

---

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2011 M. RUGSĖJO 30 D.

### I. BENDROSIOS NUOSTATOS

Lietuvos Respublikos energetikos ministerija (toliau – Energetikos ministerija, ministerija) yra valstybės biudžetinė įstaiga, finansuojama iš Lietuvos Respublikos valstybės biudžeto.

Ministerija įregistruota 2009 m. vasario 21 d. Valstybės įmonės Registrų centre, įregistravimo Nr. 133280.

Energetikos ministerija yra viešasis juridinis asmuo, turintis sąskaitą banke ir antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir savo pavadinimu. Energetikos ministerijos kodas - 302308327, buveinės adresas - Gedimino pr. 38 / Vasario 16-osios g. 2, LT-01104 Vilnius, Lietuvos Respublika.

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 įsipareigojimus yra įgyvendinti Nacionalinę energetikos 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 – valstybės įmonė Ignalinos AE) eksploatavimą.

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

- koordinuoja investicijų į energetikos projektus programų rengimą, kontroliuoja, kaip jos įgyvendinamos;
- organizuoja energetikos mokslinės techninės pažangos valstybinį valdymą;
- koordinuoja Lietuvos ir kitų ES valstybių energetikos sistemų sujungimo įgyvendinimą;
- organizuoja branduolinės energetikos infrastruktūros Lietuvos Respublikoje plėtrą, taip pat dvišalį ir daugiašalį tarptautinį bendradarbiavimą branduolinės energetikos srityje;
- organizuoja Valstybės įmonės Ignalinos AE eksploatavimo nutraukimą, derasi su Europos Komisija dėl jo finansavimo;
- valdo Valstybės įmonės 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 branduolinių avarių prevencijos, likvidavimo, tyrimo ir padarinių šalinimo priemones Energetikos ministerijos kontroliuojamuose branduolinės energetikos objektuose;
- formuoja ir užtikrina valstybės politikos įgyvendinimą energijos vartotojų teisių apsaugos srityje;
- rengia ir tobulina teisės aktus, užtikrinančius patikimą energijos ir jos išteklių tiekimą, energetikos objektų ir įrenginių techninę saugą, efektyvų energijos ir jos išteklių naudojimą;

- rengia šilumos ūkio plėtros kryptis;
- rengia Energetikos ministerijai priskirtos licencijuotinos veiklos licencijavimo taisyklių projektus arba Lietuvos Respublikos Vyriausybės pavedimu tvirtina šias taisykles, Lietuvos Respublikos Vyriausybės pavedimu išduoda Lietuvos Respublikos įstatymuose nustatytos veiklos energetiniame sektoriuje licencijas (leidimus);
- 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.

Informacija apie kontroliuojamus ir asocijuotuosius subjektus ir kitus subjektus yra pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 1 priede.

## II. APSKAITOS POLITIKA

Ministerija taiko tokią apskaitos politiką, kuri užtikrina, kad apskaitos duomenys atitiktų kiekvieno taikytino VSAFAS reikalavimus. Jeigu nėra konkretaus VSAFAS reikalavimo, ministerija vadovaujasi bendraisiais apskaitos principais, nustatytais 1-ajame VSAFAS „Finansinių ataskaitų rinkinio pateikimas“.

## III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

### FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

#### **1 pastaba. Nematerialus turtas**

Nematerialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 13-ojo VSAFAS „Nematerialusis turtas“ 1 priede.

#### **2 pastaba. Ilgalaikis materialus turtas**

Energetikos ministerijos valstybei nuosavybės teise priklausantis ir patikėjimo teise valdomas ilgalaikis materialusis turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo verte, finansinėse ataskaitose parodomas likutine verte – įsigijimo vertė sumažinama sukaupto nusidėvėjimo suma.

Ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“ 1 priede.

Vadovaudamasi Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybių turto valdymo, naudojimo ir disponavimo juo įstatymo (Žin., 1998, Nr. 54-1492; 2002, Nr. 60-2412) 9 straipsnio 3 dalimi, Valstybės turto perdavimo valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise tvarkos, patvirtintos

Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2001 m. sausio 5 d. nutarimu Nr. 16 (Žin., 2001, Nr. 3-48; 2003, Nr. 13-504; 2007, Nr. 30-1100) 3 punktu ir atsižvelgdama į Lietuvos Respublikos užsienio reikalų ministerijos 2011 m. rugpjūčio 25 d. raštą Nr. (6.1.7.2.)-3-5023 „Dėl turto perdavimo“, ministerija 2011 m. rugpjūčio 30 d. energetikos ministro įsakymu Nr. 1-209 perdavė Lietuvos Respublikos energetikos ministerijos patikėjimo teise valdomą Nuolatinėje atstovybėje ES esantį ilgalaikį (kompiuterį D630 Intel Core 2, likutinė vertė 532,86 Lt) ir trumpalaikį turtą (8 vnt. įvairaus trumpalaikio turto, suma 1274,44 Lt) Lietuvos Respublikos užsienio reikalų ministerijai valdyti, naudoti ir disponuoti juo patikėjimo teise.

### **3 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas**

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Ilgalaikis finansinis turtas“ parodytos Energetikos ministerijos investicijos į nuosavybės vertybinius popierius, įskaitant valstybės įmonių nuosavą kapitalą. Informacija apie kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų ir kitų subjektų investicijų ir grynojo turto rezultatus pateikta 6-ojo VSAFAS „Finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas“ 1 priede.

Į finansinės būklės ataskaitą įtraukti UAB „Visagino energetikos remontas“ nuosavybės metodo įtakos pokyčiai per 2011 m. I-ą pusmetį. UAB „Visagino energetikos remontas“ 2011 m. spalio 27 d. rašte „Dėl III ketvirčio finansinių ataskaitų pateikimo“ pranešė, kad negali laiku pateikti III ketvirčio finansinių ataskaitų, kadangi, dėl ypatingai sunkios finansinės padėties, bendrovėje nėra kvalifikuotų specialistų galinčių tinkamai parengti tarpinius finansinių ataskaitų rinkinius.

Taip pat į finansinės būklės ataskaitą įtraukti AB „Lietuvos dujos“ nuosavybės metodo įtakos pokyčiai per 2011 m. I-ą pusmetį. AB „Lietuvos dujos“ 2011 m. vasario 2 d. rašte Nr. 7-32-164 „Dėl finansinių ataskaitų rinkinio pateikimo“ informavo, kad neturi galimybės laiku pateikti III ketvirčio finansinių ataskaitų, nes vadovaujantis Vertybinių popierių įstatymu, įmonės, kurių akcijomis prekiaujama vertybinių popierių rinkoje, privalo viešai paskelbti finansines ataskaitas ne vėliau kaip per du mėnesius nuo ataskaitinio laikotarpio pabaigos. Bendrovė skelbia finansines ataskaitas vadovaudamasi šiais nustatytais terminais bei savo vidine tvarka.

### **4 pastaba. Atsargos**

Atsargų vertės pasikeitimas per ataskaitinį laikotarpį pateiktas 8-ojo VSAFAS „Atsargos“ 1 priede.

### **5 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai**

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Išankstiniai apmokėjimai“ parodyta suma **89.816.004,10 Lt**, kurią sudaro:

1. Išankstiniai apmokėjimai tiekėjams – 2.988,83 Lt.
2. Ateinančių laikotarpių sąnaudos kontroliuojamų ne viešojo sektoriaus subjektų pavedimams vykdyti – 1.437.663,29 Lt.
3. Kitos ateinančių laikotarpių sąnaudos – 88.375.351,98 Lt.

**6 pastaba. Per vienerius metus gautinos sumos**

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Per vienerius metus gautinos sumos“ parodyta suma **1.382.913,82 Lt**, kurią sudaro:

**III.2. Gautinos finansavimo sumos – 10.824,01 Lt:**

1. Gautinos finansavimo sumos iš valstybės biudžeto – 10.000,00 Lt.
2. Gautinos finansavimo sumos pagal centralizuotus apmokėjimus – 824,01 Lt.

**III.5. Sukauptos gautinos sumos – 1.306.674,86 Lt:**

1. Gautinas pirkimo pridėtinės vertės mokestis – 607,68 Lt.
2. Sukauptos finansavimo pajamos – 1.306.067,18 Lt.

**III.6. Kitos gautinos sumos – 65.414,95 Lt:**

1. Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų – 603,91 Lt.
2. Gautinos sumos iš atskaitingų asmenų (atašė) – 64.811,04 Lt.

**7 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai**

Energetikos ministerija pinigų ekvivalentų neturėjo. Visi Energetikos ministerijos pinigai apskaitomi bankų sąskaitose. 2011 m. rugsėjo 30 d. piniginių lėšų likutį sudarė:

<b>Pinigai ir pinigų ekvivalentai</b>	<b>Finansiniai metai</b>
<b>Pinigų ekvivalentai</b>	<b>0</b>
<b>Sąskaitos bankuose:</b>	<b>275.198,86</b>
Biudžeto lėšos AB SEB banke	224.626,95
Biudžeto lėšos AB SEB banke (valiutinė sąskaita EUR)	4.057,18
Biudžeto lėšos AB SEB banke (valiutinė sąskaita USD)	0
Biudžeto lėšos AB SEB banke (valiutinė sąskaita GBP)	0
Biudžeto lėšos Swedbank AB	27.128,66
Biudžeto lėšos Swedbank AB (mokėjimo kortelės)	7.911,10
Pinigai AB SEB banko sąskaitoje	11.474,97
<b>IŠ VISO, LT</b>	<b>275.198,86</b>

**8 pastaba. Finansavimo sumos**

Informacija apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikta 20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“ 4 priede.

**9 pastaba. Įsipareigojimai**

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Įsipareigojimai“ parodyta suma **1.527.266,59 Lt**, kurią sudaro trumpalaikiai įsipareigojimai:

**II.4. Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos – 920.079,80 Lt.**

**II.7. Mokėtinos socialinės išmokos – 40.189,21 Lt.**

**II.9. Tiekėjams mokėtinos sumos – 129.507,53 Lt.**

**II.10. Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai – 231.917,74 Lt.**

**II.11. Sukaustos mokėtinos sumos – 190.389,28 Lt, iš jų:**

1. Sukaustos mokėtinos sumos už kasmetines atostogas – 145.015,43 Lt.
2. Sukausta darbdavio įmoka Valstybiniam socialiniam draudimui – 44.971,57 Lt.
3. Kitos sukaustos sąnaudos – 402,28 Lt.

**II.12. Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai – 15.183,03 Lt.**

**10 pastaba. Grynasis turtas**

**III. Nuosavybės metodo įtaka – 1.902.743.055,59 Lt.**

Šiame straipsnyje parodyta investicijų į kontroliuojamus subjektus balansinės vertės pokyčio suma 2011 m. rugsėjo 30 dienai.

Į finansinės būklės ataskaitą nėra įtraukti UAB „Visagino energetikos remontas“ ir AB „Lietuvos dujos“ nuosavybės metodo įtakos pokyčiai per 2011 m. III-ą ketvirtį.

## VEIKLOS REZULATATŲ ATASKAITA

**11 pastaba. Finansavimo pajamos iš valstybės biudžeto**

Finansavimo pajamų iš valstybės biudžeto neigiamą pokytį lėmė ataskaitinio laikotarpio investicijų į kontroliuojamą AB LEO LT vertės padidėjimas. Pripažinus teigiamą nuosavybės metodą į kontroliuojamą subjektą, kuriam praėjusiais finansiniais metais buvo pripažintas neigiamas nuosavybės metodas (kai investicijos balansinė vertė yra mažesnė už įsigijimo savikainą), ministerijos apskaitoje buvo užregistruotas finansavimo sumų iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti (panaudotos) ir panaudotų finansavimo sumų iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti pajamų atstatymas – 1.060.483.558,00 litų.

**12 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai**

Šiame straipsnyje parodyta -5.011.499,47 Lt suma, kuri susideda iš:

1. -13.856,88 Lt sąnaudų dėl neigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos,
2. -4.997.678,90 Lt sąnaudų dėl nuosavybės metodo įtakos susijusio su perduotomis UAB „Geoterma“ akcijų nurašymu,
3. 36,31 Lt pajamų dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos.

Ministerijos kancleris



Vidmantas Adomonis