

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

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2010 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

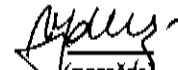
2010 M. SPALIO 29 NR.3
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

Eil. Nr.	Stralsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		97570625,33	
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	97570625,33	
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		116379892,8	
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	25477070,64	
III.	Per vienus metus gautinos sumos		3530963,69	
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	3530963,69	
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos	4	3500000,00	
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	83871858,51	
	IŠ VISO TURTO:		213950518,17	
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		6425,63	
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		6425,63	
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	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.8	Sukauptos mokėtinos sumos	6	6425,63	
II.9	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
F.	GRYNASIS TURTAS	7	213944092,54	
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
II.	Sukauptas perviršis ar deficitas		213944092,54	
II.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-40799855,78	
II.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		254743948,32	
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGIJIMŲ IR GRYNŲO TURTO:		213950518,17	

Ministerijos kancleris
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

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. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2010 M. SPALIO 29 Nr.3

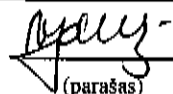
(data)

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 ŠANAUDOS	8	50845870,22	
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		50821065,54	
IV.	KITOS		24804,680	
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-50845870,22	
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	9	10046014,44	
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIIDŲ TAISYMO ITAKA			
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ITAKA		-40799855,78	
H.	NUOSAVYBĖS METODO ITAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-40799855,78	

Ministerijos kancleris

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

Vidmantas Adomonis

(vardas ir pavardė)

LIETUVOS RESPUBLIKOS VALSTYBĖS ĮMONĖS IGNALINOS ATOMINĖS ELEKTRINĖS EKSPLOATAVIMO NUTRAUKIMO FONDAS

FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2010 M. RUGSĖJO 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 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 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
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“ – 15707693,66 litų ir „Išankstiniai apmokėjimai (viešojo sektoriaus subjektams)“ projektų vykdytojams – 9769376,98 litų.

Išankstinių apmokėjimų sumų detalizavimas:

Eil.Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio suma
1.	VšĮ Ignalinos atominės elektrinės regioninės plėtros agentūra	7026,72
2.	Ignalinos darbo birža	8655714,64
3.	VĮ Energetikos agentūra	44094,66
4.	VĮ Ignalinos atominė elektrinė	15309738,23
5.	VĮ Radioaktyviųjų atliekų tvarkymo agentūra	346834,05
6.	Visagino savivaldybės administracija	454038,54
7.	Zarasų rajono savivaldybės administracija	454775,53
8.	Ignalinos rajono savivaldybės administracija	204848,27
	Iš viso	25477070,64

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 „Trumpalaikiai terminuotieji indėliai“, kurių įsigijimo savikaina – 3500000,00 litų. Trumpalaikės investicijos pripažįstamos, vertinamos, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinės būklės ataskaitoje pagal 17-ojo VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“ nuostatas.

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. rugsėjo 30 d. Lietuvos banko sąskaitose - 10120050,51 litų, trumpalaikiai indėliai (iki 3 mėn.) – 73751808,00. 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 – 6425,63 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 – 40799855,78 litų, ankstesnių metų perviršis – 254743948,32 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	50821065,54
Ekspluatavimo nutraukimo techniniams projektams įgyvendinti sąnaudos (3.1)	1379328,07
Sustabdyto pirmojo bloko priežiūrai ir fizinei saugai užtikrinti sąnaudos (3.2)	30404183,70
Neigiamiems socialiniams ir ekonominiams VI IAE eksploatavimo nutraukimo padariniams sušvelninti(3.3)	18074223,02
Radioaktyviuosius atliekoms, įskaitant panaudotą branduolinį kurą, tvarkyti, saugoti ir laidoti (3.4)	562165,95
Ekspluatavimo nutraukimo fondo administravimo išlaidoms padengti (3.5)	401164,80
Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	24804,68
Mokestis už VP saugojimą	23754,68
Valiutos keitimo mokestis	1050,00

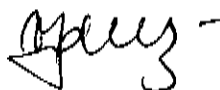
9 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis
a) Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	10046014,44
Apskaičiuotos palūkanos už terminuotus indėlius	533401,01
Apskaičiuotos palūkanos už VP (obligacijas)	3171430,89
Apskaičiuotos palūkanos už einamosios sąskaitos likutį	31482,32
Finansinio turto perleidimo pelnas (už išdo vekselius)	6309700,22
b) Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos	-
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas	10046014,44

IV. VEIKLOS TĘSTINUMAS

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

Ministerijos kancleris



Vidmantas Adomonis

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Daiva Gelusevičienė