

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės 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 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2017 m. balandžio 24 d. Nr. F6- 85
(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		2.289.600,43	2.235.503,09
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	31.393,17	5.267,68
III.	Per vienus metus gautinos sumos		0,00	217.555,93
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			217.555,93
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2	2.258.207,26	2.012.679,48
	IŠ VISO TURTO:		2.289.600,43	2.235.503,09
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		393,40	272,82
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	3	393,40	272,82
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	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		393,40	272,82
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	4	2.289.207,03	2.235.230,27
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		2.289.207,03	2.235.230,27
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		53.976,76	- 3.204.005,67
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		2.235.230,27	5.439.235,94
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:		2.289.600,43	2.235.503,09

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))

(parašas)

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 2017 M. KOVO 31 D. DUOMENIS

2017 m. balandžio 24 d. Nr. F6- 36
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.		Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		186.706,99	475.967,58
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	186.706,99	475.967,58
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		186.706,99	475.967,58
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAŪNAUDOS	6	- 131.753,08	- 1.815.147,70
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		- 131.752,48	- 1.815.046,21
IV.	KITOS		- 0,60	- 101,49
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		54.953,91	- 1.339.180,12
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAŪNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	7	- 977,15	26.477,34
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		53.976,76	- 1.312.702,78
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		53.976,76	- 1.312.702,78

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

2017 M. BALANDŽIO 24 D. NR. F6- 37

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 VĮ Ignalinos atominės elektrinės (toliau – Ignalinos AE) parduotą turtą;
- 3) lėšos, gautos už laikinai investuotas Fondo lėšas;
- 4) kitos teisėtai įgytos lėšos.

Fondo lėšų skyrimo, administravimo, laikymo ir naudojimo tvarką nustato 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 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 nustatytoms priemonėms finansuoti skiriamos vadovaujantis Lietuvos Respublikos Seimo (toliau – Seimas) patvirtinta atitinkamų metų Fondo lėšų sąmata.

Lėšos, gautos už Ignalinos AE parduotą turtą, gali būti naudojamos Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo tarpinstituciniame veiklos plane nustatytoms 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 Energetikos ministerija. Energetikos ministerija Fondo lėšų apskaitą tvarko vadovaudamasi apskaitą ir atskaitomybę reglamentuojančiais teisės aktais. Fondo administratorė – valstybės įmonė Energetikos agentūra

Finansų ministerija tvarko Fondo lėšų įplaukų ir išmokų apskaitą Finansų ministerijos nustatyta tvarka.

Fondo valdytojo patariamasis organas yra Fondo taryba. Fondo tarybos, kurios pirmininkas yra 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 Finansų ministerijos Lietuvos banke.

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

Finansinių ataskaitų duomenys pateikti eurais ir centais.

Finansinių ataskaitų rinkinys sudarytas 2017 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 2016 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“ – 31.393,17 eurų.

Išankstinių apmokėjimų sumų detalizavimas:

Eil.Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio suma (eurai)
1.	VĮ Energetikos agentūra	3.817,46
2.	VĮ Ignalinos atominė elektrinė	4.858,69
3.	AB „Energijos skirstymo operatorius“	22717,02
	Iš viso	31.393,17

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 2017 m. kovo 31 d. Lietuvos banko sąskaitose – 1.157.207,26 eurai, terminuotų indėlių likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje – 1.101.000,00 eurų.

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 – 393,40 eurai.

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 – 53.976,76 eurai, ankstesnių metų perviršis – 2.235.230,27 eurai. 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 valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės parduotą turtą, veiklos rezultatų ataskaitoje rodomos pagrindinės veiklos pajamose – 186.706,99 eurai.

6 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudų detalizavimas:

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis
Pagrindinės veiklos sąnaudos	131.753,08
Finansavimo sąnaudos	131.752,48
Eksploatavimo nutraukimo techniniams projektams įgyvendinti sąnaudos (3.1)	0,00
Sustabdyto pirmojo bloko priežiūrai ir fizinei saugai	0,00

užtikrinti sąnaudos (3.2)	
Neigiamiems socialiniams ir ekonominiams VI IAE eksploatavimo nutraukimo padariniams IAE regione sušvelninti(3.3)	115.490,95
Eksploatavimo nutraukimo fondo administravimo išlaidoms padengti (3.4)	16.261,53
Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	0,60
Valiutos keitimo mokestis, banko paslaugos	0,60

7 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Straipsnyje „Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas“ parodytas IAENF finansinės ir investicinės veiklos perviršis per 2017 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	(977,15)
Neigiamos palūkanos už sąskaitų likučius*	(977,15)
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas	(977,15)

*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.

Veiklos tęstinumas

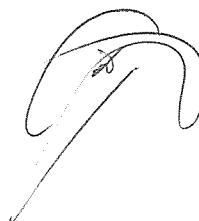
Valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo fondas likviduojamas Fondo steigėjo sprendimu, užbaigus Ignalinos AE eksploatavimo nutraukimo darbus, palaidojus radioaktyviąsias atliekas ir užtikrinus uždarytų kapinynų institucinės priežiūros finansavimą.

Ministerijos kanclerė



Agnė Kairytė

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Daiva Gelusevičienė