

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų finansinės būklės ataskaitos forma)
VI Ignalinos atominės elektrinės eksploatacijos nutraukimo fondas
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

Lietuvos Respublikos energetikos ministerija, 302308327, Gedimino pr. 38/Vasario 16-osios g. 2, Vilnius

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

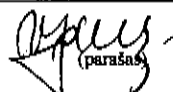
**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2011 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

2011 m. spalio 28 d. Nr. 3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		97570625,33	97570625,33
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	97570625,33	97570625,33
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		53105916,15	83525662,67
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Bankstiniai apmokėjimai	2	8683853,92	5886,35
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3	3421947,19	3853707,50
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		3421947,19	3843338,96
III.6	Kitos gautinos sumos			10368,54
IV.	Trumpalaikės investicijos	4	36612515,70	20357483,86
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	4387599,34	59308584,96
	IŠ VISO TURTO:		150676541,48	181096288,00
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		147405,58	2623398,34
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	6	147405,58	2623398,34
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		142145,27	50216,44
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės įmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		5260,31	2573181,90
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	7	150529135,90	178472889,66
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		150529135,90	178472889,66
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-27943733,76	-76097063,94
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		178472889,66	254569955,60
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		150676541,48	181096288,00

Ministerijos kancleris
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Vidmantas Adomonis
(vardas ir pavardė)

3-iojo VSAFAS „Veiklos rezultatų ataskaita“
2 priedas

VI Ignalinos atominės eksploatacijos nutraukimo fondas
(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)
Lietuvos Respublikos energetikos ministerija, 302308327, Gedimino pr. 38/Vasario 16-osios g. 2, Vilnius
(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA

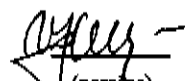
PAGAL 2011 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS
2011 M. SPALIO 28 Nr.3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Prėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS			
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			
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos			
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠAUNDOS	8	31971764,11	50845870,22
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ ĮMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		31954067,73	50821065,54
IV.	KITOS		17696,38	24804,68
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-31971764,11	-50845870,22
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	9	4028010,35	10046014,44
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIĐŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-27943753,76	-40799855,78
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-27943753,76	-40799855,78

Ministerijos kancleris

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Vidmantas Adomonis

(vardas ir pavardė)

VALSTYBĖS ĮMONĖS IGNALINOS ATOMINĖS ELEKTRINĖS EKSPLOATAVIMO NUTRAUKIMO FONDAS

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2011 M. RUGSĖJO 30 D.

I. BENDROSIOS NUOSTATOS

Valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo fondas (toliau – IAENF, Fondas) yra valstybės pinigų fondas, įsteigtas Lietuvos Respublikos valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo fondo įstatymu. 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“.

IAENF steigėja yra Lietuvos Respublikos Vyriausybė. Fondo valdytoja ir apskaitos tvarkytoja yra Energetikos ministerija.

Fondo valdytojo patariamasis organas yra Fondo taryba. Fondo tarybos, kurios pirmininkas yra Energetikos ministerijos atstovas, asmeninę sudėtį tvirtina Fondo valdytojas.

Fondą administruoja valstybės įmonė Energetikos agentūra ir viešoji įstaiga Ignalinos atominės elektrinės regiono plėtros agentūra (toliau abi kartu vadinamos Fondo administratoriais). Viešoji įstaiga Ignalinos atominės elektrinės regiono plėtros agentūra atsakinga už Programos plane nustatytų priemonių neigiamiems socialiniams ir ekonominiams valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo padariniams Lietuvos Respublikos Ignalinos atominės elektrinės regione, nutraukus jos eksploatavimą, sušvelninti administravimą; valstybės įmonė Energetikos agentūra atsakinga už Programos plane nustatytų priemonių valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės saugai, nutraukus pirmojo bloko eksploatavimą, užtikrinti, valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo pasirengimui tęsti, elektros energijos tiekimo patikimumui, galutinai sustabdžius valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės reaktorių, didinti administravimą.

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

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 2010 metų metiniame finansinių ataskaitų rinkinyje.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

Finansinės būklės ataskaita

1 pastaba. Ilgalaikis finansinis turtas

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Ilgalaikis finansinis turtas“ parodytos Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo fondo investicijos į ne nuosavybės vertybinius popierius. Investicijos į obligacijas apskaitoje parodytos įsigijimo savikaina, kurią sudaro 97570625,33 litų. Investicijų į obligacijas nominali vertė – 92449600 litų.

Investicijų į obligacijas detalizavimas:

Įsigijimo data	Išpirkimo data	Nominali vertė	Įsigijimo kaina	Nominalios vertės ir įsigijimo kainos skirtumas
2003.08.21	2013.01.24	7.000.000,00	7.508.155,88	-508.155,88
2003.08.21	2013.01.24	7.000.000,00	7.506.038,97	-506.038,97
2003.08.21	2013.01.24	4.600.000,00	4.932.192,19	-332.192,19
2003.10.02	2013.01.24	10.000.000,00	11.001.333,07	-1.001.333,07
2003.10.02	2013.01.24	10.000.000,00	10.985.983,25	-985.983,25
2003.10.02	2013.01.24	10.000.000,00	10.970.661,40	-970.661,40
2003.10.02	2013.01.24	5.000.000,00	5.481.505,48	-481.505,48
2004.01.15	2013.01.24	10.000.000,00	11.149.183,11	-1.149.183,11
Viso:		63.600.000,00	69.535.053,35	-5.935.053,35
2005.02.17	2016.02.10	849.600,00	849.612,20	-12,20
2007.05.17	2016.02.10	3.000.000,00	2.871.540,95	128.459,05
2007.05.17	2016.02.10	3.000.000,00	2.870.510,63	129.489,37
2007.05.17	2016.02.10	4.000.000,00	3.825.974,35	174.025,65
2008.04.03	2016.02.10	5.000.000,00	4.643.798,10	356.201,90
Viso:		15.849.600,00	15.061.436,23	788.163,77
2009.10.29	2012.10.29	8.000.000,00	8.000.000,00	0,00
2009.10.29	2012.10.29	5.000.000,00	4.974.135,75	25.864,25
Viso:		13.000.000,00	12.974.135,75	25.864,25
Viso obligacijų:		92.449.600,00	97.570.625,33	-5.121.025,33

2 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Išankstiniai apmokėjimai“ parodytos IAENF „Ateinančių laikotarpių sąnaudos projektų vykdytojams ne viešojo sektoriaus subjektams“ – 5450792,55 litų ir „Išankstiniai apmokėjimai (viešojo sektoriaus subjektams)“ projektų vykdytojams – 3233061,37 litų.

Išankstinių apmokėjimų sumų detalizavimas:

Eil.Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio suma
1.	Visagino savivaldybės administracija	372063,97
2.	Zarasų rajono savivaldybės administracija	318924,93
3.	Utenos teritorinė darbo birža	2044886,47
4.	Ignalinos rajono savivaldybės administracija	497186,00
5.	VšĮ Ignalinos atominės elektrinės regioninės plėtros agentūra	16979,37
6.	VĮ Energetikos agentūra	20437,13
7.	VĮ Ignalinos atominė elektrinė	3538446,33
8.	VĮ Visagino energija	1721683,49
9.	AB Lietuvos elektrinė	7143,04
10.	AB LESTO	146103,19
	Iš viso	8683853,92

3 pastaba. Sukauptos gautinos sumos

Per vienus metus gautinos sumos pripažįstamos, vertinamos, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinės būklės ataskaitoje pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nuostatas. Šiame straipsnyje parodytos per ataskaitinį laikotarpį „Sukauptos terminuotų indėlių palūkanos“ – 158087,88 litų, „Sukauptos vertybinių popierių (obligacijų) palūkanos“ – 3261024,11 litų, „Sukauptos palūkanos už ein. sąskaitos likutį“ – 2835,2 litų.

4 pastaba. Trumpalaikės investicijos

Straipsnyje „Trumpalaikės investicijos“ parodytos „Trumpalaikės investicijos į vyriausybės vertybinius popierius (išdo vekseliai), kurių įsigijimo savikaina – 11845581,30 litų, o

nominali vertė –11973800,00 litų, „Trumpalaikiai terminuotieji indėliai“, kurių įsigijimo savikaina –2 litų. Trumpalaikės investicijos pripažįstamos, vertinamos, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinės būklės ataskaitoje pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nuostatas.

Trumpalaikių investicijų į išdo vekselius detalizavimas:

Įsigijimo data	Išpirkimo data	Nominali vertė	Įsigijimo kaina	Nominalios vertės ir įsigijimo kainos skirtumas
2011.01.05	2011.10.05	3602100,00	3561551,16	40548,84
2011.01.27	2011.10.05	4000000,00	3954508,00	45492,00
2011.02.24	2011.10.05	2700000,00	2673502,20	26497,80
2011.02.24	2011.10.05	461700,00	457168,88	4531,12
2011.03.03	2011.10.05	1210000,00	1198851,06	11148,94
Viso išdo vekselių:		11973800,00	11845581,30	128218,70

5 pastaba. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Straipsnyje „Pinigai ir pinigų ekvivalentai“ rodomos IAENF lėšos bankų sąskaitose ir trumpalaikės (iki 3 mėnesių) likvidžios investicijos. Pinigų likutis 2011 m. rugsėjo 30 d. Lietuvos banko sąskaitose - 4387599,34 litų. „Pinigai ir pinigų ekvivalentai pripažįstami, vertinami, registruojami apskaitoje ir rodomi finansinės būklės ataskaitoje pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nuostatas.

6 pastaba. Sukauptos mokėtinos sumos

Straipsnyje „Sukauptos mokėtinos sumos“ parodytos IAENF sukauptos mokėtinos sumos už vertybinių popierių saugojimą – 5260,31 litų. Trumpalaikiai įsipareigojimai pripažįstami, vertinami, registruojami apskaitoje ir rodomi finansinės būklės ataskaitoje pagal 18-ojo VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ nuostatas.

7 pastaba. Grynasis turtas

Straipsnyje „Grynasis turtas“ parodytas IAENF turto dalis, likusi iš fondo turto atėmus visus jo įsipareigojimus ir finansavimo sumas. Einamųjų metų deficitas – 27943753,76 litų, ankstesnių metų perviršis – 178472889,66 litų. Informacija apie grynąjį turtą pateikiama, grupuojama ir rodoma pagal 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ nuostatas.

Veiklos rezultatų ataskaita

8 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos detalizuojamos šioje lentelėje:

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis
Finansavimo sąnaudos	31954067,73
Eksplotavimo nutraukimo techniniams projektams įgyvendinti sąnaudos (3.1)	698997,86
Sustabdyto pirmojo bloko priežiūrai ir fizinei saugai užtikrinti sąnaudos (3.2)	16061750,44
Neigiamiems socialiniams ir ekonominiams VĮ IAE eksploatavimo nutraukimo padariniams sušvelninti(3.3)	14353623,56
Radioaktyviosioms atliekoms, įskaitant panaudotą branduolinį kurą, tvarkyti, saugoti ir laidoti (3.4)	448539,27
Eksplotavimo nutraukimo fondo administravimo išlaidoms padengti (3.5)	391156,60
Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	12086,07
Mokestis už VP saugojimą	15986,64
Valiutos keitimo mokestis	950,00
Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	759,74

9 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis
a) Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	4028010,35
Apskaičiuotos palūkanos už terminuotus indėlius	337277,25
Apskaičiuotos palūkanos už VP (obligacijas)	3608315,17
Apskaičiuotos palūkanos už VP (išdo vekseliai)	63497,14
Apskaičiuotos palūkanos už einamosios sąskaitos likutį	18920,79
b) Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos	-
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas	4028010,35

IV. VEIKLOS TĘSTINUMAS

Lietuvos Respublikos 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 kancleris



Vidmantas Adomonis