

(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, Vilnius**

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

**FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA  
PAGAL 2013 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS**

**2013 m. LIEPOS 24 Nr. F6 - 65**  
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
<b>A.</b>	<b>ILGALAIKIS TURTAS</b>		<b>15061436,23</b>	<b>82399035,18</b>
I.	Nematerialusis turtas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas	<b>1</b>	15061436,23	82399035,18
IV.	Kitas ilgalaikis turtas			
<b>B.</b>	<b>BIOLOGINIS TURTAS</b>			
<b>C.</b>	<b>TRUMPALAIKIS TURTAS</b>		<b>54804430,19</b>	<b>15266936,65</b>
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	<b>2</b>	175963,81	131599,15
III.	Per vienus metus gautinos sumos	<b>3</b>	250043,74	13026854,65
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		230366,74	3195271,53
III.6	Kitos gautinos sumos		19677,00	9831583,12
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	<b>4</b>	54378422,64	2108482,85
	<b>IŠ VISO TURTO:</b>		<b>69865866,42</b>	<b>97665971,83</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>1746337,11</b>	<b>4193,62</b>
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai	<b>5</b>	1746337,11	4193,62
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		1745544,66	
II.5	Mokėtinos sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinos sumos į biudžetus ir fondus			
II.7	Mokėtinos socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinos sumos			
II.10	Sukauptos mokėtinos sumos		792,45	4193,62
II.11	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai			
<b>F.</b>	<b>GRYNASIS TURTAS</b>	<b>6</b>	<b>68119529,31</b>	<b>97661778,21</b>
I.	Rezervai			
II.	Nuosavybės metodo įtaka			
III.	Sukauptas perviršis ar deficitas		68119529,31	97661778,21
III.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		-29542248,90	-41173930,15
III.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		97661778,21	13883708,36
	<b>IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ IR GRYNANOJO TURTO:</b>		<b>69865866,42</b>	<b>97665971,83</b>

Ministerijos kancleris

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris)

Valdas Lastauskas

(vardas ir pavardė)

Daiva Gelusevičienė

(vardas ir pavardė)

(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, Vilnius**

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą, kodas, adresas)

**VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA**

PAGAL 2013 M. BIRŽELIO 30 D. DUOMENIS

**2013 m. LIEPOS 24 Nr. F6 - 66**

(data)

*Pateikimo valiuta ir tikslumas: litais arba tūkstančiais litų*

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 ŠAUNAUDOS</b>	<b>7</b>	<b>24739633,94</b>	<b>21239647,37</b>
I.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
II.	SOCIALINIŲ IŠMOKŲ			
III.	FINANSAVIMO		24734959,00	21230102,41
IV.	KITOS		4674,94	9544,96
<b>C.</b>	<b>PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-24739633,94</b>	<b>-21239647,37</b>
<b>D.</b>	<b>KITOS VEIKLOS REZULTATAS</b>			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS ŠAUNAUDOS			
<b>E.</b>	<b>FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS</b>	<b>8</b>	<b>-4802614,96</b>	<b>5491321,97</b>
<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>		<b>-29542248,90</b>	<b>-15748325,40</b>
<b>H.</b>	<b>NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA</b>			
<b>I.</b>	<b>GRYNASIS PERVERŠIS AR DEFICITAS</b>		<b>-29542248,90</b>	<b>-15748325,40</b>

Ministerijos kancleris

(teisės aktais įpareigoto pasirašyti asmens pareigų pavadinimas)

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja

(vyriausiasis buhalteris)

  
(parašas)

Valdas Lastauskas

(vardas ir pavardė)

  
(parašas)

Daiva Gelusevičienė

(vardas ir pavardė)

# VALSTYBĖS ĮMONĖS IGNALINOS ATOMINĖS ELEKTRINĖS EKSPLOATAVIMO NUTRAUKIMO FONDAS

## FINANSINIŲ ATASKAITŲ AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2013 M. LIEPOS 24 D.

### I. BENDROSIOS NUOSTATOS

Valstybės įmonės Ignalinos atominės elektrinės eksploatavimo nutraukimo fondas (toliau – IAENF, Fondas) yra valstybės išteklių 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 2012 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 15.061.436,23 litų. Investicijų į obligacijas nominali vertė – 15.849.600,00 litų.

#### Investicijų į obligacijas detalizavimas:

Įsigijimo data	Išpirkimo data	Nominali vertė	Įsigijimo kaina	Nominalios vertės ir įsigijimo kainos skirtumas
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
<b>Viso:</b>		<b>15.849.600,00</b>	<b>15.061.436,23</b>	<b>788.163,77</b>

#### 2 pastaba. Išankstiniai apmokėjimai

Finansinės būklės ataskaitos straipsnyje „Išankstiniai apmokėjimai“ parodytos IAENF „Ateinančių laikotarpių sąnaudos projektų vykdytojams ne viešojo sektoriaus subjektams“ – 113.283,84 litų ir „Išankstiniai apmokėjimai viešojo sektoriaus subjektams“ – 62.679,97 litų.

#### Išankstinių apmokėjimų sumų detalizavimas:

Eil.Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio suma
1.	VĮ Energetikos agentūra	12.274,46
2.	VŠĮ Ignalinos atominės elektrinės regioninės plėtros agentūra	16.804,68



3.	VĮ Radioaktyviųjų atliekų tvarkymo agentūra	34.204,70
4.	VĮ "Ignalinos Atominė Elektrinė"	50.000,00
5.	Visagino savivaldybės administracija	25.406,12
6.	Utenos TDB	37.273,85
	<b>Iš viso</b>	<b>175.963,81</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 – 230.366,74 litų, iš jų: „Sukauptos terminuotų indėlių palūkanos“ – 764,66 litų, „Sukauptos vertybinių popierių (obligacijų) palūkanos“ – 229.602,08 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 2013 m. birželio 30 d. Lietuvos banko sąskaitose – 1.440.093,04 litų, trumpalaikiai indėliai (iki 3 mėn.) – 52.938.329,60 litų.

#### Trumpalaikių indėlių (iki 3 mėnesių) detalizavimas:

Įsigijimo data ir bankas	Valiuta	Grąžinimo data	Indėlio suma	
			EUR	LTL
Indėliai 1-90 dienų:				
2013-06-27 Danske bank	EUR	2013-07-17	15.332.000,00	52.938.329,60

### 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 ne viešojo sektoriaus subjektams – 1.745.544,66 litų.

**Mokėtinos finansavimo sumų ne viešojo sektoriaus subjektams detalizavimas:**

Eil.Nr.	Tiekėjo pavadinimas	Ataskaitinio laikotarpio suma
1.	VĮ Visagino energija	998.150,02
2.	VĮ "Ignalinos Atominė Elektrinė"	603.545,58
3.	AB LESTO	143.849,06
	<b>Iš viso</b>	<b>1.745.544,66</b>

Straipsnyje „Sukauptos mokėtinos sumos“ parodytos sukauptos sąnaudos už vertybinių popierių saugojimą – 792,45 litų.

**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 – 29.542.248,90 litų, ankstesnių metų perviršis – 97.661.778,21 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:

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis
<b>Pagrindinės veiklos sąnaudos</b>	<b>24.739.633,94</b>
<b>Finansavimo sąnaudos</b>	<b>24.734.959,00</b>
Eksploatavimo nutraukimo techniniams projektams įgyvendinti sąnaudos (3.1)	2.731.545,00
Sustabdyto pirmojo bloko priežiūrai ir fizinei saugai užtikrinti sąnaudos (3.2)	13.810.679,07
Neigiamiems socialiniams ir ekonominiams VĮ IAE eksploatavimo nutraukimo padariniams sušvelninti(3.3)	7.637.344,11

Radioaktyviosioms atliekoms, įskaitant panaudotą branduolinį kurą, tvarkyti, saugoti ir laidoti (3.4)	308.018,30
Eksploatavimo nutraukimo fondo administravimo išlaidoms padengti (3.5)	247.372,52
<b>Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos</b>	<b>4.674,94</b>
Mokestis už VP saugojimą	2.455,65
Valiutos keitimo mokestis	250,00
Kitos pagrindinės veiklos sąnaudos	1.969,29

2013 m. antrame ketvirtyje IAENF apskaitoje sumažintos finansavimo sąnaudos „Radioaktyviosioms atliekoms, įskaitant panaudotą branduolinį kurą, tvarkyti, saugoti ir laidoti (3.4) 19.677,00 litų dėl netinkamai 2012 metais panaudotų Fondų lėšų.

### 8 pastaba. Finansinės ir investicinės veiklos rezultatai

Straipsnyje „Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas“ parodytas IAENF finansinės ir investicinės veiklos perviršis per 2013 m. I ketvirtį m. laikotarpį, kuris apskaičiuojamas kaip finansinės ir investicinės veiklos pajamų ir sąnaudų skirtumas:

Straipsniai	Ataskaitinis laikotarpis
a) Finansinės ir investicinės veiklos pajamos	1.094.983,99
Apskaičiuotos palūkanos už terminuotus indėlius	25.653,40
Apskaičiuotos palūkanos už VP (obligacijas)	1.069.330,55
Pajamos dėl teigiamos valiutos kurso pasikeitimo įtakos	0,04
Apskaičiuotos lėšų naudotojų palūkanos	-
Apskaičiuotos palūkanos už einamosios sąskaitos likutį	-
Finansinio turto perleidimo pelnas	-
b) Finansinės ir investicinės veiklos kitos sąnaudos	5.897.598,95
Finansinio turto perleidimo nuostolis	5.897.598,95
Finansinės ir investicinės veiklos rezultatas	<b>(4.802.614,96)</b>

Finansinio turto perleidimo nuostolis (5.897.598,95) litų susidarė dėl išpirktų ne nuosavybės vertybinių popierių (obligacijų) nominalios vertės ir įsigijimo kainos skirtumo.

#### IV. VEIKLOS TĖSTINUMAS

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

Ministerijos kancleris



Valdas Lastauskas

Finansų ir apskaitos skyriaus vedėja



Daiva Gelusevičienė