

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės ataskaitos forma)
Valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo fondas
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Lietuvos Respublikos energetikos ministerija, 302308327, Gedimino pr. 38, Vilnius

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2018 m. gegužės 03 d. Nr. F6-50
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: Eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		0,00	0,00
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		1.392.765,24	498.175,07
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	1	4.981,18	4.981,18
III.	Per vienus metus gautinos sumos			136.309,65
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			136.309,65
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2	1.387.784,06	356.884,24
	IŠ VISO TURTO:		1.392.765,24	498.175,07
D.	FINANSAVIMO SUMOS			
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		468,95	114,88
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3	468,95	114,88
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		468,95	114,88
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	4	1.392.296,29	498.060,19
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		1.392.296,29	498.060,19
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		894.236,10	- 1.737.170,08
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		498.060,19	2.235.230,27
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		1.392.765,24	498.175,07

Ministerijos kanclerė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas) (parašas)

Agnė Kairytė
(vardas ir pavardė)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

Daiva Gelusevičienė
(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų
veiklos rezultatų ataskaitos forma)

Valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo fondas
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Lietuvos Respublikos energetikos ministerija, 302308327, Gedimino pr. 38, Vilnius
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

PAGAL 2018 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2018 m. gegužės 03 d. Nr. F6-51
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.		Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		895.294,18	186.706,99
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
II.1.	Mokesčių pajamos grynąja verte			
II.1.1.	Mokesčių pajamos			
II.1.2.	Pervestinių mokesčių suma			
II.2.	Socialinių įmokų pajamos grynąja verte			
II.2.1.	Socialinių įmokų pajamos			
II.2.2.	Pervestinių socialinių įmokų suma			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS	5	895.294,18	186.706,99
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		895.294,18	186.706,99
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNAUDOS	6	0,20	- 131.753,08
I.	NUVERTĖJIMO IR NURĄŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO			- 131.752,48
IV.	KITOS		0,20	- 0,60
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		895.294,38	54.953,91
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS		0,00	
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	7	- 1.057,88	- 977,15
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		894.236,50	53.976,76
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		894.236,50	53.976,76

Ministerijos kanclerė
(viešojo sektoriaus subjekto vadovas arba jo įgaliotas administracijos vadovas)

(parašas)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja
(vyriausiasis buhalteris (buhalteris))

(parašas)

Agnė Kairytė
(vardas ir pavardė)

Daiva Gelusevičienė
(vardas ir pavardė)

VALSTYBĖS ĮMONĖS IGNALINOS ATOMINĖS ELEKTRINĖS EKSPLOATAVIMO NUTRAUKIMO FONDAS

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2018 M. GEGUŽĖS 3 D. NR. F6-52

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

Valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo fondas (toliau – IAENF, Fondas) yra valstybės išteklių fondas, įsteigtas Lietuvos Respublikos valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo fondo įstatymu. Fondo lėšas sudaro:

- 1) užsienio šalių, tarptautinių organizacijų bei finansų institucijų ir Lietuvos Respublikos juridinių bei fizinių asmenų savanoriški tiksliniai įnašai;
- 2) lėšos, gautos už Ignalinos atominės elektrinės (toliau – Ignalinos AE) parduotą turta;
- 3) lėšos, gautos už laikinai investuotas Fondo lėšas;
- 4) kitos teisėtai įgytos lėšos.

Fondo lėšų skyrimo, administravimo, laikymo ir naudojimo tvarką nustato Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtinti Fondo nuostatai. IAENF nuostatai patvirtinti Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2002 m. balandžio 17 d. nutarimu Nr. 536 „Dėl Valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo fondo nuostatų patvirtinimo“.

Fondo tikslas – kaupti ir naudoti lėšas šiems poreikiams finansuoti:

- 1) Ignalinos AE eksploatavimo nutraukimo techniniams projektams;
- 2) Ignalinos AE sustabdytų blokų priežiūrai ir fizinei saugai užtikrinti;
- 3) neigiamiems socialiniams ir ekonominiams Ignalinos AE eksploatavimo nutraukimo padariniams Lietuvos Respublikos Ignalinos atominės elektrinės regione sušvelninti – Lietuvos Respublikos valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės darbuotojų papildomų užimtumo ir socialinių garantijų įstatymo nuostatoms įgyvendinti, teisės aktų nustatyta tvarka Ignalinos AE regiono gyventojams daliai elektros energijos kainos kompensuoti ir kitoms Lietuvos Respublikos Vyriausybės patvirtintoms priemonėms;

4) Ignalinos AE radioaktyviosioms atliekoms, įskaitant panaudotą branduolinį kurą, tvarkyti, saugoti, laidoti ir jų kapinynų institucinei priežiūrai vykdyti;

5) branduolinei žalai atlyginti;

6) Fondo administravimo išlaidoms padengti

Fondo lėšos Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo tarpinstituciniame veiklos plane, patvirtintame Lietuvos Respublikos Vyriausybės 2015 m. vasario 9 d. nutarimu Nr. 137 „Dėl Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo tarpinstitucinio veiklos plano patvirtinimo“ (toliau – Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo tarpinstitucinis veiklos planas), nustatytoms priemonėms finansuoti skiriamos vadovaujantis Lietuvos Respublikos Seimo patvirtinta atitinkamų metų Fondo lėšų sąmata.

Lėšos, gautos už Ignalinos AE parduotą turtą, gali būti naudojamos Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo tarpinstituciniame veiklos plane nustatytiems Ignalinos AE vykdomoms priemonėms finansuoti ir Fondo administravimo išlaidoms padengti.

Sprendimą dėl Fondo lėšų skyrimo Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo tarpinstitucinio veiklos plano priemonėms finansuoti priima Fondo valdytojas, atsižvelgdamas į Fondo tarybos rekomendacijas.

IAENF steigėja yra Lietuvos Respublikos Vyriausybė. Fondo valdytoja ir apskaitos tvarkytoja yra Lietuvos Respublikos energetikos ministerija. Lietuvos Respublikos energetikos ministerija Fondo lėšų apskaitą tvarko vadovaudamasi apskaitą ir atskaitomybę reglamentuojančiais teisės aktais. Fondo administratorė – valstybės įmonė Energetikos agentūra.

Lietuvos Respublikos finansų ministerija tvarko Fondo lėšų įplaukų ir išmokų apskaitą Lietuvos Respublikos finansų ministerijos nustatyta tvarka.

Fondo valdytojo patariamasis organas yra Fondo taryba. Fondo tarybos, kurios pirmininkas yra Lietuvos Respublikos energetikos ministerijos atstovas, asmeninę sudėtį tvirtina Fondo valdytojas. Fondo taryba rengia ir teikia Fondo valdytojui rekomendacijas dėl Fondo lėšų skyrimo Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo tarpinstitucinio veiklos plano priemonėms finansuoti.

Fondas neturi kontroliuojamų ir (arba) asocijuotųjų subjektų.

IAENF lėšos kaupiamos atskiroje Lietuvos Respublikos valstybės išdo sąskaitoje, atidarytoje Lietuvos Respublikos finansų ministerijos Lietuvos banke.

Fondas likviduojamas Fondo steigėjo sprendimu užbaigus Ignalinos AE eksploatavimo nutraukimo darbus, palaidojus radioaktyvias atliekas ir užtikrinus uždarytų kapinynų institucinės priežiūros finansavimą.

Finansinių ataskaitų duomenys pateikti eurai ir centais.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas 2018 m. kovo 31 d. duomenimis.

II. APSKAITOS POLITIKA

Apskaitos politika apima ūkinių operacijų ir įvykių pripažinimo, įvertinimo ir apskaitos principus, metodus ir taisykles pagal VSAFAS reikalavimus. IAENF apskaitos politika aprašyta 2017 metų metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA

1 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Išankstiniai apmokėjimai“ parodytos IAENF „Ateinančių laikotarpių sąnaudos projektų vykdytojams ne viešojo sektoriaus subjektams“ – 4 981,18 euro.

Išankstinių apmokėjimų sumų detalizavimas:

Eil.Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio suma (eurai)
1.	VĮ Energetikos agentūra	268,42
2.	VĮ Ignalinos AE	4 712,76
	Iš viso	4 981,18

2 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Straipsnyje „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ rodomos IAENF lėšos bankų sąskaitose ir trumpalaikės (iki 3 mėnesių) likvidžios investicijos bei pinigai kelyje. Pinigai ir pinigų ekvivalentai pripažįstami, vertinami, registruojami apskaitoje ir rodomi finansinės būklės ataskaitoje pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nuostatas.

Pinigų likutis 2018 m. kovo 31 d. Lietuvos banko sąskaitose – 1 387 784,06 euro.

3 pastaba. Trumpalaikiai įsipareigojimai

Trumpalaikiai įsipareigojimai“ pripažįstami, vertinami, registruojami IAENF apskaitoje ir rodomi finansinės būklės ataskaitoje pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nuostatas.

Straipsnyje „Sukauptos mokėtinos sumos“ parodytos sukauptos neigiamos palūkanos už sąskaitų likučius – 468,95 euro.

4 pastaba. Grynasis turtas

Straipsnyje „Grynasis turtas“ parodytas IAENF turto dalis, likusi iš fondo turto atėmus visus jo įsipareigojimus ir finansavimo sumas. Einamųjų metų perviršis – 894 236,10 euro, ankstesnių metų perviršis – 498 060,19 euro. Informacija apie grynąjį turtą pateikiama, grupuojama ir rodoma pagal 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ nuostatas.

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

5 pastaba. Pagrindinės veiklos pajamos

Fondo pajamos ir sąnaudos veiklos rezultatų ataskaitoje parodytos pagal veiklos pobūdį, t. y. pagrindinės veiklos, kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos, kad būtų aišku, iš kokių pajamų subjektas finansuoja savo vykdomą veiklą ir kokie atitinkamos veiklos rezultatai. Nuo 2014 m. įsigaliojus Lietuvos Respublikos valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo fondo įstatymo 2, 3, 4, 5 straipsnių pakeitimams, gautos pajamos už VĮ Ignalinos AE parduotą turtą, veiklos rezultatų ataskaitoje rodomos pagrindinės veiklos pajamose – 895 294,18 euro.

6 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Ataskaitinio laikotarpio pagrindinės veiklos sąnaudos (0,20 euro), palyginti su praėjusio laikotarpio sąnaudomis (131 753,08), sumažėjo, kadangi per 2018 m. pirmą ketvirtį nebuvo pasirašytos finansavimo sutartys su projektų vykdytojais, dėl to ir nebuvo patirta finansavimo sąnaudų.

7 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Straipsnyje „Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas“ parodytas IAENF finansinės ir investicinės veiklos perviršis per 2018 m. laikotarpį, kuris apskaičiuojamas kaip finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų skirtumas:

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis
a) Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	0,00
b) Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos	(1 057,88)
Neigiamos palūkanos už sąskaitų likučius*	(1 057,88)
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas	(1 057,88)

*Vadovaujantis Indėlininkų sąskaitų Lietuvos banke tvarkymo taisyklėmis, patvirtintomis Lietuvos banko valdybos 1998 m. gruodžio 31 d. nutarimu Nr. 238, už likutį banko sąskaitose eurais mokama Europos centrinio banko nustatyta indėlių galimybės palūkanų norma. Nuo 2014 m. birželio 11 d. Europos centriniam bankui sumažinus palūkanų normą už naudojimąsi indėlių galimybe nuo 0,01 proc. iki - 0,1 proc., Lietuvos bankas pradėjo taikyti neigiamą palūkanų normą už valstybės išteklių fondų banko sąskaitų likučius.

Neapibrėžtieji įsipareigojimai

Atidėjinyje dėl VĮ Ignalinos AE uždarymo IAENF apskaitoje nepripažįstamas ir apskaitoje neregistruojamas, nes nėra tiksliai žinomas įsipareigojimo įvykdymo laikas ir neįmanoma patikimai įvertinti galutinės įsipareigojimo sumos. Fondo lėšos baigiasi, o sprendimai dėl Fondo papildymo reikiama apimtimi ir konkrečių priemonių, kurios būtų finansuojamos Fondo lėšomis, nepriimti.

Informacija apie neapibrėžtuosius įsipareigojimus peržiūrima kiekvienų ataskaitinių metų paskutinę dieną kaupiama nebalansinėse sąskaitose.

IAENF apskaitoje nebalansinėje sąskaitoje užregistruota neapibrėžtųjų įsipareigojimų suma apskaičiuota 2018–2020 metams – 7 506 000 eurų. Suma apskaičiuojama, atsižvelgiant į planuojamą IAENF lėšų likutį ir Valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo fondo įstatymo 5 straipsnyje numatytas finansuoti išlaidas.

Veiklos tęstinumas

Valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo fondas likviduojamas Fondo steigėjo sprendimu, užbaigus Ignalinos AE eksploatavimo nutraukimo darbus, palaidojus radioaktyvias atliekas ir užtikrinus uždarytų kapinynų institucinės priežiūros finansavimą.

Ministerijos kanclerė



Agnė Kairytė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

Daiva Gelusevičienė