

(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)

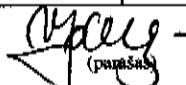
**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2011 M. KOVO 31 D. DUOMENIS**

2011 m. rugsėjis 31 Nr. 1
(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		69773202,76	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.	Išankstiniai apmokėjimai	2	3363690,96	5886,35
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3	784962,32	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	Suakauptos gautinos sumos		784962,32	3843338,96
III.6	Kitos gautinos sumos			10368,54
IV.	Trumpalaikės investicijos	4	46414494,70	20357483,86
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	5	19210054,78	59308584,96
	IŠ VIŠO TURTO:		167343828,09	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.	ISIPAREIGOJIMAI		5355,16	2623398,34
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	6	5355,16	2623398,34
II.1	Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			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	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Suakauptos mokėtinos sumos		5355,16	2573181,90
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
F.	GRYNASIS TURTAS	7	167338472,93	178472889,66
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Suakauptas perviršis ar deficitas		167338472,93	178472889,66
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-11134416,73	-76097065,94
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		178472889,66	254569955,60
	IŠ VIŠO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNOJO TURTO:		167343828,09	181096288,00

Ministerijos kancleris
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)


(parašas)

Vidmantas 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 2011 M.KOVO 31 D. DUOMENIS

2011 M. GEGUŽĖS 31 Nr.1

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais

eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs 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 ŠAUNAUDOS	8	12357233,19	22718222,69
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		12351005,94	22708278,27
IV.	KITOS		6227,250	9944,42
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-12357233,19	-22718222,69
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS	9	1222816,46	1069279,36
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA		-11134416,73	-21648943,33
H.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
I.	GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS		-11134416,73	-21648943,33

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. KOVO 31 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 reaktorius, 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“ – 3160939,92 litų ir „Išankstiniai apmokėjimai (viešojo sektoriaus subjektams)“ projektų vykdytojams – 202751,04 litų.

Išankstinių apmokėjimų sumų detalizavimas:

Eil.Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio suma
1.	VŠĮ Ignalinos atominės elektrinės regioninės plėtros agentūra	5075,01
2.	Utenos teritorinė darbo birža	202751,04
3.	VĮ Energetikos agentūra	10251,88
4.	VĮ Ignalinos atominė elektrinė	1479266,48
6.	VĮ Visagino energija	1584967,07
7	AB Lietuvos elektrinė	2653,54
8.	AB LESTO	78725,94
	Iš viso	3363690,96

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“ – 102790,29 litų, „Sukauptos vertybinių popierių (obligacijų) palūkanos“ – 681997,59 litų, „Sukauptos palūkanos už ein. sąskaitos likutį – 174,44 litų.

4 pastaba. Trumpalaikės investicijos

Straipsnyje „Trumpalaikės investicijos“ parodytos „Trumpalaikės investicijos į vyriausybės vertybinius popierius (išdo vekseliai), kurių įsigijimo savikaina – 14828280,30 litų, o nominali vertė –14 973800,00 litų, „Trumpalaikiai terminuotieji indėliai“, kurių įsigijimo savikaina – 31586214,40 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
2011.01.27	2011.07.20	3000000,00	2982699,00	17301,00
Viso išdo vekselių:		14973800,00	14828280,30	145519,70

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. kovo 31 d. Lietuvos banko sąskaitose - 810054,78 litų, „Kitos trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių) – 18400000,00 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 mokėtinios sumos

Straipsnyje „Sukauptos mokėtinios sumos“ parodytos IAENF sukauptos mokėtinios sumos už vertybinių popierių saugojimą – 5355,16 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 – 11134416,73 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	12351005,94
Eksplotavimo nutraukimo techniniams projektams įgyvendinti sąnaudos (3.1)	643010,46
Sustabdyto pirmojo bloko priežiūrai ir fizinei saugai užtikrinti sąnaudos (3.2)	5289501,77
Neigiamiems socialiniams ir ekonominiams VĮ IAE eksploatavimo nutraukimo padariniams sušvelninti(3.3)	6287247,50
Radioaktyviosioms atliekoms, įskaitant panaudotą branduolinį kūrą, tvarkyti, saugoti ir laidoti (3.4)	
Eksplotavimo nutraukimo fondo administravimo išlaidoms padengti (3.5)	131246,21
Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	6227,25
Mokestis už VP saugojimą	5355,16
Valiutos keitimo mokestis	350,00
Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	522,09

9 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis
a) Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	1222816,46
Apskaičiuotos palūkanos už terminuotus indėlius	143196,12
Apskaičiuotos palūkanos už VP (obligacijas)	1029288,65
Apskaičiuotos palūkanos už VP (išdo vekseliai)	46196,14
Apskaičiuotos palūkanos už einamosios sąskaitos likutį	4135,55
b) Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos	-
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas	1222816,46

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