“.

Pastaba P4. Atsargos

Informacija apie ministerijos atsargų vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikiama pagal 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede nustatytą lentelės formą „Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį“ (pridedamas 3 priedas).

Pastaba P5. Išankstiniai apmokėjimai

Didžiausią įtaką išankstinių apmokėjimų sumos padidėjimui, palyginus ataskaitinio laikotarpio likutį su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, darė išankstiniai apmokėjimai VŠĮ Centrinei projektų valdymo agentūrai (17.214.333,84 Eur) Ignalinos programos ES lėšomis atlikti vadovaujantis 2014–2020 metų Ignalinos programos įgyvendinimo Lietuvoje taisyklėmis³. Energetikos ministerija perveda VŠĮ Centrinei projektų valdymo agentūrai Ignalinos programos ES lėšas pagal mokėjimo paraiškoje nurodytą sumą ir 8.642.392,22 Eur išankstiniai apmokėjimai pavedimams vykdyti pavaldžiai įstaigai – VŠĮ Lietuvos energetikos agentūrai.

Ateinančių laikotarpių sąnaudos kitų ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti, 18.726.941,86 eurais, iš jų: AB Amber Grid – 12.351.791,86 eurais, iš jų pagal projektus: – „Dujotiekių jungties tarp Lenkijos ir Lietuvos statyba įskaitant papildomą infrastruktūrą“ – 11.593.688,63 eurais, „Dujotiekių jungties tarp Lenkijos ir Lietuvos parengiamieji darbai iki statybos leidimų išdavimo“ – 752.103,23 eurų ir „Dujotiekių jungties tarp Latvijos ir Lietuvos pajėgumų padidinimo statybos darbai“ – 6.000,00 Eur, AB Litgrid – 6.309.150,00 eurų, iš jų: Baltijos šalių sinchronizacijos projekto pirmajam etapui 4.685.700,00 Eur ir „Harmony Link“ jungties statybos parengiamiesiems darbams 1.623.450,00 Eur, AB Ignitis gamyba – 66.000.00 eurų. Finansavimo šaltinis: Europos infrastruktūros tinklų priemonės (EITP) lėšos. Mokėjimai atlikti vadovaujantis Europos infrastruktūros tinklų priemonės energetikos sektoriaus projektams įgyvendinti Lietuvos Respublikos administravimo taisyklių nuostatomis.

² Lietuvos Respublikos energetikos ministro ir Lietuvos Respublikos finansų ministro 2015 m. rugsėjo 3 d. įsakymas Nr. 1-205/1K-282 „Dėl 2014–2020 metų Ignalinos programos įgyvendinimo Lietuvoje taisyklių patvirtinimo“

³ Lietuvos Respublikos energetikos ministro ir Lietuvos Respublikos finansų ministro 2015 m. rugsėjo 3 d. įsakymas Nr. 1-205/1K-282 „Dėl 2014–2020 metų Ignalinos programos įgyvendinimo Lietuvoje taisyklių patvirtinimo“

Pastaba P6. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Energetikos ministerija pinigų ekvivalentų neturi. Visi pinigai apskaitomi Swedbank AB banko sąskaitose. Ministerijos piniginių lėšų likutį banke 2020 m. birželio 30 d sudarė 322.547,65 eurų, iš jų:

Paskirtis	Lėšos gautos iš:					Suma, Eur
	valstybės biudžeto, Eur	kitų šaltinių, Eur				
Švedijos instituto projekto „Solinvest“ įgyvendinimui		Europos Komisijos „Horizontas 2020“ programos įgyvendinimui	kitos nebiudžetinės lėšos, Eur	programos „Lietuvos visuomeninių pastatų ir gatvių apšvietimo energijos vartojimo efektyvumas“ įgyvendinimui		
komandiruotėms	73,21	3.071,08	9.216,83			12.361,12
kitoms paslaugoms	11,70			1.131,10		1.142,80
reprezentacinėms paslaugoms	613,15					613,15
darbo užmokesčiui			11.442,11			11.442,11
socialinio draudimo įmokoms			168,47			168,47
ekspertams					296.820,00	296.820,00
Iš viso:	698,06	3.071,08	20.827,41	1.131,10	296.820,00	322.547,65

Pastaba P7. Finansavimo sumos

Ministerijos finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius pateikiamos pagal 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede nustatytą lentelių formą „Finansavimo sumos pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį“ (pridedamas 4 priedas).

Pastaba P8. Įsipareigojimai

Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo atidėjiny

Energetikos ministro 2014 m. rugpjūčio 25 d. įsakymu Nr. 1-230 patvirtintas galutinis IAE eksploatavimo nutraukimo planas, pagal kurį planuojama IAE eksploatavimo nutraukimo darbus užbaigti 2038 m., o prognozuojama uždarymo darbų kaina sudaro 3.377 mln. eurų. Lietuvos stojimo į Europos Sąjungą sutarties 4 protokolu Lietuva įsipareigojo nutraukti IAE eksploatavimą, o Europos Sąjunga – teikti adekvačią papildomą Bendrijos paramą eksploatavimo nutraukimui ir po 2006

m. Pasaulyje unikalių RBMK-1500 reaktorių išmontavimas ir susidariusių radioaktyviųjų atliekų sutvarkymas laikantis branduolinės saugos reikalavimų apima ir technologinius, ir finansinius iššūkius. VĮ Ignalinos atominė elektrinė vykdo IAE eksploatavimo nutraukimo darbus, apimančius IAE būtinų sistemų, užtikrinančių branduolinę, radiacinę, priešgaisrinę, fizinę saugą, eksploatavimą, panaudoto branduolinio kuro iškrovimą iš energetinių blokų ir pervežimą saugojimui į laikinąją panaudoto branduolinio kuro saugyklą, įrangos ir pastatų dezaktyvavimą ir išmontavimą, radioaktyviųjų atliekų apdorojimą ir saugojimą. Šioms veikloms įgyvendinti būtinas pakankamo ir nepertraukiamo finansavimo užtikrinimas, kurio siekiama derybų dėl naujos Europos Sąjungos finansinės perspektyvos metu.

Atsižvelgdama į Lietuvos stojimo į Europos Sąjungą sutarties 4 protokolo nuostatas, Lietuva sieks gauti adekvačią Europos Sąjungos finansinę paramą IAE eksploatavimo nutraukimo darbams finansuoti ateinančiais finansiniais laikotarpiais, nes IAE eksploatavimo nutraukimas yra šalies dydžio ir ekonominio pajėgumo neatitinkanti finansinė našta Lietuvai.

IAE eksploatavimo nutraukimo veikla finansuojama iš Europos Sąjungos šaltinių (Ignalinos programos, administruojamos VŠĮ Centrinės projektų valdymo agentūros, Tarptautinio IAE eksploatavimo nutraukimo rėmimo fondo (toliau – TIENRF), administruojamo Europos rekonstrukcijos ir plėtros banko), Lietuvos Respublikos šaltinių (Ignalinos fondo, Ignalinos programos bendrojo finansavimo lėšų), VĮ Ignalinos atominės elektrinės nuosavų lėšų, kitų teisėtų šaltinių. 2019-2038 m. numatomų atlikti IAE eksploatavimo nutraukimo darbų vertė buvo apskaičiuota įvertinus IAE faktinį lėšų panaudojimą 2019 m. pabaigai šiems darbams atlikti (detali informacija 1 lentelėje). Likusi 2.128,6 mln. eurų planuojama suma buvo išskaidyta pagal finansavimo šaltinius, atsižvelgus į šiuo metu galiojančius finansinius įsipareigojimus (detali informacija 2 lentelėje).

1 lentelė. Iki 2019 m. gruodžio 31 d. faktiškai panaudota lėšų IAE eksploatavimo nutraukimui pagal finansavimo šaltinius:

Eil.Nr.	Finansavimo šaltinis	Faktiškai panaudota iki 2019-12-31 suma (mln. Eur)
1.	Europos Sąjungos lėšos (Ignalinos programa)	518,1
2.	Tarptautinio Ignalinos eksploatavimo nutraukimo rėmimo fondo lėšos (TIENRF)	544,4
3.	Ignalinos fondas	83,6
4.	Valstybės biudžeto lėšos (Ignalinos programos bendrasis finansavimas)	76,0
5.	VĮ Ignalinos atominės elektrinės nuosavos lėšos	26,1
6.	Kitos lėšos (Europos Sąjungos programa „Išlik darbo	0,2

	rinkoje“ (ESF), Pasaulinė grėsmių mažinimo iniciatyva-Fizinės apsaugos sistemos modernizavimas (projektas B2) IAE (SAND)	
	Viso:	1.248,4

2 lentelė. Iki 2038 m. planuojamos faktinės išlaidos (įvertinus Strateginį veiklos planą, Tarpinstitucinį veiklos planą ir Europos Komisijos sprendimus) pagal finansavimo šaltinius:

Eil.Nr.	Finansavimo šaltinis	2020-2038 m. planuojama panaudoti lėšų suma (mln. Eur)
1.	Europos Sąjungos lėšos (Ignalinos programa, įvertinus Europos Komisijos sprendimus ir laisvas lėšas)	490,3
2.	Tarptautinio Ignalinos eksploatavimo nutraukimo rėmimo fondo lėšos (TIENRF)	4,4
3.	Valstybės biudžeto lėšos (2020-2024 m.) (nuo 1 iki 5 metų)	37,8
4.	Valstybės biudžeto lėšos (2025-2038 m.) (virš 5 metų)	1.523,0
5.	VĮ Ignalinos atominės elektrinės nuosavos lėšos	73,1
	Viso	2.128,6

Gavus Lietuvos Respublikos finansų ministerijos 2018 m. liepos 30 d. raštą Nr. (6.3E-01)-5K-1811803)-6K-1804093 „Dėl Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimui reikalingų lėšų pripažinimo atidėjiniu“ Energetikos ministerijos apskaitoje užregistruota ir parodyta finansinių ataskaitų rinkinyje atidėjinio suma, kurią numatoma finansuoti iš Valstybės biudžeto lėšų.

Eil.Nr.	Atidėjinio panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota), Eur	Atidėjinių vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Eur
1	2	3	4
1.	Nuo vieno iki penkerių metų	34.640.000,00	37.394.077,69
2.	Po penkerių metų	1.531.080.000,00	1.376.102.998,62
3.	Atidėjinio suma, iš viso:	1.565.720.000,00	1.413.497.076,31

Lietuvos Respublikos teritorijoje esamo panaudoto branduolinio kuro ir ilgąamžių radioaktyviųjų atliekų tvarkymo (toliau – giluminio atliekyno įrengimo) atidėjins

Vadovaujantis Lietuvos Respublikos radioaktyviųjų atliekų tvarkymo įstatymo 2 straipsnio 13 dalimi radioaktyviųjų atliekų tvarkymas yra veikla apimanti pradinį, pagrindinį ir galutinį radioaktyviųjų

atliekų apdorojimą, vežimą (išskyrus išvežimą už branduolinės energetikos objekto aikštelės ribų), saugojimą, dėjimą į atliekyną, atliekyno uždarymą ir uždaryto atliekyno priežiūrą.

Šiuo metu Lietuvos Respublikos teritorijoje esančios ilgaamžės atliekos yra saugomos VĮ Ignalinos atominės elektrinės radioaktyviųjų atliekų tvarkymo įrenginiuose bei Maišiagalos radioaktyviųjų atliekų saugykloje. Įgyvendinant Europos Sąjungos finansuojamą projektą iki 2023 metų planuojama iš Maišiagalos radioaktyviųjų atliekų saugyklos išimti radioaktyvias atliekas, perkelti ir toliau saugoti jas IAE radioaktyviųjų atliekų tvarkymo įrenginiuose. IAE eksploatavimo ir IAE eksploatavimo nutraukimo metu susidariusių ilgaamžių atliekų tinkamam apdorojimui ir saugojimui užtikrinti VĮ Ignalinos atominė elektrinė vykdo IAE eksploatavimo nutraukimo projektus, nurodytus Galutiniame IAE eksploatavimo nutraukimo plane, patvirtintame Lietuvos Respublikos energetikos ministro 2014 m. rugpjūčio 25 d. įsakymu Nr. 1-230, ir finansuojamus Tarptautinio Ignalinos eksploatavimo nutraukimo rėmimo fondo, Ignalinos programos, VĮ Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo fondo, valstybės biudžeto ir VĮ Ignalinos atominės elektrinės lėšomis. Šių projektų vykdymo rezultate sukurta radioaktyviųjų atliekų tvarkymo infrastruktūra naudojama ir kitoms Lietuvos Respublikos teritorijoje esančioms ilgaamžėms atliekoms tinkamai apdoroti ir saugoti.

Pagal Radioaktyviųjų atliekų tvarkymo plėtros programos, patvirtintos Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. gruodžio 23 d. nutarimu Nr. 1427, 20.3 papunktį baigiantis ilgaamžių atliekų saugojimo laikui (iki 2066 metų), ilgaamžės atliekos turi būti dedamos į giluminį atliekyną, kadangi šiuo metu tai yra vienintelis saugus ir tvarus ilgaamžių atliekų sutvarkymo būdas. Kitų pasaulyje pripažintų ilgaamžių atliekų sutvarkymo būdų nėra.

Atsižvelgiant į 2004 metais pagal Švedijoje parengtą giluminio atliekyno koncepciją bendradarbiaujant Lietuvos ir Švedijos ekspertams nustatytą giluminio atliekyno įrengimo projekto kainą (1984 mln. eurų) ir 2016 metais Lietuvos energetikos instituto pateiktą giluminio atliekyno plėtros plano parengimo ataskaitą, 2017 metais VĮ Radioaktyviųjų atliekų tvarkymo agentūros specialistai atliko giluminio atliekyno įrengimo projekto kainos perskaičiavimą. Šio perskaičiavimo metu nustatyta, kad giluminio atliekyno įrengimo kaina 2016 metais (įvertinant išlaidas tikimybinio (statistiniu) būdu ir esant 50 % pasiklovimo lygmeniui) būtų 2.520 mln. eurų (iš jų 1,034 mln. eurų poreikis nuo 1 iki 5 metų laikotarpiui, o 2.519 mln. eurų finansavimo poreikis virš penkių metų laikotarpiui iki 2077 m.). Tiksliau giluminio atliekyno įrengimo projekto kainą bus galima nustatyti turint atliekynui įrengti pasirinktos vietovės geologinių tyrimų rezultatus ir pagal juos patikslinus giluminio atliekyno koncepciją.

Energetikos ministerijos apskaitoje užregistruota ir parodyta finansinių ataskaitų rinkinyje giluminio atliekyno įrengimo atidėjinio suma, kurią numatoma finansuoti iš Valstybės biudžeto lėšų.

Eil.Nr.	Atidėjinio panaudojimo laikas	Įsigijimo savikaina (nediskontuota), Eur	Atidėjinio vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, Eur
1	2	3	4
1.	Nuo vieno iki penkerių metų	1.034.000,00	1.022.896,20
2.	Po penkerių metų	2.519.000.000,00	1.815.569.786,59
3.	Atidėjinio suma, iš viso	2.520.034.000,00	1.816.592.682,79

Trumpalaikiai įsipareigojimai

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje E. Įsipareigojimai II. Trumpalaikiai įsipareigojimai parodyta 6.174.387,48 eurų suma, kurią sudaro:

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Suma, Eur
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos	4.328.874,51
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos	19.089,73
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos	92.943,48
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai, iš jų:	141.470,09
	Mokėtinas darbo užmokestis	60.136,96
	Mokėtinas gyventojų pajamų mokestis ir socialinis draudimas	81.041,77
	Mokėtinos sumos darbuotojams už 2 ligos dienas	291,36
II.11	Sukauptos mokėtinos sumos, iš jų:	1.591.650,62
	Sukauptos atostoginių sąnaudos	168.299,63
	Sukauptos valstybinio socialinio draudimo įmokų sąnaudos	2.442,11
	Kitos sukauptos sąnaudos	1.398.981,00
	Sukauptos mokėtinos (grąžintinos) sumos į valstybės biudžetą	21.927,88
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai	359,05
	Iš viso:	6.174.387,48

Ataskaitos straipsnyje E. Įsipareigojimai II.11. Kitos sukauptos sąnaudos didžiausią sumą (1.392.063,00 Eur) sudaro mokėtinos bylinėjimosi išlaidos.

Mokėtinų subsidijų, dotacijų ir finansavimo sumų didžiausią sumą – 4.084.993,91 Eur sudaro mokėtina suma projektų vykdytojams, finansavimo šaltinis: 2014-2020 m. Europos sąjungos struktūrinės paramos lėšos. Kreditorinis įsiskolinimas susidarė dėl to, kad VŠĮ Lietuvos verslo paramos agentūra mokėjimo paraiškas per SFMIS pateikė paskutinėmis birželio dienomis. Įsiskolinimas padengtas 2020 m. liepos mėn.

Pastaba P9. Grynasis turtas

Straipsnyje F. Grynasis turtas III. Nuosavybės metodo įtaka parodyta -302.561.899,56 euro suma yra investicijų į kontroliuojamus subjektus balansinės vertės pokyčio suma 2020 m. birželio 30 dienai.

Valstybės įmonių, akcinių bendrovių ir uždarytųjų akcinių bendrovių finansinė atskaitomybė už 2019 metus turi būti audituota ir patvirtinta ne vėliau kaip per 4 mėnesius nuo finansinių metų pabaigos, o pagal Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymą, viešojo sektoriaus subjektai, kurių vadovas yra valstybės biudžeto asignavimų valdytojas, atskiras metines finansines ataskaitas už 2019 metus sudaro ir pateikia Finansų ministerijai iki 2020 m. kovo 15 d., todėl į 2019 m. Energetikos ministerijos finansinių ataskaitų rinkinį įtraukti neaudituoti valstybės įmonių, akcinių bendrovių ir uždarytųjų akcinių bendrovių pateiktų 2019 m. finansinių ataskaitų duomenys. Įmonėms pateikus audituotas metines ataskaitas, paaiškėjo, kad jų duomenys skiriasi nuo anksčiau pateiktų neaudituočių ataskaitų. Dėl to Energetikos ministerijos 2019 metų finansinėse ataskaitose pateikti duomenys nesutampa su įmonių audituotomis ir galutinai patvirtintomis finansinių ataskaitų duomenimis. Dėl teisės aktų terminų neatitikimų tarp viešojo ir ne viešojo sektoriaus subjektų, ministerija neturėjo galimybės laiku įvertinti ir įtraukti duomenis į atitinkamo laikotarpio finansines ataskaitas.

Iš esmės skiriasi Energetikos ministerijai priklausanti subjekto nuosavo kapitalo dalis, lyginant ministerijai pateiktų valstybės įmonių neaudituočių ir audituočių finansinių ataskaitų duomenis:

Eil. Nr.	Įmonės pavadinimas	Energetikos ministerijos 2019 m. FAR pateikti duomenys, Eur	Pakartotinai įmonių pateikti audituoti 2019 m. finansinių ataskaitų duomenys, Eur	Skirtumas, Eur
1.	UAB „Epsa G“	10.612.000,00	10.953.000,00	-341.000,00
2.	AB „Klaipėdos nafta“	5.884.135,60	5.469.627,40	414.508,20
3.	VĮ „Ignalinos atominė elektrinė“	-964.217,00	-1.041.627,00	-77.410,00
Iš viso:				3.901,80

Atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos finansų ministerijos metodinius nurodymus⁴, Energetikos ministerija finansinėse ataskaitose praėjusių ataskaitinių laikotarpių nuosavybės metodo įtakos pokyčius dėl įmonių rezultato pasikeitimo registravo sąskaitoje 91 „Nuosavybės metodo įtaka“ (o ne kaip klaidos taisymą sąskaitoje 92 „Apskaitos politikos keitimo ir esminių klaidų taisymo įtaka“), nepriklausomai nuo to, ar sumos yra reikšmingos.

Grynojo turto pokyčiui įtakos turėjo per 2020 m. šešis mėnesius apskaitoje registruotas kontroliuojamų subjektų rezultatas taikant nuosavybės metodą.

⁴ Lietuvos Respublikos finansų ministerijos 2015 m. gegužės 19 d. raštas Nr. (6.3-01)-6K-1504011 „Dėl nuosavybės metodo įtakos tikslinimo finansinėse ataskaitose“

Pastaba P10. Pagrindinės veiklos pajamos

Energetikos ministerija kitų pajamų iš pagrindinės veiklos negauna.

Pastaba P11. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Energetikos ministerijos nuomos sąnaudas 9.125,44 eurus sudaro administracinės paskirties pastato, esančio Gedimino pr. 38, LT-01104 Vilniuje, valdymo ir priežiūros sąnaudos. Ministerija nuo 2017 m. vasario mėn. panaudos teise pagal Centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojui patikėjimo teise perduoto administracinės paskirties valstybės nekilnojamojo turto panaudos sutartį⁵, už suteiktas administracinės paskirties valstybės nekilnojamojo turto valdymo ir priežiūros paslaugas sumoka Vyriausybės nustatyta tvarka apskaičiuotą atlygį.

Pastaba P12. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas

Informacija apie ministerijos finansinės ir investicinės veiklos pajamas ir sąnaudas ataskaitinio laikotarpio pabaigai pateikiama pagal 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 4 priede nustatytą formą „Finansinės ir investicinės veiklos pajamos ir sąnaudos“ (pridedamas 5 priedas).

Pastaba P13. Apskaitos politikos keitimo ir esminių apskaitos klaidų taisymo įtaka

Energetikos ministerijos apskaitos politikoje nustatyta, kad apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertinė išraiška individualiai arba kartu su kitų to ataskaitinio laikotarpio klaidų vertinėmis išraiškomis yra didesnė nei 0,25 procento turto vertės.

Nuo 2020 m. sausio 1 d. įsigaliojo 24-ojo VSAFAS „Su darbo santykiais susijusios išmokos“ pakeitimas. Dėl šių pakeitimų keičiasi materialinių pašalpų, išmokų diplomatams ir jų šeimų nariams (atašė) ir stipendijų sąnaudų registravimo sąskaitos ir pateikimas veiklos rezultatų ataskaitoje. Apskaitos politikos pasikeitimo įtaka lyginamajai 2019 metų veiklos rezultatų ataskaitos informacijai parodyta 7-ojo VSAFAS 10 priede ir ji lygi nuliui, nes bendra sąnaudų suma nepasikeitė.

Apskaitos politikos ir klaidų taisymo įtaka veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams pateikta pagal 7-ojo VSAFAS „Apskaitos politikos, apskaitinių įverčių ir klaidų taisymas“ 10 priede nustatytą lentelę „Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka veiklos rezultatų ataskaitos straipsniams“ (pridedamas 6 priedas).

⁵ Energetikos ministerijos 2017 m. vasario 23 d. sutartis Nr. 8–4 Dėl centralizuotai valdomo valstybės turto valdytojui patikėjimo teise perduoto administracinės paskirties valstybės nekilnojamojo turto panaudos.

Ministerijos kancleris

Ramūnas Dilba

NBFC Buhalterinės apskaitos departamento pogrupio vadovė

Aistė Galiauskienė

1 priedas

13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“
1 priedas

NEMATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Plėtros darbai	Programinė įranga ir jos licencijos	Kitas nematerialusis turtas			Nebaigti projektai ir išankstiniai apmokėjimai		Prestižas	Iš viso
				patentai ir kitos licencijos (išskyrus nurodytus 4 stulpelyje)	literatūros, mokslo ir meno kūriniai	kitas nematerialusis turtas	nebaigti projektai	išankstiniai apmokėjimai		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje		73 456,55	-	-	-	-	-	-	73 456,55
2.	Įsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		2 722,50	-	-	-	-	-	-	2 722,50
2.1.	Pirkto turto įsigijimo savikaina		2 722,50							2 722,50
2.2.	Neatlygintinai gauto turto įsigijimo savikaina		-							-
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)		-	-	-	-	-	-	-	-
3.1.	Parduoto									-
3.2.	Perduoto									-
3.3.	Nurašyto									-
4.	Pergrupavimai (+/-)									-
5.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai									
6.	Įsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+/-5)		76 179,05							76 179,05
7.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X	-73 093,81		X		X	X		-73 093,81
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta amortizacijos suma*	X	-		X		X	X		-
9.	Apskaičiuota amortizacijos suma per ataskaitinį laikotarpį	X	-361,87		X		X	X		-361,87
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto amortizacijos suma	X	-	-	X	-	X	X	-	-
10.1	Parduoto	X			X		X	X		-
10.2	Perduoto	X	-		X		X	X		-
10.3	Nurašyto	X	-		X		X	X		-
11.	Pergrupavimai (+/-)	X	-		X		X	X		-

12.	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai									
13.	Sukaupta amortizacijos suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+/-12)	X	-73 455,68	-	X	-	X	X	-	-73 455,68
14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje		-							-
15.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*									-
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									-
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį									-
18.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18.1	Parduoto									-
18.2	Perduoto									-
18.3	Nurašyto									-
19.	Pergrupavimai (+/-)		-							-
20.	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai									
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+/-20)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21)	-	2 723,37	-	-	-	-	-	-	2 723,37
23.	Nematerialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14)	-	362,74	-	-	-	-	-	-	362,74

x – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

*– Kito subjekto sukaupta turto amortizacijos arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje						98 421,42	190 327,42		482 322,68	3 731,97	15 176,18		-	789 979,67
2.	Išigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)						-	-	-	44 830,50	-	-	-	-	44 830,50
2.1.	Pirkto turto išigijimo savikaina						-	-	-	44 830,50	-	-	-	-	44 830,50
2.2.	Neatlygintinai gauto turto išigijimo savikaina						-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)						-	158 026,53	-	15 742,95	-	10 497,56	-	-	184 267,04
3.1.	Parduoto														-
3.2.	Perduoto							158 026,53		15 742,95		10 497,56			184 267,04
3.3.	Nurašyto														-
4.	Pergrupavimai (+/-)														-
5.	Išigijimo ar pasigaminimo savikainos kiti pokyčiai														
6.	Išigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)						98 421,42	32 300,89	-	511 410,23	3 731,97	4 678,62	-	-	650 543,13
7.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X					-58 407,97	-177 320,91		-361 993,27	X	-15 071,21	X	X	-612 793,36
8.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma*	X									X		X	X	-
9.	Apskaičiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X					-5 086,89	-2 234,70		-13 732,79	X		X	X	-21 054,38
10.	Sukaupta parduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (10.1+10.2+10.3)	X						-156 446,26		-15 589,37	X	-10 392,59	X	X	-182 428,22
10.1.	Parduoto	X									X		X	X	-
10.2.	Perduoto	X						-156 446,26		-15 589,37	X	-10 392,59	X	X	-182 428,22
10.3.	Nurašyto	X									X		X	X	-
11.	Pergrupavimai (+/-)	X									X		X	X	-
12.	Sukauptos nusidėvėjimo sumos kiti pokyčiai														
13.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8+9-10+/-11+12)	X	-	-	-	-	-63 494,86	-23 109,35	-	-360 136,69	X	-4 678,62	X	X	-451 419,52

14.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X								X				
15.	Neatlygintinai gauto turto sukaupta nuvertėjimo suma*	X								X				
16.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X			-					X				
17.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X			-					X				
18.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (18.1+18.2+18.3)	X			-					X				
18.1	Parduoto	X								X				
18.2	Perduoto	X			-					X				
18.3	Nurašyto	X								X				
19.	Pergrupavimai (+/-)	X								X				
20.	Nuvertėjimo sumos kiti pokyčiai													
21.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (14+15+16-17-18+/-19+20)	X			-		-	-		X				
22.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		X	X	X		X	X		X	X	X	X	
23.	Neatlygintinai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis													
24.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-)		X	X	X		X	X		X	X	X	X	
25.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (25.1+25.2+25.3)		X	X	X		X	X		X	X	X	X	
25.1	Parduoto		X	X	X		X	X		X	X	X	X	
25.2	Perduoto		X	X	X		X	X		X	X	X	X	
25.3	Nurašyto		X	X	X		X	X		X	X	X	X	
26.	Pergrupavimai (+/-)		X	X	X		X	X		X	X	X	X	
27.	Tikrosios vertės kiti pokyčiai		X	X	X		X	X		X	X	X	X	
28.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (22+23+/-24+/-25+/-26+27)		X	X	X		X	X		X	X	X	X	
29.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-13-21+28)				-		34 926,56	9 191,54	-	151 273,54	3 731,97	0,00		199 123,61
30.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7-14+22)				-		40 013,45	13 006,51	-	120 329,41	3 731,97	104,97		177 186,31

x – Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

*- Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventoriūs	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		44 846,36						44 846,36
2.	Įsigyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį: (2.1+2.2)	-	15 672,49	-	-	-	-	-	15 672,49
2.1.	Įsigyto turto įsigijimo savikaina		15 672,49						15 672,49
2.2.	Nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina								-
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)	-	-23 452,40	-	-	-	-	-	-23 452,40
3.1.	Parduota								-
3.2.	Perleista (paskirstyta)								-
3.3.	Sunaudota veikloje		-23 452,40						-23 452,40
3.4.	Kiti nurašymai								-
4.	Pergrupavimai (+/-)								-
5.	Atsargų įsigijimo vertės kiti pokyčiai								
6.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4+5)	-	37 066,45	-	-	-	-	-	37 066,45
7.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								-
8.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
9.	Atsargų nuvertėjimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
11.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perleistų (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (11.1+11.2+11.3+11.4)	-	-	-	-	-	-	-	-
11.1	Parduota								-
11.2	Perleista (paskirstyta)								-
11.3	Sunaudota veikloje								-
11.4	Kiti nurašymai								-
12.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								-
13.	Atsargų nuvertėjimo kiti pokyčiai								
14.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (7+8-9-10-11+/-12+13)	-	-	-	-	-	-	-	-
15.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6-14)	-	37 066,45	-	-	-	-	-	37 066,45
16.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-7)	-	44 846,36	-	-	-	-	-	44 846,36

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

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

4 priedas

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):	652 617 013,07	18 388 209,71	0,00	0,00	-8 042 221,11	0,00	-1 602 161,73	-187 189,63	-1 913,01	0,00	661 171 737,30
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	652 167 987,84	13 932 826,14			-8 413,33		-42 270,45	-37,00			666 050 093,20
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	449 025,23	4 455 383,57			-8 033 807,78		-1 559 891,28	-187 152,63	-1 913,01		-4 878 355,90
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	0,00										0,00
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,00										0,00
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):	305 951 691,94	76 597 337,00	0,00	938 376,00	-34 922 787,83	0,00	-118 370,37	-50 408 420,09	0,00	0,00	298 037 826,65
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	291 536 621,14		55 824 304,61	938 376,00	-14 573 171,71		-363,50	-50 369 812,59			283 355 953,95
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	14 415 070,80	76 597 337,00	-55 824 304,61		-20 349 616,12		-118 006,87	-38 607,50			14 681 872,70
4.	Iš kitų šaltinių:	2 270 233,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 255,70	-105 666,00	0,00	0,00	2 162 311,92
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	2 269 524,08						-2 234,70	-105 666,00			2 161 623,38
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	709,54						-21,00				688,54
5.	Iš viso finansavimo sumų	960 838 938,63	94 985 546,71	0,00	938 376,00	-42 965 008,94	0,00	-1 722 787,80	-50 701 275,72	-1 913,01	0,00	961 371 875,87

5 priedas

6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“
4 priedas

FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS PAJAMOS IR ŠAŅAUDOS

Eil. Nr.	Straipsnio pavadinimas	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1	2	3	4
1.	Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	36 161,18	-49 778,48
1.1.	Pelnas dėl valiutos kurso pasikeitimo	0,00	0,00
1.2.	Baudų ir delspinigių pajamos	0,00	0,00
1.3.	Palūkanų pajamos	0,00	0,00
1.4.	Dividendai	0,00	0,00
1.5.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos pajamos*	36 161,18	637 791,61
1.6.	Pervestinos finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0,00	-687 570,09
2.	Finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	-9 281 881,11	-656 333 846,50
2.1.	Nuostolis dėl valiutos kurso pasikeitimo	-58,27	-742,79
2.2.	Baudų ir delspinigių sąnaudos	-5,48	-13,90
2.3.	Palūkanų sąnaudos	-9 281 817,36	-655 666 761,21
2.4.	Kitos finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos*	0,00	-666 328,60
3.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas (1-2)	-9 245 719,93	-656 383 624,98

* Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.

APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITOS STRAIPSNIAMS

Eil. Nr.	Straipsniai	Pasta-bos Nr.	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis	Apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaka		Praėjęs ataskaitinis laikotarpis, įvertinus apskaitos politikos keitimo ir klaidų taisymo įtaką
				Padidėjimas (+)	Sumažėjimas (-)	
1	2	3	4	5	6	7=4+5+6
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		820 934 440,43			820 934 440,43
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS		820 934 440,43			820 934 440,43
I.1.	Iš valstybės biudžeto		669 820 695,71			669 820 695,71
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų		0,00			0,00
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų		150 920 356,38			150 920 356,38
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių		193 388,34			193 388,34
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS		0,00			0,00
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		0,00			0,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		0,00			0,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma		0,00			0,00
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-175 135 079,74			-175 135 079,74
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO		-2 247 907,23	4 218,00		-2 243 689,23
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-41 777,93			-41 777,93
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-29 719,95			-29 719,95
IV.	KOMANDIRUOČIŲ		-191 036,15			-191 036,15
V.	TRANSPORTO		-16 733,05			-16 733,05
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-34 062,90			-34 062,90
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO		-3 490,08			-3 490,08
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ		0,00			0,00
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ		-19 710,22			-19 710,22
X.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ		0,00	244 193,69		244 193,69
XI.	NUOMOS		-18 251,47			-18 251,47
XII.	FINANSAVIMO		-165 670 116,66			-165 670 116,66
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ		-4 950 522,67			-4 950 522,67
XIV.	KITOS		-1 911 751,43		-248 411,69	-1 663 339,74
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR		645 799 360,69			645 799 360,69
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		14 132,52			14 132,52
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00			0,00
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS		0,00			0,00
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS		0,00			0,00
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS		-656 383 624,98			-656 383 624,98
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA		0,00	248 411,69	248 411,69	0,00
G.	PELNO MOKESTIS		0,00			0,00
H.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIES NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		-10 584 264,29			-10 584 264,29
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		18 859 978,40			18 859 978,40
J.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		8 275 714,11			8 275 714,11
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI		0,00			0,00
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI		0,00			0,00

Ministerijos kancleris

(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos

(parašas)

Ramūnas Dilba

(vardas ir pavardė)

NBFC Buhalterinės apskaitos departamento pogrupio vadovė

(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Aistė Galiauskienė

(vardas ir pavardė)