

# VALSTYBĖS ĮMONĖS IGNALINOS ATOMINĖS ELEKTRINĖS EKSPLOATAVIMO NUTRAUKIMO FONDAS

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2012 M SPALIO 25 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 2011 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
<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“ – 6900326,47 litų, „Išankstiniai mokėjimai viešojo sektoriaus subjektams“ – 2028922,18 litų.

### Išankstinių apmokėjimų sumų detalizavimas:

Eil. Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio suma
1.	VĮ Visagino energija	811339,62
2.	AB LESTO	431245,98
3.	VĮ Energetikos agentūra	17125,78
4.	VĮ Ignalinos atominė elektrinė	5579039,46
5.	VŠĮ Ignalinos atominės elektrinės regioninės plėtros agentūra	14462,98
6.	VĮ Radioaktyviųjų atliekų tvarkymo agentūra	47112,65
7.	Utenos TDB	1449913,96
8.	Visagino savivaldybės administracija	579008,22
	<b>Iš viso</b>	<b>8929248,65</b>

## 3 pastaba. Per vienerius metus 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 gautinos sumos – 3264886,01 litų, iš jų: „Sukauptos vertybinių popierių (obligacijų) palūkanos“ – 3264884,46 litų, „Sukauptos terminuotų indėlių palūkanos“ – 1,55 litų.

## 4 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 2012 m. rugsėjo 30 d. Lietuvos banko sąskaitose – 293909,69 litų, trumpalaikės investicijos (iki 3 mėnesių) – 4706166,40 litų.

## 5 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 „Mokėtinos subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos“ parodytos mokėtinos finansavimo sumos, kurių apskaitos reikalavimai nustatyti 20 - ajame VSAFAS „Finansavimo sumos“ AB Lietuvos energija – 274618,49 litų.

Straipsnyje „Sukauptos mokėtinos sumos“ parodytos IAENF sukauptos mokėtinos sumos už vertybinių popierių saugojimą – 4622,48 litų. Trumpalaikiai įsipareigojimai pripažįstami, vertinami, registruojami apskaitoje ir rodomi finansinės būklės ataskaitoje pagal 18-ojo VSAFAS „Atidėjimai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir poataskaitiniai įvykiai“ nuostatas.

#### 6 pastaba. Grynasis turtas

Straipsnyje „Grynasis turtas“ parodytas IAENF turto dalis, likusi iš fondo turto atėmus visus jo įsipareigojimus ir finansavimo sumas. Einamųjų metų deficitas – 24350113,25 litų, ankstesnių metų deficitas – 27943753,76 litų. Informacija apie grynąjį turtą pateikiama, grupuojama ir rodoma pagal 4-ojo VSAFAS „Grynojo turto pokyčių ataskaita“ nuostatas.

#### Veiklos rezultatų ataskaita

#### 7 pastaba. Pagrindinės veiklos sąnaudos

Pagrindinės veiklos sąnaudos detalizuojamos šioje lentelėje:

<b>Straipsniai</b>	<b>Ataskaitinis laikotarpis</b>
<b>Pagrindinės veiklos sąnaudos</b>	<b>31136055,90</b>
<b>Finansavimo sąnaudos</b>	<b>31121688,46</b>
Eksploatavimo nutraukimo techniniams projektams įgyvendinti sąnaudos (3.1)	274618,49
Sustabdyto pirmojo bloko priežiūrai ir fizinei saugai užtikrinti sąnaudos (3.2)	18239528,35
Neigiamiems socialiniams ir ekonominiams VĮ IAE eksploatavimo nutraukimo padariniams sušvelninti(3.3)	11741595,44
Radioaktyviosioms atliekoms, įskaitant panaudotą branduolinį kurą, tvarkyti, saugoti ir laidoti (3.4)	480787,35
Eksploatavimo nutraukimo fondo administravimo išlaidoms padengti (3.5)	385158,83
<b>Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos</b>	<b>14367,44</b>
Mokestis už VP saugojimą	13867,44
Valiutos keitimo mokestis	500,00
Kitos sąnaudos	

### 8 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis
a) Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	6785942,65
Apskaičiuotos palūkanos už terminuotus indėlius	38273,47
Apskaičiuotos palūkanos už VP (obligacijas)	3851733,89
Apskaičiuotos palūkanos už VP (išdo vekseliai)	
Apskaičiuotos lėšų naudotojų palūkanos	
Apskaičiuotos palūkanos už einamosios sąskaitos likutį	19534,71
Apskaičiuotos Ignalinos programos lėšų palūkanos	2876400,58
b) Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos	
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas	6785942,65

### IV. VEIKLOS TĖSTINUMAS

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

Energijos gamybos skyriaus vedėjas,  
Laikinai atliekantis ministerijos kanclerio funkcijas



Egidijus Purlys

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išiektų fondų finansinės būklės ataskaitos forma)

**VI Igalios 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 2012 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS**

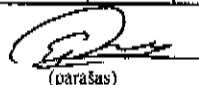
2012 m. spalio 25 Nr. **F6-48**

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

El. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>97570625,33</b>	<b>97570625,33</b>
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	1	97570625,33	97570625,33
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>17194210,75</b>	<b>42614098,79</b>
I.	Atsargos			
I.1	Atsargos, išskyrus ilgalaiki materialųjį ir biologinį turtą, skirtą parduoti			
I.2	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Bankstiniai apmokėjimai	2	8929248,65	30693,40
III.	Per vienus metus gautinos sumos	3	3264886,01	8719754,13
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		3264886,01	3728136,14
III.6	Kitos gautinos sumos			4991617,99
IV.	Trumpalaikės investicijos			18068502,40
V.	P pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	5000076,09	15795148,86
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>114764836,08</b>	<b>140184724,12</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>279240,97</b>	<b>1349015,76</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidejiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	5	279240,97	1349015,76
II.1	Ilgalaikių atidejinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidejiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinės subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos		274618,49	218283,48
II.5	Mokėtinės sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinės sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinės socialinės įmokos			
II.8	Grąžintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinės sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinės sumos		4622,48	1130732,28
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	6	<b>114485595,11</b>	<b>138835708,36</b>
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		114485595,11	138835708,36
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-24350113,25	-39637181,30
III.2	Ankstesniųjų metų perviršis ar deficitas		138835708,36	254569955,60
	<b>IŠ VISŲ FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNŲJO TURTO:</b>		<b>114764836,08</b>	<b>140184724,12</b>

Energijos gamybos skyriaus vedėjas,  
Laikiniai atliekantis ministerijos kanclerio funkcijas  
(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

  
(parašas)

Egidijus Purvis  
(vardas ir pavardė)

Energetikos ministerijos  
Finansų ir apskaitos skyriaus  
vedėja

Daiva Gelusvičiūtė

2012/10/25

(Žemesniojo lygio mokesčių fondų ir išteklių fondų (įskaitant socialinės apsaugos fondus)  
veiklos rezultatų 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 veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

PAGAL 2012 M. RUGSĖJO 30 D. DUOMENIS

2012 m. spalio 25 d. Nr. *FB-49*  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praejęs 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 SĄNAUDOS</b>	7	31136055,90	31971764,11
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ ĮSMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		31121688,46	31954067,73
IV.	KITOS		14367,44	17696,38
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		-31136055,90	-31971764,11
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	8	6785942,65	4028010,35
<b>F.</b>	<b>APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLAIDŲ TAISYMO ĮTAKA</b>			
<b>G.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ</b>		-24350113,25	-27943753,76
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		-24350113,25	-27943753,76

Energijos gamybos skyriaus vedėjas,  
Laikiniai atliekantis ministerijos kanclerio funkcijas

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)



(parašas)

**Egidijus Purys**

(vardas ir pavardė)

Energetikos ministerijos  
Finansų ir apskaitos skyriaus  
vedėja

Daiva Gelusvičienė

2012-10-25