

2016 m. gruodžio 31 d. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2017 m. sausio 26 d. Nr. B1- 134

Dvylikos mėnesių

eurais

TURINYS

1.	BENDRIEJI DUOMENYS APIE ĮMONĘ.....	2
1.1.	Informacija apie įmonę.....	2
1.2.	Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija	2
1.3.	Vadovybė.....	2
1.4.	Trumpas įmonės veiklos apibūdinimas	2
1.5.	Vidutinis įmonės darbuotojų skaičius	2
2.	APSKAITOS POLITIKA	2
2.1.	Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas	2
3.	AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS	3
3.1.	Klaidų taisymas	3
3.2.	Apskaitos politikos keitimas (Eur).....	3
3.3.	Ilgalaikis nematerialus turtas (Eur)	4
3.4.	Ilgalaikis materialusis turtas(Eur)	5
3.5.	Ilgalaikis finansinis turtas (Eur)	5
3.6.	Kitas ilgalaikis turtas (Eur)	6
3.8.	Per vienerius metus gautinos sumos (Eur)	7
3.9.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai (Eur).....	7
3.10.	Įmonės savininko kapitalas (Eur)	8
3.11.	Dotacijos, subsidijos (Eur)	8
3.12.	Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai (Eur)	9
3.13.	Pajamos (Eur).....	9
3.14.	Sąnaudos (Eur)	10
3.15.	Visos reikšmingos nebalansinėse sąskaitose fiksuojamos sumos (Eur)	11

1. BENDRIEJI DUOMENYS APIE ĮMONĘ

1.1. Informacija apie įmonę

Valstybės įmonė „VĮ Rokiškio miškų urėdija

Telefonas: 8-458-71012

Telefaksas: 8-458-71014

El. paštas: info@rokmu.lt

Įmonės kodas: 173235712

Registras: Duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

Registruota: 1999 m. sausio 14 d.

1.2. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija

Generalinė miškų urėdija prie Aplinkos ministerijos

Kodas: 193257730

Registruota: A.Juozapavičiaus 9, 09311, Vilnius.

1.3. Vadovybė

Miškų urėdas Benjaminas Sakalauskas

1.4. Trumpas įmonės veiklos apibūdinimas

Miškų urėdija – valstybės įmonė, turto patikėjimo teise valdanti, naudojanti valstybinius miškus ir jais disponuojanti įstatymų nustatyta tvarka, taip pat vykdanči juose kompleksinę miškų ūkio veiklą ir kitą įmonės įstatuose numatytą veiklą.

Kompleksinė miškų ūkio veikla – veikla, apimanti miškų atkūrimą, priežiūrą, apsaugą, racionalų išteklių naudojimą Lietuvos Respublikos Vyriausybės nustatomo maksimaliai leistino iškirsti medienos kiekio ribose, prekybą mediena ir miško ištekliais.

Ekologinė bei socialinė veikla – miškų tvarkymo priemonės, skirtos išsaugoti biologinę įvairovę, kraštovaizdžio stabilumą ir aplinkos kokybę, bei miškų teikiamą socialinę naudą ir tenkina viešąjį interesą.

1.5. Vidutinis įmonės darbuotojų skaičius

Vidutinis įmonės darbuotojų skaičius per ataskaitinius metus ir praėjusius ataskaitinius metus sudarė atitinkamai 93 ir 113 žmonių.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Šios VĮ Rokiškio miškų urėdijos 2016 m. IV ketvirčio finansinės ataskaitos už laikotarpį, pasibaigusį 2016 m. gruodžio 31 d., parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais ir Verslo apskaitos standartais, bei VĮ Rokiškio miškų urėdijos patvirtinta apskaitos politika.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Klaidų taisymas

Per ataskaitinį laikotarpį VĮ Rokiškio miškų urėdijos apskaitoje klaidų, kurias reikia taisyti nebuvo.

3.2. Apskaitos politikos keitimas (Eur)

Apskaitos politika pakeista dėl nuo 2016 m. sausio 1 d. prasidėjusio laikotarpio pasikeitusių privalomų finansinių ataskaitų formų.

Informacija apie apskaitos politikos keitimą:

Finansinės ataskaitos straipsnio numeris ir pavadinimas	Iki apskaitos politikos pakeitimo		Pakeitus apskaitos politiką	
	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Balansas				
A.I.5 Kitas nematerialus turtas	54319	39206		
A.1.5 Sumokėti avansai			54319	39206
A.II.7 Kitas materialusis turtas	13082	13082		
A.2.7 Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai			13082	13082
B.I.1.2 Išankstiniai apmokėjimai	57259	29026		
B.1.7 Sumokėti avansai			4329	4603
C. Ateinančių laikotarpių sąnaudos ir sukauptos pajamos			52930	24423
Pelno (nuostolių) ataskaita				
IV.2 Bendrosios ir administracinės	225028	248526		
IV.3 Veiklos mokesčių	505592	526037		
IV.4 Miško išteklių atkūrimo ir gausinimo	898159	999177		
IV.5 Ekologinės bei socialinės veiklos	90848	113372		
6. Bendrosios ir administracinės sąnaudos			1719627	1887112
9. Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos				
VII. Finansinė ir investicinė veikla	81	4555		
VII.1 Pajamos	161	4582		
VII.2 Sąnaudos	80	27		
10. Kitos palūkanų ir panašios pajamos			81	4555
12 Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos				

3.3. Ilgalaikis nematerialus turtas (Eur)

Informacija apie ilgalaikio nematerialiojo turto pasikeitimą:

Rodikliai	Plėtos darbai	Programinė įranga	Koncesijos patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės	Kitas nematerialusis turtas	Sumokėti avansai	Iš viso
Savikaina/perkainojimas						
Likutis 2015 m. sausio 1 d.		22080			29087	51167
Perkainojimas						
Įsigijimai		1464			8887	10351
Pardavimai ir nurašymai		-1921				-1921
Pergrupavimai					-10753	-10753
Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.		21623			27221	48844
Likutis 2016 m. sausio 1 d.		21623			39206	60829
Perkainojimas						
Įsigijimai					15113	15113
Pardavimai ir nurašymai						
Pergrupavimai						
Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.		21623			54319	75942
Amortizacija						
Likutis 2015 m. sausio 1 d.		20924				20924
Amortizacija per metus		1961				1961
Perleisto turto amortizacija		-1913				-1913
Pergrupavimai						
Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.		20972				20972
Likutis 2016 m. sausio 1 d.		20972				20972
Amortizacija per metus		501				501
Perleisto turto amortizacija						
Pergrupavimai						
Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.		21473				21473
Balansinės vertės						
2015 m. sausio 1 d.		1156			29087	30243
2015 m. gruodžio 31 d.		651			39026	39677
2016 m. sausio 1 d.		651			39206	39857
2016 m. gruodžio 31 d.		150			54319	54469

Amortizacija yra įtraukta į produkcijos gamybos, pardavimų bei bendrąsias ir administracines sąnaudas.

VĮ Rokiškio miškų urėdija užstatyto (garantuojant įsipareigojimų vykdymą) ar nemokamai gauto nematerialiojo turto neturi.

3.4. Ilgalaikis materialusis turtas (Eur)

Informacija apie ilgalaikio materialiojo turto judėjimą (Eur):

Rodikliai	Žemė	Pastatai ir statiniai	Mašinos ir įranga	Transporto priemonės	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybos) darbai	Iš viso
Savikaina/perkainojimas							
Likutis 2015 m. sausio 1 d.		1152038	1002182	441938	148602	13082	275842
Perkainojimas							
Įsigijimai		17793	69136	17355	13851		118135
Pardavimai ir nurašymai		-5330	-35395	-57869	-5970		-104564
Pergrupavimai							
Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.		1164501	1035923	401424	156483	13082	2771413
Likutis 2016 m. sausio 1 d.		1164501	1035923	401424	156483	13082	2771413
Perkainojimas							
Įsigijimai		15309	390644		10962	15039	431954
Pardavimai ir nurašymai		-158	-233343		-2300	-15039	-250840
Pergrupavimai							
Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.		1179652	1193224	401424	165145	13082	2952527
Nusidėvėjimas							
Likutis 2015 m. sausio 1 d.		635077	594433	306649	121827		1657986
Nusidėvėjimas per metus		40703	113040	34514	10381		198638
Perleisto turto nusidėvėjimas		-4981	-33888	-57866	-5968		-102703
Pergrupavimai							
Likutis 2015 m. gruodžio 31 d.		670799	673585	283296	126240		1753920
Likutis 2016 m. sausio 1 d.		670799	673585	283296	126240		1753920
Nusidėvėjimas per metus		40218	96094	32713	10769		179794
Perleisto turto nusidėvėjimas		-121	-216052		-2298		-218471
Pergrupavimai							
Likutis 2016 m. gruodžio 31 d.		710896	553627	316009	134711		1715243
Balansinės vertės							
2015 m. sausio 1 d.		516961	407749	135288	26775	13082	1099855
2015 m. gruodžio 31 d.		493701	362339	118128	30243	13082	1017493
2016 m. sausio 1 d.		493701	362339	118128	30243	13082	1017493
2016 m. gruodžio 31 d.		468756	639597	85415	30434	13082	1237284

Turto perkainojimo metodai miškų urėdijoje nebuvo taikyti.

VĮ Rokiškio miškų urėdija ilgalaikio materialiojo turto įkeitimų ir kitų teisės apribojimų neturėjo.

VĮ Rokiškio miškų urėdija ilgalaikio materialiojo turto, gauto pagal lizingo (finansinės nuomos) sutartis neturi.

3.5. Ilgalaikis finansinis turtas (Eur)

Ilgalaikio finansinio turto VĮ Rokiškio miškų urėdija neturi.

3.6. Kitas ilgalaikis turtas (Eur)

Kito ilgalaikio turto VĮ Rokiškio miškų urėdija neturi.

3.7. Atsargos (Eur)

Informacija apie žaliavas, medžiagas ir komplektavimo detales:

Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	2016 m. gruodžio 31 d.		2015 m. gruodžio 31 d.	
	Įsigijimo savikaina	Grynoji galimo realizavimo (balansinė) vertė	Įsigijimo savikaina	Grynoji galimo realizavimo (balansinė) vertė
ATSARGOS, VISO:	705779	705779	751729	751729
Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės, iš viso:	48715	48715	52801	52801
iš jų:				
Sėklos	0	0	0	0
Sėklos, esančios pas trečiuosius asmenis	27109	27109	29310	29310
Trumpalaikis inventorių				
Žaliavos ir komplektavimo gaminiai	10816	10816	11513	11513
Degalai	6335	6335	5337	5337
Atsarginės dalys	4455	4455	6641	6641
Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai, iš viso:	581509	581509	599626	599626
iš jų				
Sėklų ruoša	0	0	0	0
Miško ir dekoratyvinių sodmenų auginimas	581509	581509	599626	599626
Produkcija, iš viso:	71226	71226	98953	98953
iš jų:				
Apvalioji mediena	70839	70839	98494	98494
Antrinė ir šalutinė miško produkcija	387	387	459	459
Ilgalaikis turtas, skirtas parduoti, iš viso:	0	0	349	349

Informacija apie sumokėtus avansus:

Rodikliai	2016 m. gruodžio 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Sumokėti avansai už prekes	36	134
Sumokėti avansai už paslaugas	4293	4469

3.8. Per vienerius metus gautinos sumos (Eur)

Informacija apie per vienus metus gautinas sumas:

Stambiausios gautinų sumų grupės	2016 m. gruodžio 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
Pirkėjų skolos, iš viso:	261396	54709
iš jų:		
už prekes (pateikti reikšmingas sumas)	254115	52325
UAB Medienos sprendimai	11369	-
UAB Juodeliai	25900	16023
SIA Pata	140737	11663
UAB Rokmedis	27497	5839
UAB Suprema Lex	27996	-
UAB Užmojai su garantijomis	5648	-
UAB Targirė	-	14022
Remigijaus Tamošaičio IĮ	3700	-
UAB Targirės prekyba	2288	-
Kiti pirkėjai	8980	769
už paslaugas (pateikti reikšmingas sumas)	7281	2384
UAB ASV Truck	-	1032
UAB Graderlitas	-	356
UAB Oksalis	4906	656
Kiti pirkėjai	2375	340
Iš jų:	-	356
Iš viešojo sektoriaus subjektų gautinos sumos	-	356
Abejotinos pirkėjų skolos (-), iš viso	-	-
Kitos gautinos sumos, iš viso:	73238	13295
iš jų:		
Gautinas PVM	-	-
Biudžeto skola įmonei	73238	13295
Sodros skola įmonei	-	-
Kitos gautinos skolos	-	-
Iš viso:	334634	68004

3.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai (Eur)

Informacija apie pinigus ir pinigų ekvivalentus:

Pinigų ekvivalentų pavadinimas	2016 m. gruodžio 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.	Informacija apie įkeitimą
Pinigai banko sąskaitose ir kasoje, iš viso:			
iš jų:			
Pinigai banko sąskaitose	129050	496140	-
Pinigai kasoje	128861	495209	Neįkeista
	189	931	Neįkeista

3.10. Įmonės savininko kapitalas (Eur)

Įmonės savininko kapitalas suformuotas Lietuvos Respublikos Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo nustatyta tvarka.

Informacija apie įmonės savininko kapitalo pakitimus:

Įmonės savininko kapitalo pakitimai	Suma (Eur)
Įmonės savininko kapitalo suma praėjusių finansinių metų pabaigoje	1664650
Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo didinimai iš viso: iš jų:	-
Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo mažinimai iš viso: iš jų:	385
2016-07-20 LRV nutarimu Nr.759 perduoto turto likutinė vertė	348
Nurašyti pastatai pagal 2016-08-09 VĮ Rokiškio miškų urėdijos miškų urėdo įsakymą Nr.B4-116 (2016-08-05 GMU suderinimo raštas Nr.6B(3.3)-907	37
Įmonės savininko kapitalo suma finansinių metų pabaigoje	1664265

3.11. Dotacijos, subsidijos (Eur)

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	Gautinos dotacijos (subsidijos) sumos	Gautos dotacijos (subsidijos) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Gražintos dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Dotacijos susijusios su turtu	53679	-	-	6296	-	47382
Kelių direkcijos skiriamos lėšos kelių priežiūros ir plėtros programai įgyvendinti (kelio nusidėvėjimo išlaidoms kompensuoti)	53679	-	-	6296	-	47382
Dotacijos susijusios su pajamomis	-	-	194052	194052	-	-
Viešųjų darbų įgyvendinimo ir finansavimo sutartis miškų ūkio darbų išlaidoms kompensuoti	-	-	12304	12304	-	-
Kelių direkcijos skiriamos lėšos kelių priežiūros ir plėtros programai įgyvendinti (kelio remonto išlaidoms kompensuoti)	-	-	35000	35000	-	-
Iš NMA gautos lėšos pagal priemonę „Natūra 2000“ už pievų šienavimą			9699	9699		
Gautos lėšos iš Savivaldybės biudžeto žvėrių padarytai žalai kompensuoti			5283	5283		
Iš Bendrųjų miškų ūkio reikmių finansavimo programos gautos lėšos žemės pirkimo miškų įveisimui išlaidų kompensavimui			27300	27300		
Iš Bendrųjų miškų ūkio reikmių finansavimo programos gautos lėšos miško įveisimo išlaidoms kompensuoti			18520	18520		
Iš Bendrųjų miškų ūkio reikmių finansavimo programos gautos lėšos kelio remontui privačiuose miškuose ir daliai kelio einančio per valstybinės reikšmės mišką			85946	85946		
Iš viso:	53679	-	194052	200348	-	47382

3.12. Mokėtinos sumos ir kiti įsipareigojimai (Eur)

Informacija apie mokėtinas sumas ir kitus įsipareigojimus pagal jų padengimo laikotarpius:

Mokėtinų sumų ir kitų įsipareigojimų skaidymas pagal rūšis	Skolos ar jų dalys apmokėtinos:			
	Per vienus metus mokėtinos sumos (Eur)	Po vienu metų, bet ne vėliau kaip per penkis metus mokėtinos sumos (Eur)	Po penkių metų mokėtinos sumos (Eur)	Iš viso (Eur)
Gauti avansai	2627	-	-	2627
Skolos tiekėjams	121677	-	-	121677
Pelno mokesčio įsipareigojimai	1503	-	-	1503
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai iš viso, iš jų	46459	-	-	46459
Atostogų rezervas ir sodros mokesčiai	46459	-	-	46459
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai iš viso, iš jų:	-	-	-	-
Mokėtini mokesčiai	-	-	-	-
Kitos mokėtinos sumos	-	-	-	-
Iš jų įsipareigojimai viešojo sektoriaus subjektams	-	-	-	-

3.13. Pajamos (Eur)

Informacija apie pardavimo pajamas:

Pajamų rūšis	2016 m. gruodžio 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
PREKIŲ PARDAVIMO PAJAMOS, iš viso:		
iš jų:	3253522	3416936
Apvaliosios medienos pardavimo pajamos	3112175	3230229
Nenukirsto miško pardavimo pajamos	6337	20783
Sėklų ir sodmenų pardavimo pajamos	80140	136509
Antrinės ir šalutinės produkcijos pardavimo pajamos	39401	18126
Profesionalios medžioklės ūkio pajamos	15469	11289
PASLAUGŲ TEIKIMO PAJAMOS, iš viso:	7232	14191
iš jų:		
Transporto (pakrovimo) paslaugų pajamos	6299	9910
Privačių miškų savininkams suteiktų paslaugų pajamos	933	4281
Tame tarpe:	-	-
Viešojo sektoriaus subjektams parduotos prekės ir suteiktos paslaugos	-	-

3.14. Sąnaudos (Eur)

Informacija apie pagrindines miškų urėdijos sąnaudų grupes:

Sąnaudų grupė	2016 m. gruodžio 31 d.	2015 m. gruodžio 31 d.
ŪKINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS, iš viso:	2150824	2246052
iš jų:		
Parduotų prekių ir suteiktų paslaugų savikaina	1298072	1349846
Veiklos sąnaudos, iš viso	835288	896179
iš jų:		
Pardavimų sąnaudos	104668	121616
Bendrosios ir administracinės sąnaudos	225028	248526
Veiklos mokesčių sąnaudos	505592	526037
Kitos veiklos, finansinės ir investicinės veiklos sąnaudos	17464	27
MIŠKO IŠTEKLIŲ ATKŪRIMO IR TVARKYMO VEIKLOS SĄNAUDOS, iš viso:	893277	991304
iš jų:		
Miško atkūrimo darbų sąnaudos, iš viso:	331783	373256
Iš jų:		
Miško atkūrimo	195955	213682
Miško želinių ir želdinių priežiūros	67144	89239
Miško želinių ir želdinių apsaugos	68684	70336
Miško tvarkymo darbų sąnaudos, iš viso:	254650	295089
iš jų:		
Jaunuolynų ugdymo	52223	57227
Sausinamojo tinklo įrengimo	-	-
Sausinamojo tinklo remonto ir priežiūros	27535	55408
Kelių ir tiltų statybos (rekonstrukcijos)	-	-
Kelių ir tiltų remonto ir priežiūros	105765	133729
Vidinės miškotvarkos projektų rengimo ir tikslinimo	15756	11345
Pagrindinių miško kirtimų biržių projektavimo	3253	3253
Valstybės reikšmės miškų ribų priežiūros ir atnaujinimo	4222	5335
Valstybinės reikšmės miškų teisinio registravimo, išskyrus registravimą valstybės vardu	45896	28792
Darbų administravimo išlaidos	306844	322959
EKOLOGINĖS IR SOCIALINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS, iš viso:	95730	121245
iš jų:		
Miško selekcijos plėtros, miško genetinių išteklių išsaugojimo ir miško įveisimo sąnaudos, iš viso:	9886	17286
iš jų:		
Miško sėklinių plantacijų įveisimo	-	-
Klonų rinkinių ir bandomųjų želdinių įveisimo	-	-
Miško sėklinės bazės objektų priežiūros ir apsaugos	4882	7873

Arboretumų tvarkymo, saugojimo ir papildymo išskirtiniais genotipais	-	-
Miško įveisimo (miškingumo didinimo)	5004	9413
Miško apsaugos darbų sąnaudos, iš viso: iš jų:	40236	39769
Miško priešgaisrinės apsaugos	4630	6205
Miško sanitarinės apsaugos	14086	12243
Miško pažaidų prevencinių priemonių	4440	3843
Laukinės gyvūnijos gausinimo ir apsaugos (išskyrus profesionalios medžioklės plotus)	18	503
Rezervuotų nuosavybės teisių atkūrimui miškų apsaugos ir priežiūros	17062	16975
Miško pritaikymo mokslo ir visuomenės reikmėms darbų sąnaudos, iš viso: iš jų:	13750	27546
Mokslo ir mokymo objektų įrengimo ir priežiūros	-	-
Aplinkosauginių objektų įrengimo ir tvarkymo	2136	2079
Rekreacinių objektų įrengimo ir tvarkymo	8863	20944
Valstybinės reikšmės miškų teisinio registravimo valstybės vardu	2751	4523
Veiklos valstybiniuose miškuose pristatymo pasaulinėse, tarptautinėse ir respublikinėse parodose, mugėse ir kituose panašiuose renginiuose	-	-
Darbų administravimo išlaidos	31858	36644

3.15. Visos reikšmingos nebalansinėse sąskaitose fiksuojamos sumos (Eur)

Užbalansinėse sąskaitose apskaitomi miškų urėdijos vardu užregistruoti miško žemės sklypai. Informacija apie nebalansinėse sąskaitose apskaitomą valstybinės reikšmės miško žemę, bei medynų vertę (inf. Valstybinės miškų tarnybos 2017-01-19 rašto Nr.R2-110 duomenimis):

Rodikliai	Mato vnt.	Finansiniai metai	Praėję finansiniai metai
Valstybinės reikšmės miško žemė	ha	20305	20288,7
Valstybinės reikšmės miško žemės vertė	Eur	3345550	3339768
Medynų tūris	tūkst.m ³	3981,7	3988
Medynų vertė	Eur	37583369	37498447

Vyriausiasis miškininkas
pavadojantis miškų urėdą

Vyriausioji buhalterė

Julius Adamonis

Daiva Andriūnienė