

# LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBĖS ĮMONĖS IGNALINOS ATOMINĖS ELEKTRINĖS EKSPLOATAVIMO NUTRAUKIMO FONDAS

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2010 M. BIRŽELIO 30 D.

### I. BENDROSIOS NUOSTATOS

Lietuvos Respublikos 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 sustabdyti 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 I ketvirčio 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
<b>Viso obligacijų:</b>		<b>92.449.600,00</b>	<b>97.570.625,33</b>	<b>-5.121.025,33</b>

## 2 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Išankstiniai apmokėjimai“ parodytos IAENF „Ateinančių laikotarpių sąnaudos projektų vykdytojams ne viešojo sektoriaus subjektams“ – 19055144,25 litų ir „Išankstiniai apmokėjimai (viešojo sektoriaus subjektams)“ projektų vykdytojams – 20360172,17 litų.

### Išankstinių apmokėjimų sumų detalizavimas:

Eil.Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio suma
1.	VšĮ Ignalinos atominės elektrinės regioninės plėtros agentūra	4876,97
2.	Ignalinos darbo birža	19508540,41
3.	VĮ Energetikos agentūra	35493,88
4.	VĮ Ignalinos atominė elektrinė	18792354,48
5.	VĮ Radioaktyviųjų atliekų tvarkymo agentūra	222418,92
6.	Visagino savivaldybės administracija	331422,14
7.	Zarasų rajono savivaldybės administracija	361640,63
8.	Ignalinos rajono savivaldybės administracija	158568,99
	<b>Iš viso</b>	<b>39415316,42</b>

## 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“ – 18402,65 litų, „Sukauptos vertybinių popierių (obligacijų) palūkanos“ – 2195428,82 litų.

## 4 pastaba. Trumpalaikės investicijos

Straipsnyje „Trumpalaikės investicijos“ parodytos „Trumpalaikės investicijos į vyriausybės vertybinius popierius (išdo vekseliai), kurių įsigijimo savikaina – 47995429,38 litų, o nominali vertė – 51182700,00 litų, „Trumpalaikiai terminuotieji indėliai“, kurių įsigijimo savikaina – 32848800,00 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
2009.08.12	2010.06.08	7.000.000,00	6.594.726,53	405.273,47
2009.08.26	2010.08.25	10.000.000,00	9.268.985,90	731.014,10
2009.08.26	2010.08.25	10.000.000,00	9.260.307,20	739.692,80
2009.08.26	2010.08.25	9.000.000,00	8.330.376,51	669.623,49
2009.08.26	2010.08.25	5.000.000,00	4.625.822,35	374.177,65
2009.09.30	2010.09.29	10.000.000,00	9.356.676,50	643.323,50
2010.04.16	2010.06.23	505.000,00	504.380,87	619,13
2010.04.16	2010.08.04	483.800,00	482.179,27	1.620,73
2010.04.16	2010.08.04	1.000.000,00	996.347,00	3.653,00
2010.04.16	2010.08.04	2.000.000,00	1.992.086,00	7.914,00
2010.04.16	2010.08.25	225.200,00	224.220,83	979,17
2010.04.16	2010.08.25	2.473.700,00	2.462.053,82	11.646,18
2010.04.16	2010.08.25	1.000.000,00	996.374,00	3.626,00
Viso išdo vekselių:		51.182.700,00	47.995.429,38	3.187.270,62

**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 2010 m. birželio 30 d. Lietuvos banko sąskaitose - 570834,03 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 – 7834,63 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 – 39640098,81 litų, ankstesnių metų perviršis – 254743948 litų. Informacija apie grynąjį turą 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:

<b>Straipsniai</b>	<b>Ataskaitinis laikotarpis</b>
<b>Finansavimo sąnaudos</b>	<b>39621969,76</b>
Eksploatavimo nutraukimo techniniams projektams įgyvendinti sąnaudos (3.1)	1239266,57
Sustabdyto pirmojo bloko priežiūrai ir fizinei saugai užtikrinti sąnaudos (3.2)	22740678,95
Neigiamiems socialiniams ir ekonominiams VĮ IAE eksploatavimo nutraukimo padariniams sušvelninti(3.3)	14998827,83
Radioaktyviosioms atliekoms, įskaitant panaudotą branduolinį kurą, tvarkyti, saugoti ir laidoti (3.4)	371281,08
Eksploatavimo nutraukimo fondo administravimo išlaidoms padengti (3.5)	271915,33
<b>Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos</b>	<b>9.944,42</b>
Mokestis už VP saugojimą	17329,05
Valiutos keitimo mokestis	800,00

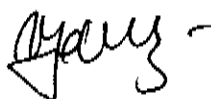
**9 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai**

<b>Straipsniai</b>	<b>Ataskaitinis laikotarpis</b>
a) Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	
Apskaičiuotos palūkanos už terminuotus indėlius	481933,13
Apskaičiuotos palūkanos už VP (obligacijas)	1874871,11
Apskaičiuotos palūkanos už einamosios sąskaitos likutį	23918,65
Finansinio turto perleidimo pelnas (už išdo vekselius)	3122429,60
b) Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos	-
<b>Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas</b>	<b>5503152,49</b>

#### IV. VEIKLOS TĘSTINUMAS

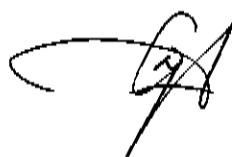
Lietuvos Respublikos valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo fondas likviduojamas Fondo steigėjo sprendimu, užbaigus Ignalinos AE eksploatavimo nutraukimo darbus, palaidojus radioaktyvias atliekas ir užtikrinus uždarytų kapinynų institucinės priežiūros finansavimą.

Ministerijos kancleris



Vidmantas Adomonis

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Daiva Gelusevičienė

VĮ 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 finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas, adresas)

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2010 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

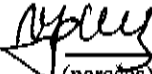
2010 M. LIEPOS 30 NR.2  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>97570625,33</b>	
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	97570625,33	
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>123044211,3</b>	
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaikį materialųjį ir biologinį turta, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai	2	39415316,42	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		2213831,47	
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, turta, paslaugas			
III.5	Sukauptos gautinos sumos	3	2213831,47	
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos	4	80844229,38	
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	570834,03	
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>220614836,63</b>	
<b>D.</b>	<b>FINANSAVIMO SUMOS</b>			
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto			
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų			
IV.	Iš kitų šaltinių			
<b>E.</b>	<b>ĮSIPAREIGOJIMAI</b>		<b>7834,63</b>	
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		7834,63	
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 biudžetus ir fondus			
II.6	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.7	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8	Sukauptos mokėtinos sumos	6	7834,63	
II.9	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
F.	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	7	220607002,00	
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
II.	Sukauptas perviršis ar deficitas		220607002,00	
II.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-34136946,32	
II.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		254743948,32	
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:</b>		<b>220614836,63</b>	

**Ministerijos kancleris**  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

  
(paršas)

**Vidmanats Adomonis**  
(vardas ir pavardė)



**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 2010 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS  
**2010 M. LIEPOS 30 Nr.2**  
(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais*

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
<b>A.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS</b>			
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>B.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS ŠANAUDOS</b>	8	39640098,81	
I.	NUVERTĖJIMO IR NURASYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		39621969,76	
IV.	KITOS		18129,050	
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		-39640098,81	
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	9	5503152,49	
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		-34136946,32	

Ministerijos kancleris  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

Vidmantas Adomonis  
(vardas ir pavardė)