

LIETUVOS ENERGETIKOS INSTITUTAS

AIŠKINAMASIS RAŠTAS PRIE 2018 METŲ GRUODŽIO 31 D. FINANSINIŲ ATASKAITŲ

2019 m. kovo 15 d. Nr. D2-172-01

Lietuvos energetikos institutas (toliau - Institutas) yra valstybinis mokslinių tyrimų institutas, veikiantis kaip valstybės biudžetinė įstaiga ir vykdomas Lietuvos valstybei, visuomenei ir ūkio subjektams svarbius su energetika ir aplinkosauga susijusius ilgalaikius tarptautinio lygio fundamentalius ir taikomuosius tyrimus, eksperimentinę plėtrą.

Instituto veikla organizuojama vadovaujantis Lietuvos Respublikos (toliau - LR) Konstitucija, LR Mokslo ir studijų įstatymu, kitais įstatymais ir teisės aktais, taip pat instituto įstatais.

Institutas yra viešasis juridinis asmuo, turintis antspaudą su Lietuvos valstybės herbu ir instituto pavadinimu, taip pat sąskaitas Lietuvoje įregistruotuose bankuose. Instituto steigėja – LR Vyriausybė. Pagal 2009 m. gruodžio 23 d. LRV nutarimą Nr. 1812 LR Švietimo, mokslo ir sporto ministerijai pavesta atlikti steigėjo funkciją. Instituto buveinė – Breslaujos g. 3, LT-44403 Kaunas.

Institutas įregistruotas 2010 m. sausio 8 d. Valstybinėje įmonėje Juridinių asmenų registre. Instituto kodas -111955219, PVM kodas – LT119552113. Instituto pagrindinės veiklos rūšys – Technikos mokslų tiriamieji ir taikomieji darbai (kodas – 72.19.50) ir su tuo susijusi mokslinė, techninė, profesinė ir kita veikla.

Instituto valdymo (savivaldos) organai yra: Mokslo taryba ir instituto direktorius.

Institutas jam perduotą valstybės turtą valdo, naudoja ir juo disponuoja neatlygintinai patikėjimo teise teisė aktų nustatyta tvarka ir sąlygomis.

Instituto lėšų šaltinius sudaro:

- LR valstybės biudžeto asignavimai LR Valstybės patvirtintoms programoms vykdyti;
- Pajamos, gautos iš mokslinės ir ūkinės veiklos, taip pat už teikiamas paslaugas;
- Lietuvos, užsienio ir tarptautinių fondų ir organizacijų lėšos;
- Lėšos, gautos kaip programinis konkursinis mokslinių tyrimų finansavimas;
- Lėšos, gautos už dalyvavimą tarptautinėse mokslinėse programose;
- Lėšos, gautos kaip parama pagal LR labdaros ir paramos įstatymą;
- Lėšos, gautos už mokslinių tyrimų rezultatų viešinimą;
- Kitos teisėtai įsigytos lėšos.

Institutas neturi kontroliuojamų ir asocijuotųjų subjektų, neturi filialų ir kitų struktūrinių padalinių.

2018 m. vidutinis darbuotojų skaičius – 242 darbuotojai (2017 m. - 251 darbuotojas).

Svarbių sąlygų ir aplinkybių, kurios gali paveikti tolesnę instituto veiklą, šiuo metu nėra.

Visos piniginės operacijos institute registruojamos eurai ir euro centais, apvalinant iki dviejų skaitmenų po kablelio.

Apskaitos politika

Instituto finansinės ataskaitos atitinka VSAFAS. Institutas tvarkydamas buhalterinę apskaitą ir rengdamas finansines ataskaitas, vadovaujasi LR Viešojo sektoriaus atskaitomybės įstatymo ir kitų teisės aktų nustatyta tvarka bei taiko apskaitos politiką, patvirtintą 2010 m. sausio 25 d. direktoriaus įsakymu Nr. 3-7 (su pakeitimais).

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles.

Instituto finansiniai metai sutampa su kalendoriniais metais, tarpinis ataskaitinis laikotarpis sutampa su kalendoriniu ketvirčiu.

Apskaitai tvarkyti naudojama buhalterinės apskaitos sistema „LABBIS-IV“, kuri pritaikyta apskaitai tvarkyti pagal VSAFAS reikalavimus.

Apskaitos duomenys detalizuojami pagal šiuos požymius:

- valstybės funkciją;
- programą;
- lėšų šaltinį;
- valstybės biudžeto išlaidų ir pajamų ekonominės klasifikacijos straipsnį.

Visos operacijos ir ūkiniai įvykiai apskaitoje registruojami dvejybiniu įrašu Didžiojoje knygoje. Taikomi kaupimo, subjekto, veiklos tęstinumo, periodiškumo, pastovumo, piniginio mato, palyginimo, turinio viršenybės prieš formą principai. Pateikiama informacija yra patikima, teisinga, nešališka, visais reikšmingais atvejais išsamiai.

Ilgalaikis nematerialus turtas

Nematerialusis turtas yra pripažįstamas, jei atitinka 13-ajame VSAFAS pateiktą sąvoką ir nematerialiajam turtui nustatytus kriterijus. Pirminio pripažinimo metu nematerialus turtas registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo nematerialus turtas finansinėse ataskaitose rodomas įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir nuvertėjimą, jei jis yra. Nustatant nematerialaus ilgalaikio turto amortizacijos normatyvus, institutas vadovaujasi LR Vyriausybės 2013 m. gruodžio 4 d. nutarimu Nr. 1158 "Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto

nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams sąrašo patvirtinimo".

Neatlygintinai gautas nematerialusis turtas, registruojamas tikrąja verte pagal įsigijimo dienos būklę. Nematerialus turtas nurašomas, jei jis pripažintas netinkamas naudoti ir nebeatitinka nematerialiojo turto požymių, prieš nurašant šį turtą, apskaičiuojama ir užregistruojama amortizacija už einamąjį mėnesį.

Ilgalaikis materialus turtas

Institutas taiko ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus vadovaujantis LR Vyriausybės 2013 m. gruodžio 4 d. nutarimu Nr.1158 "Dėl minimalios ilgalaikio materialiojo turto vertės nustatymo ir ilgalaikio turto nusidėvėjimo (amortizacijos) minimalių ir maksimalių ekonominių normatyvų viešojo sektoriaus subjektams sąrašo patvirtinimo" .

Ilgalaikis materialus turtas pripažįstamas ir registruojamas apskaitoje, jei jis atitinka ilgalaikio materialiojo turto sąvoką ir 12-tame VSAFAS nustatytus ilgalaikio materialiojo turto pripažinimo kriterijus. Ilgalaikio materialiojo turto vienetu pripažįstamas visiškai užbaigtas įrenginys su visais jo įtaisais arba pavienis atskiros konstrukcijos daiktas, arba atskiras komplektas sujungtų daiktų, sudarančių visumą ir atliekančių tam tikras funkcijas, jei jo įsigijimo ar pasigaminimo savikaina yra nemažesnė nei 500 eurų. Pirminio pripažinimo momentu ilgalaikis materialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Po pirminio pripažinimo ataskaitose rodoma įsigijimo savikaina, atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir nuvertėjimą, jei jis yra. Įsigyto materialiam turto likvidacinė vertė – 1,00 euras. Neatlygintinai gautas ilgalaikis materialus turtas registruojamas jo tikrąją verte pagal įsigijimo dienos būklę. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą, remiantis Vyriausybės nustatytais ekonominiais nusidėvėjimo normatyvais. Materialus turtas nurašomas, jei jis pripažintas netinkamu (negalimu) naudoti, prieš nurašant apskaičiuojamas ir užregistruojamas nusidėvėjimas už einamąjį mėnesį.

Atsargos

Pirminio pripažinimo metu atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo (pasigaminimo) savikaina.

Nemokamai gautos atsargos apskaitoje registruojamos įsigijimo dokumente nurodoma kaina. Kadangi atsargų perkama tiek, kiek sunaudojama per ataskaitinį laikotarpį, atsargų grynoji realizavimo vertė nėra nustatoma.

Apskaičiuojant atsargų savikainą, institute taikomas „pirmas gautas, pirmas išduotas“ (FIFO) atsargų įkainojimo būdas. Apskaitant degalus ir kurą pagal pirkimo kvitus, naudojamas vidutinių kainų būdas ir konkrečių kainų būdas, kai konkretūs atsargų vienetai rodomi konkrečia jų įsigijimo ar pasigaminimo savikaina. Atsargos, įsigytos užsienio valiuta ir kitos su atsargų įsigijimu susijusios išlaidos

užsienio valiuta, apskaitoje registruojamos nacionaline valiuta pagal pirkimo dieną galiojusį oficialųjį valiutos kursą.

Atsargų sunaudojimas arba pardavimas apskaitoje registruojamas pagal nuolat apskaitomų atsargų būdą. Prie atsargų priskiriamas neatiduotas naudoti ūkinis inventorių. Naudojamo inventoriaus apskaita tvarkoma nebalansinėje sąskaitoje kiekyne ir vertine išraiška.

Finansinis turtas

Finansinis turtas apskaitoje pripažįstamas tik tada, kai yra įvykdomos visos sąlygos, nustatytos 17-tame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“. Pirmą kartą pripažįstant finansinį turtą, institutas jį įvertina įsigijimo savikaina.

Gautinos sumos

Gautinos sumos registruojamos tada, kai institutas įsigyja teisę gauti pinigus ar kitą finansinį turtą pagal 17-ąjį VSAFAS. Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau ilgalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius, o trumpalaikės gautinos sumos ataskaitose parodomos įsigijimo savikaina, atėmus nuvertėjimo nuostolius.

Finansavimo sumos

Finansavimo sumos pripažįstamos, kai atitinka 20-tojo VSAFAS nustatytus kriterijus.

Gautos (gautinos) ir panaudotos finansavimo sumos arba jų dalis pripažįstamos finansavimo pajamomis tais laikotarpiais, kuriais patiriamos su finansavimu sumomis susijusios sąnaudos.

Finansiniai įsipareigojimai

Pirminio pripažinimo metu finansiniai įsipareigojimai įvertinami įsigijimo savikaina. Vėliau šie įsipareigojimai įvertinami:

- a) ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai – amortizuota savikaina;
- b) trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai – įsigijimo savikaina.

Pajamos

Pajamų apskaitai laikomas kaupimo principas. Finansavimo pajamos pripažįstamos tuo pačiu laikotarpiu, kai yra patiriamos su šiomis pajamomis susijusios sąnaudos.

Pajamos, išskyrus finansavimo pajamas, pripažįstamos, kai tikėtina, jog institutas gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą ir kai galima patikimai įvertinti su pajamų uždirbimu susijusias sąnaudas. Pajamos registruojamos, kai pasirašyto perdavimo-priėmimo akto pagrindu išrašoma PVM sąskaita faktūra.

Sąnaudos

Sąnaudos apskaitoje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo ir palyginamumo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką. Tais atvejais, kai per ataskaitinį laikotarpį padarytų išlaidų neįmanoma tiesiogiai susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir jos neduos ekonominės naudos ateinančiais laikotarpiais, šios išlaidos pripažįstamos sąnaudomis tą patį laikotarpį, kada buvo patirtos.

Sąnaudos apskaitoje registruojamos pagal sąskaitas - faktūras, kitus įsigijimo dokumentus (paslaugų, komandiruočių ir kt. sąnaudos), išmokėjimo žiniaraščius (darbo užmokesčio, socialinių išmokų, atostogų kaupimo ir kt. sąnaudos), įvairius kitus dokumentus (pažymas, turto nurašymo ir likvidavimo aktus ir kt.).

Sandoriai užsienio valiuta

Sandoriai užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu registruojami apskaitoje pagal sandorio dieną galiojusį Lietuvos banko skelbiamą euro ir užsienio valiutos kursą. Pelnas ir nuostoliai iš sandorio užsienio valiuta registruojami finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų sąskaitose. Veiklos rezultatų ataskaitoje atlikta tokių pajamų ir sąnaudų tarpusavio įskaita ir parodytas tik perskaičiavimo dėl valiutų kursų pokyčių rezultatas.

Valiutos kurso ir valiutos keitimo skirtumas, susidaręs keičiant (perkant ar parduodant) valiutą, laikomas banko paslauga ir registruojamas kaip pagrindinės veiklos kitos sąnaudos.

Atidėjiniai

Atidėjinys yra įsipareigojimas, kurio galutinės padengimo sumos ar įvykdymo laiko negalima tiksliai apibrėžti, tačiau galima patikimai įvertinti, ir kuris kyla dėl praeities ūkinio įvykio. Atidėjiniai pripažįstami ir apskaitoje registruojami, kai atitinka visus 18 - ajame VSAFAS išvardytus pripažinimo kriterijus. Atidėjiniai gali būti pripažįstami dėl teisinio įsipareigojimo, atsiradusio kaip praeities įvykių pasekmė. Tokiais praeities įvykiais gali būti laikomi:

- teismo arba kitų institucijų sprendimai, tebesitęsiantys teismo procesai, lemiantys įsipareigojimų atsiradimą;

- privalomi Instituto vadovybės sprendimai;
- priimti įstatymai ir kiti teisės aktai, dėl kurių Institutas gali turėti išlaidų;
- atidėjiniai dėl suteiktų garantijų kitiems subjektams gali būti pripažinti ir užregistruoti apskaitoje gavus informaciją apie labai pablogėjusią subjekto, kuriam suteikta garantija, finansinę padėtį, pradėtą bankroto procedūrą.

Apskaitos politikos keitimas

Institutas pasirinktą apskaitos politiką taiko nuolat arba ilgą laiką tam, kad būtų galima palyginti skirtingų ataskaitų laikotarpių finansines ataskaitas. Tokio palyginimo reikia, kad būtų galima nustatyti finansinės būklės, veiklos rezultatų ir pinigų srautų keitimosi tendencijas.

Institutas pasitenka ir taiko apskaitos politiką, remdamasis nuostatomis, pateiktomis 1-ajame VSAFAS "Finansinių ataskaitų rinkinių pateikimas".

Apskaitos įverčių keitimas

Apskaitos įvertis - remiantis prielaidomis, atsižvelgiant į dabartinę turto ir įsipareigojimų vertę ir tikėtiną naudą ar įsipareigojimus, nustatomas apytikslis dydis, naudojamas turto ir įsipareigojimų vertei nustatyti.

Apskaitos įverčiai naudojami, kai turto ar įsipareigojimų vertės negali būti tiksliai apskaičiuotos, o tik įvertintos.

Apskaitos įverčio keitimas nesusijęs su ankstesniais laikotarpiais ir nėra apskaitos klaidos taisymas, todėl buhalterinėje apskaitoje registruojamas tą laikotarpį, kurį keitimas buvo atliktas, o finansinėse ataskaitose parodomas, taikant perspektyvinį būdą.

Apskaitos klaidų taisymas

Apskaitos klaida - klaida dėl neteisingo skaičiavimo, netinkamo apskaitos taikymo, neteisingo ūkinės operacijos ar ūkinio įvykio registravimo ar dėl apsirikimo.

Esminė apskaitos klaida - einamuoju ataskaitiniu laikotarpiu išryškėjusi klaida, dėl kurios praėjusio ar kelių praėjusių ataskaitinių laikotarpių finansinės ataskaitos negali būti laikomos iš esmės patikimomis.

Apskaitos klaida laikoma esmine, jei jos vertė yra didesnė nei 0,5% per praėjusius finansinius metus gautų finansavimo sumų vertės.

PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

Ilgalaikis turtas

Pastaba Nr. 03

Ilgalaikis nematerialus turtas parodytas likutine verte 15829,47 eurai. 2018 m. gruodžio 31 d. visiškai amortizuoto, tačiau vis dar naudojamo instituto veikloje nematerialaus ilgalaikio turto įsigijimo savikaina sudarė 1253717,42 eurus. Ilgalaikio nematerialaus turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, lyginant su ataskaitinio laikotarpio pradžia, padidėjo 3,76% (daugiau pirktą nematerialaus turto nei apskaičiuota amortizacija per 2018 m.). 2018 m. įsigyto nematerialaus turto savikaina - 25404,36 eurų (iš jų: 25329,36 eurai - programinė įranga ir licencijos, 75,00 eurai - patentai), už 12404,59 eurų nurašyta pilnai amortizuoto nematerialaus turto .

Pastaba Nr. 04

Ilgalaikis materialus turtas parodytas likutine verte - 5549938,98 eurai. 2018 m. gruodžio 31 d. visiškai nudėvėto, tačiau vis dar naudojamo instituto veikloje, materialaus ilgalaikio turto įsigijimo savikaina sudarė 7012688,10 eurai. Ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, lyginant su ataskaitinio laikotarpio pradžia, sumažėjo 8,34 % dėl apskaičiuoto nusidėvėjimo.

Likutinė vertė kitų pastatų ataskaitinio laikotarpio pabaigoje, lyginant su ataskaitinio laikotarpio pradžia, sumažėjo dėl nusidėvėjimo. Infrastruktūrinių ir kitų statinių likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje lyginant su ataskaitinio laikotarpio pradžia sumažėjo dėl nusidėvėjimo (naujų per ataskaitinį laikotarpį nebuvo įsigyta). Mašinų ir įrengimų likutinė vertė sumažėjo dėl nusidėvėjimų. Per ataskaitinį laikotarpį pirktą mašinų ir įrengimų už 13127,95 eurus, už 44437,52 eurus neatlygintinai gauta iš LR ekonomikos ir inovacijų ministerijos, nurašyta visiškai nudėvėto turto už 904,76 eurus. Transporto priemonių likutinė vertė sumažėjo dėl nusidėvėjimų (apskaičiuotas 5436,95 eurų nusidėvėjimas per ataskaitinį laikotarpį), pirkimų nebuvo. 2018 m. lapkričio 15 d. viešame prekių aukcione buvo parduotas visiškai nudėvėtas, nebegalimas naudoti veikloje automobilis. Baldų ir biuro įrangos vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje padidėjo dėl pirkimų (pirkta už 45680,99 eurus, nurašyta visiškai nudėvėtų už 19322,39 eurus). Kito ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė sumažėjo dėl nusidėvėjimo. Per 2018 m. įsigyta ilgalaikio materialaus turto už 103246,46 eurus (49,21% daugiau nei praėjusiais ataskaitiniais metais), nurašyta už 35519,09 eurus.

Trumpalaikis turtas

Pastaba Nr.08

Atsargų likutį 333,83 eurų sudaro degalai instituto tarnybinių automobilių bakuose. Degalai bus naudojami vykstant į komandiruotes. 2018 m. institutas įsigijo atsargų už 163615,20 eurus, sunaudojo savo veikloje už 163692,42 eurus.

Pastaba Nr. 09

Išankstiniai mokėjimai - 2065648,14 eurai. Iš jų: 6061,41 euras – išankstiniai apmokėjimai tiekėjams už paslaugas, prekes. Pagal Europos Komisijos finansuojamos H2020 programos projektus 2055670,47 eurų pervesta partneriams (UAB VAE SPB - 10608,01 eurai, University of Tartu - 99509,80 eurai, University of Latvia - 29744,52 eurai, Kungliga Tekniska Hogskolan - 61075,70 eurai, Narodowe centrum Badan jadowych - 104656,85 eurai, Lingrid AB - 22267,67 eurai, Pisma Software and communication - 118369,71 eurai, ICM division industrial - 148719,89 eurai, Technologias avanzadas inspiralia S.L - 123048,23 eurai, Stiching Wageningen Research - 724396,08 eurai, Energy Team SPA - 157416,31 eurai, Jenabatteries GmbH - 215615,14 eurai, STG Energieoederzoek Centrum Nederland - 164460,26 eurai, Acondicionamiento Tarrasense - 75782,30 eurai). Ateinančių laikotarpių sąnaudos automobilių draudimo, spaudos prenumeratos ir kt. - 3916,26 eurai.

Pastaba Nr.10

Per vienerius metus gautinos sumos - 948294,22 eurai. 95872,87 eurų gautinų sumų už turto naudojimą, parduotas prekes sudaro: 927,74 eurai - gautinos sumos už negyvenamų patalpų nuomą (be 1366,62 eurų nuvertėjusių sumų), 94945,13 eurai - gautinos sumos už suteiktas paslaugas, mokslo tiriamuosius darbus (be 262150,69 eurų nuvertėjusių sumų, iš jų: Panevėžio apygardos teismui iškėlus restruktūrizavimo bylą, kurioje numatyta 4 metų restruktūrizavimo proceso trukmė, 2017m. nuvertinta UAB "Specialus montažas - NTP" gautina 246596,60 eurų suma).

844980,96 eurų sukauptų gautinų sumų sudaro: 726765,99 eurai - sukauptos gautinos sumos atostoginiams, 118214,97 eurai - sukauptos finansavimo pajamos.

7440,39 eurų kitų gautinų sumų sudaro: 6620,16 eurai - gautinos kompensavimo sumos už komunalinius patarnavimus iš patalpų nuomininkų (be nuvertėjusių 640,04 eurų) bei socialinio draudimo įmokų 820,23 eurų permoka.

Pastaba Nr.11

Pinigai ir pinigų ekvivalentai - 114507,13 eurai, iš jų parodyti pinigų likučiai banko sąskaitose:

87407,13 eurai - Tarptautinių organizacijų ir tikslinės lėšos, 27100 eurų - banko garantas.

Finansavimo sumos

Pastaba Nr.12

Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto nepiniginiam turtui įsigyti likutyje 2018 m. sausio 1 d. 4446876,75 eurai yra ilgalaikio turto likutinė vertė (įsigyto iš valstybės biudžeto, tikslinių lėšų, valstybės biudžeto dalies ES projektams finansuoti). 2018 m. nepiniginiam turtui įsigyti gauta 6900 eurų iš tikslinių lėšų atsargoms; 14238,36 eurai - pergrupuota iš finansavimo sumų kitoms išlaidoms kompensuoti į

nepiniginiam turtui įsigyti, kadangi vykdant sutartis, institutas įsigijo atsargų; 44437,52 eurų - iš LR ekonomikos ir inovacijų ministerijos neatlygintinai gautas ilgalaikis materialus turtas; 257685,75 eurai - nurašytos savo veikloje panaudotos atsargos, ilgalaikio turto nusidėvėjimas. Finansavimo sumų likutyje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nepiniginiam turtui įsigyti **4254766,88** eurai yra ilgalaikio turto likutinė vertė (įsigyto iš valstybės biudžeto lėšų, tikslinių lėšų, valstybės biudžeto dalies ES projektams finansuoti).

Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likučio ataskaitinio laikotarpio pradžioje kitoms išlaidoms kompensuoti nebuvo. 2018 m. gauta finansavimo sumų iš valstybės biudžeto (finansavimo šaltinis 1.1.1.1.1, tikslinės lėšos ES projektams finansuoti) nepiniginiam turtui - 3209049,97 eurai; 14238,36 eurai pagal poreikį pergrupuota į nepiniginiam turtui kompensuoti; 73176,77 eurai pagal sutartis su Lietuvos Mokslo taryba, perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams (Aleksandro Stulginskio Universitetui - 14209,67 eurai, Vilniaus Universitetui - 9208,51 eurai, Gamtos tyrimų centrui - 30694,08 eurai, Lietuvos agrarinės ekonomikos institutui - 11102,72 eurai, Vytauto Didžiojo Universitetui - 7961,79 eurai); 3112171,62 eurais sumažėjo dėl panaudojimo savo veikloje; 6323,24 eurai - grąžintos nepanaudotos finansavimo sumos kitiems viešojo sektoriaus subjektams (toliau -VSS) (144,30 eurai - LR aplinkos ministerijai, 4272,82 eurai - LR švietimo, mokslo ir sporto ministerijai, 1906,12 eurai - Lietuvos Mokslo tarybai). Finansavimo sumų iš valstybės biudžeto likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje kitom išlaidom kompensuoti - **3139,98** eurai tikslinių lėšų.

Finansavimo sumų iš ES, tarptautinių organizacijų nepiniginiam turtui įsigyti likutyje (1345016,43 eurų) ataskaitinio laikotarpio pradžioje - ilgalaikio turto likutinė vertė. 136251,38 eurų pergrupuota atsargų įsigijimui vykdant projektus; 356979,40 eurai - nurašytos savo veikloje panaudotos atsargos, ilgalaikio turto nusidėvėjimas. Finansavimo sumų likutyje ataskaitinio laikotarpio pabaigoje nepiniginiam turtui įsigyti iš ES, tarptautinių organizacijų **1124288,41** eurai - ilgalaikio turto likutinė vertė.

Finansavimo sumų iš ES, tarptautinių organizacijų likutyje ataskaitinio laikotarpio pradžioje kitoms išlaidoms kompensuoti 3458564,75 eurai - gautas mokėjimas iš ES struktūrinių fondų, 2018 m. gautas finansavimas kitom išlaidoms kompensuoti iš ES, tarptautinių organizacijų - 1742557,06 eurai. Pergrupuotos finansavimo sumos į nepiniginiam turtui įsigyti - 136251,38 euras. 1372760,93 eurais sumažėjo finansavimo sumų dėl panaudojimo savo veikloje; 1482446,80 eurai - vykdant Europos Komisijos finansuojamos H2020 programos EnergyKeeper projektą (2018 m. lapkričio 30 d. Europos Komisijai patvirtinus pateiktas finansines ataskaitas); perduota ne VSS suma - 1482446,80 eurai; 289,86 eurai - grąžinta Mokslo, inovacijų ir technologijų agentūrai nepanaudotų lėšų dalis. **2209372,84** eurų finansavimo sumų iš ES, tarptautinių organizacijų likutyje 2018 m. gruodžio 31 d. - gautas mokėjimas iš ES, tarptautinių organizacijų.

Finansavimo sumų iš kitų šaltinių likutyje ataskaitinio laikotarpio pradžioje nepiniginiam turtui įsigyti 1691,54 eurai - ilgalaikio turto likutinė vertė. Pergrupuota suma atsargom įsigyti - 950,09 eurų; 1395,19 eurų suma sumažėjo finansavimo sumos nepiniginiam turtui įsigyti dėl ilgalaikio turto

nusidėvėjimo, atsargų panaudojimo. 2018 m. gruodžio 31 d. likutyje **1246,44** eurai - ilgalaikio turto likutinė vertė.

Iš kitų šaltinių kitom išlaidoms kompensuoti (t. y. Jaunųjų mokslininkų konferencijai CYSENI, konferencijai CRITIS rengti) gauta 4500,00 eurų parama: iš AB "Kauno energija" gauta 2000,00 eurų, iš VĮ "Grunto valymo technologijos" - 500,00 eurų, iš RES ON Network instituto di Ricerca - 2000,00 eurų. Visos lėšos buvo pilnai panaudotos.

Įsipareigojimai

Pastaba Nr. 17

Skola tiekėjams 2018 m. gruodžio 31 d. - 64263,87 eurai. Reikšmingiausios skolos: 33279,72 eurai - skola European Nuclear Safety Training & Tutoring Institute instituto bendradarbiavimo su ENSTTI mokestis (per vėlai gauta sąskaita apmokėjimui), 13305,00 eurų skola UAB "Eksortus" už paslaugas (nesumokėta, kadangi bendrovė yra įsiskolinusi už instituto atliktus mokslo tiriamuosius darbus), 4464,61 eurai - skola AB INTER RAO Lietuva už elektros energiją, 4054,25 eurai - skola AB "Energijos skirstymo operatoriui" už elektros energiją, 5987,81 eurai - skola AB "Kauno energijai" už šilumą, 648,98 eurų - skola UAB "Kauno vandenys" už vandenį (kadangi sąskaitos už komunalinius patarnavimus gaunamos kito mėn. pradžioje, susidarė įsiskolinimas už 2018 m. gruodžio mėn.),

Sukauptos mokėtinos sumos 726765,99 eurai - sukauptos atostoginių sąnaudos.

Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai - 24860,77 eurų, iš jų 1255,83 eurai - mokėtinas PVM (sumokėti reikia iki 2019 m. sausio 25 d.) , 7626,83 eurai - gauti avansai pagal sutartis (tęstiniams projektams vykdyti), 15951,62 eurų atsiskaitymai tarp lėšų (2018 m. gruodžio mėn. 31 d. įplaukė tikslinės lėšos ne į tą banko sąskaitą, 2019 m. sausio mėn. bus atstatytos lėšos tarp banko sąskaitų), 26,49 eurų - delspinigiai Valstybinio socialinio draudimo fondo valdybai.

Grynasis turtas

Pastaba Nr.18

Grynasis turtas 2018 m. gruodžio 31 d. - 283657,87 eurai: 68047,79 eurai - einamųjų metų deficitas (27,48% mažesnis nei praėjusį ataskaitinį laikotarpį), 351705,66 eurai - sukauptas praėjusio ataskaitinio laikotarpio perviršis.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

Pastaba Nr.21

Pagrindinės veiklos kitas pajamas - 965374,23 eurų - sudaro pajamos iš mokslinės veiklos, taip pat pajamos už teikiamas paslaugas:

439200,04 eurų - pajamos už mokslo - tiriamuosius darbus pagal sutartis (t. y. 30788,43 eurai - iš VĮ Radioaktyviųjų atliekų tvarkymo agentūros, 45300,00 eurai - iš UAB "Sweco Lietuva", 74793,39 eurai - iš VĮ "Ignalinos atominės elektrinės", 28000,00 eurai - iš AB "Litgrid", 35200,66 eurų - iš UAB "Axioma Metering", 55000,00 eurai iš NUKEM TECHNOLOGIES GMBH ir kt.);

526003,60 eurai - pajamos už teikiamas paslaugas (priedais patikra, kalibravimas, bandymai ir kt.).

Pagrindinės veiklos kitos pajamos sumažėjo 21,90 %, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, dėl sutarčių mokslo - tiriamiesiems darbams sumažėjimo.

Pastaba Nr.02

Pagrindinės veiklos sąnaudos - 7594673,12 eurus - susidarė dėl instituto pagrindinės veiklos vykdymo (mokslo-tiriamųjų darbų). Sąnaudos, lyginant su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu, padidėjo 28,24 %.

Pastaba Nr.22

Darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos sudaro 4546526,40 eurus. Sąnaudos lyginat su praėjusiu ataskaitiniu laikotarpiu padidėjo 19,15% dėl 2018 m. LR Valstybės biudžeto asignavimų, skirtų mokslo darbuotojų ir kitų tyrėjų darbo užmokesčio padidinimo (2018 m. sausio mėn. 22 d. LR ŠMM įsak. Nr.V-59), administruojant ES struktūrinių fondų paramos lėšomis finansuojamus projektus, išaugo darbo užmokesčio sąnaudos pagal papildomas darbo funkcijas. 4546526,40 eurų sudaro darbo užmokestis, socialinio draudimo įmokos, ligos nedarbingumo sąnaudos, iš jų: 3479916,47 eurai - darbo užmokestis, 4194,70 eurai - ligos, nedarbingumas, 1062415,23 eurai - socialinis draudimas.

Komunalinių paslaugų ir ryšių sąnaudos - 132980,63 eurai, iš jų: šildymo - 53954,77 eurai, elektros energijos - 58804,41 eurai, vandentiekio ir kanalizacijos - 6423,73 eurai, ryšių paslaugos - 9998,15 eurai (telefonai, pašto paslaugos), šiukšlių išvežimo - 3799,57 eurai.

Nuvertėjimo ir nurašytų sumų sąnaudos - 87,75 eurai: 2018 m. pagal direktoriaus įsakymą 2019 m. sausio 14 d. Nr.VI-4 buvo nuvertintos gautinos sumos už 484,00 eurų, 2018 m. buvo išieškota ir , vadovaujantis 22 VSAFAS nuostatomis, įregistruota apskaitoje 2017m. nuvertėjusios sumos už 397,12 eurus, 0,87 eurų - nurašyto ilgalaikio turto likvidacinė vertė.

Socialinių išmokų sąnaudos - 105439,31 eurai, iš jų: stipendijos doktorantams - 96439,31 eurai, pašalpos darbuotojams artimųjų mirties atveju - 9000,00 eurai.

Finansavimo sąnaudos - 1482446,80 eurai, vykdančios Europos Komisijos finansuojamos H2020 programos EnergyKeeper projekto, perduotos ne VSS (partneriai išvardyti pastaboje Nr.12).

Kitų paslaugų sąnaudos - 265089,54 eurai, iš jų: mokesčiai bankams, narystės mokesčiai tarptautinėms ir kitoms organizacijoms, spaudos prenumerata, kitų organizacijų paslaugos institutui, vykdančios mokslo - tiriamuosius darbus ir kt.

Kitos sąnaudos - 1122,06 eurai, iš jų: 896,76 eurų - žalos atlyginimas už nelaimingą atsitikimą darbe, 225,30 eurų - muito, valstyb. rinkliavos mokesčiai.

Pastaba Nr.21

Kitos veiklos pajamos sudaro 28795,84 eurų, iš jų: 28795,84 eurų - negyvenamų patalpų nuomos pajamos,

Minus 120,16 eurai - pervestinos į biudžetą kitos veiklos pajamos už parduotą automobilį (gautos lėšos pervestos į išdą).

Kitos veiklos sąnaudos sudaro 4793,36 eurus, iš jų: 2551,28 euras - išnuomoto nekilnojamo turto priežiūros paslaugos (darbo užmokesčio ir socialinio draudimo sąnaudos), 2242,08 eurai - išnuomotų negyvenamų patalpų remonto.

Pastaba Nr.23

Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas - minus 2155,10 eurai, kadangi 2155,10 eurų sąnaudos susidarė dėl delspinigių bei dėl neigiamo valiutos kurso pasikeitimo. Pajamų nėra.

Direktorius



Sigitas Rimkevičius

Vyr. buhalterė



Vanda Vilčinskienė