

VĮ Panevėžio miškų urėdija

(įmonės pavadinimas)

Tarpinis

168689193, Savitiškio 13, Panevėžys

(įmonės kodas, adresas, kiti duomenys)

Tvirtinimo žyma

2012 m. birželio 30 d. AIŠKINAMASIS RAŠTAS

2012 07 30 Nr. 2
(ataskaitos sudarymo data)

Šeši mėnesiai
(ataskaitinis laikotarpis)

litais
(ataskaitos tikslumo lygis ir valiuta)

TURINYS

1. BENDRIEJI DUOMENYS APIE ĮMONĘ.....	2
1.1. Įmonės įregistravimo data	2
1.2. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija	2
1.3. Trumpas įmonės veiklos apibūdinimas	2
1.4. Įmonės savininko kapitalo pakeitimai	2
2. APSKAITOS POLITIKA	2
2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas	2
2.2. Apskaitos politika.....	3
2.3. Apskaitinių įvertinimų keitimas	3
3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS.....	4
3.1. Klaidų taisymas	4
3.2. Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos įvykę reikšmingi įvykiai.....	4
3.3. Ilgalaikis turtas	4
3.4. Ilgalaikis finansinis turtas.....	4
3.5. Kitas ilgalaikis turtas	4
3.6. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys	4
3.7. Per vienerius metus gautinos sumos.....	5
3.8. Kitas trumpalaikis turtas.....	6
3.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai	6
3.10. Dotacijos, subsidijos.....	6
3.11. Finansiniai įsipareigojimai	6
3.12. Informacija apie atidėjinius ir neapibrėžtuosius įsipareigojimus	7
3.13. Pajamos	7
3.14. Sąnaudos.....	8
3.15. Pelno paskirstymas	8

1. BENDRIEJI DUOMENYS APIE ĮMONĘ

1.1. Įmonės įregistravimo data

Valstybės įmonė Panevėžio miškų urėdija (toliau tekste „įmonė“) Juridinių asmenų registre įregistruota 1998m. gruodžio mėn. 24d. Registracijos numeris-053169, įmonės kodas- 168689193, buveinė- Savitiškio g.13, Panevėžys.

1.2. Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija

Įmonės savininko teises ir pareigas įgyvendinanti institucija yra Generalinė miškų urėdija prie Aplinkos ministerijos. Juridinių asmenų registras, kodas 193257730, Buveinė A.Juozapavičiaus 9, 09311, Vilnius.

1.3. Trumpas įmonės veiklos apibūdinimas

Miškų urėdijos veikia pagal Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymą, vykdo kompleksinę miškų ūkio veiklą valstybiniuose miškuose, Vyriausybės ar jos įgaliosos Aplinkos ministerijos nustatyta tvarka parduoda pagamintą miško produkciją, nenukirstą mišką ir teikia paslaugas. Įvertinant miškų urėdijų kapitalą, žemė ir miškas vertine išraiška į apskaitą neįtraukiami.

1.4. Įmonės savininko kapitalo pakeitimai

Įmonės savininko kapitalas, suformuotas LR Valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo nustatyta tvarka.

Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo pakeitimai:

Įmonės savininko kapitalo pakeitimai	Suma
Įmonės savininko kapitalo suma praėjusių finansinių metų pabaigoje	11043035
Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo didinimai iš viso:	
2012-03-28 LRV nutarimu Nr.331	6500170
Ataskaitinio laikotarpio įmonės savininko kapitalo mažinimai iš viso:	24723
2012-01-11 LRV nutarimu Nr.28 perduoto turto likutinė vertė	24723
Įmonės savininko kapitalo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje:	17518482

VĮ Panevėžio miškų urėdijos savininko kapitalas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje sudarė 17518482 Lt.

Turto, kuris pagal įstatymus gali būti tik valstybės nuosavybė, VĮ Panevėžio miškų urėdija neturi.

2. APSKAITOS POLITIKA

2.1. Finansinių ataskaitų parengimo pagrindas

Šios VĮ Panevėžio miškų urėdijos tarpinės finansinės ataskaitos už šešių mėnesių laikotarpį, pasibaigusį 2012 m. birželio 30 d., parengtos vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais ir Verslo apskaitos standartais, bei VĮ Panevėžio miškų urėdijos patvirtinta apskaitos politika.

Įmonė apskaitos tvarką ir finansinės ataskaitas rengia, atsižvelgiant į valstybės valdomų įmonių veiklos skaidrumo užtikrinimo gairių aprašo nuostatas, reglamentuojančias valstybės valdomų įmonių informacijos atskleidimą, apskaitos tvarkymą, tarpinių finansinių ataskaitų rinkinių rengimą, metinių finansinių ataskaitų rinkinių audito atlikimą, veiklos ataskaitų ir finansinių ataskaitų rinkinių pateikimą. Atsižvelgiant į tai, kad Skaidrumo gairių nuostatos, tarp jų nuostata dėl valstybės įmonių apskaitos tvarkymo pagal Tarptautinius apskaitos standartus (TAS), remiasi principu „laikykis arba paaiškink“, VĮ Panevėžio miškų urėdija toliau apskaitą tvarko pagal Verslo apskaitos standartus (VAS). TAS įmonėje netaikomi, nes TAS taikymas įmonei ir jos vartotojams neaktualūs.

2.2. Apskaitos politika

Įgyvendinant Europos Sąjungos rekomendacijas ir Lietuvos Respublikos teisės aktus, reglamentuojančius valstybės įmonių efektyvumo didinimą ir veiklos skaidrumo užtikrinimą, valstybinio miškų sektoriaus veiklos komercinėms ir nekomercinėms išlaidoms atskirti parengtas Sąnaudų ūkinei ir ekologiškai, bei socialinei veikloms priskyrimo, ir apskaitos tvarkos aprašas. Šių nuostatų įgyvendinimui pakeista valstybės įmonių miškų urėdijų apskaitos politika. Pakeistas veiklos išlaidų klasifikavimas, kuris parodomas pelno (nuostolių) ataskaitos veiklos sąnaudų dalyje. Po apskaitos politikos pakeitimo Pelno (nuostolių) ataskaitos IV dalis – veiklos sąnaudos papildyta naujomis eilutėmis.

Finansinės ataskaitos straipsnio numeris ir pavadinimas	Iki apskaitos politikos pakeitimo		Pakeitus apskaitos politiką	
	Likutis 2012 m. birželio 30 d.	Likutis 2011 m. birželio 30 d.	Likutis 2012 m. birželio 30 d.	Likutis 2011 m. birželio 30 d.
PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA				
II. Pardavimo savikaina	4345723	4475596	4440991	4579460
IV.1. Pardavimo	141608	117817	141608	117817
IV. 2. Bendrosios ir administracinės	489734	465359	489734	465359
IV.3. Veiklos mokesčių sąnaudos	1620983	1815755	1620983	1815755
IV.4. Miško ir laukinės gyvūnijos išteklių atkūrimo ir gausinimo			2800435	2836700
IV.5. Ekologinės bei socialinės veiklos			579542	567063
Miško atkūrimo ir įveisimo darbų sąnaudos	3475245	3507627	-	-

2.3. Apskaitinių įvertinimų keitimas

Per ataskaitinį laikotarpį VĮ Panevėžio miškų urėdija apskaitiniai įvertinimai nebuvo tikslinami.

3. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

3.1. Klaidų taisymas

Informacija apie klaidų taisymą:

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

3.2. Po ataskaitinio laikotarpio pabaigos įvykę reikšmingi įvykiai.

Reikšmingų pobalansinių įvykių įmonėje nebuvo.

3.3. Ilgalaikis turtas

	Ilgalaikis nematerialusis turtas	Ilgalaikis materialusis turtas	Iš viso
Likutinė vertė praėjusių finansinių metų pabaigoje	24332	14746419	14770751
a) Ilgalaikio turto įsigijimo savikaina			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	162395	26724381	26886776
Finansinių metų pokyčiai:			
turto įsigijimas	-	236145	236145
kitiems asmenims perleistas ir nurašytas turtas (-)	-	233281	233281
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą			
Laikotarpio pabaigoje	162395	26727245	26889640
b) Amortizacija ir nusidėvėjimas			
Praėjusių finansinių metų pabaigoje	138062	11977962	12116024
Finansinių metų pokyčiai:			
finansinių metų amortizacija ir nusidėvėjimas	10048	855969	866017
kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto (-)		233227	233227
perrašymai iš vieno straipsnio į kitą			
Laikotarpio pabaigoje	148110	12600704	12748814
c) Likutinė vertė laikotarpio pabaigoje	14285	14126541	14140826

3.4. Ilgalaikis finansinis turtas

Kito finansinio turto urėdija neturi.

3.5. Kitas ilgalaikis turtas

Kito ilgalaikio turto dalyje apskaitomos vidinės miškotvarkos projekto parengimo išlaidos, kurių pripažinimo terminas 2018 m. gruodžio mėn.

3.6. Atsargos, išankstiniai apmokėjimai ir nebaigtos vykdyti sutartys

Nebaigtos gamybos dalyje apskaitoma:

VĮ Panevėžio miškų urėdija AIŠKINAMASIS RAŠTAS 2012 m.

Nebaigta gamyba	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Apvaliosios medienos gamyba	126404	102080
Pjautos medienos ir stalių gaminių gamyba		
Miško ir dekoratyvinių sodmenų auginimas	2752293	3528262
Naujų medelynų įrengimas		
Kitos	34248	73302
Iš viso:	2912945	3703644

Pagamintos produkcijos dalyje apskaitoma:

Pagaminta produkcija	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Apvalioji mediena	736449	432604
Pjauta mediena		
Stalių gaminiai		
Sėjinukai ir sodinukai miškui veisti		
Dekoratyvinių augalų sodmenys		
Iš viso:	736449	432604

3.7. Per vienerius metus gautinos sumos

Apskaitomos su įmonės prekybine veikla (pirkėjų skolos už parduotą apvaliąją medieną ir kt.) susijusios pirkėjų skolos. Įprastas šių skolų grąžinimo terminas ne ilgesnis kaip 12 mėnesių. Balanse parodyta pirkėjų skolų suma, atėmus pirkėjų abejotinų skolų dalį.

Stambiausios gautinų sumų grupės	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Medienos pirkėjai, iš viso	899328	637107
UAB „Rodus“	24765,66	-
UAB „Stora Enso Lietuva“	79656,19	61374,08
UAB „Apvalūs medžio gaminiai“	27048,57	56329,36
UAB „GKF“	-	68076,5
UAB „Euromiškas“	-	68757,96
Kiti pirkėjai	4084,25	5387,03
Abejotinos medienos pirkėjų skolos (-), iš viso	-73958,56	-73958,56
AB „Panevėžio stiklas“	-22476,83	-22476,83
UAB „Užmojai su garantijomis“	-49548,17	-49548,17
R.Sakalausko įmonė	-1933,56	-1933,56
Iš viso:	829453	568536

Balanso B.II.2. dalyje parodytos visos kitos per 12 mėnesių nuo balanso datos gautinos sumos, kurios nepateikiamos kitose balanso eilutėse.

Kitos gautinos sumos	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. gruodžio 31 d.
Gautinas PVM	211046	151910
Biudžeto skola įmonei		

Sodros skola įmonei		
Kitos gautinos skolos	1685	1657
Atskaitingi asmenys		
Sukauptos gautinos pajamos		
Abejotinos skolos (-)		
Iš viso:	212731	153179

3.8. Kitas trumpalaikis turtas

Balanso kito trumpalaikio dalyje apskaitomi terminuoti indėliai, sumoje 2645280 Lt, kurių grąžinimo terminas 2012 m. spalio 03 d.

3.9. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Balanso pinigų ir pinigų ekvivalentų dalyje apskaitomi pinigai, laikotarpio pabaigoje banko sąskaitose buvo 1774713Lt.

3.10. Dotacijos, subsidijos

Dotacijų (subsidijų) rūšis	Likutis praėjusių finansinių metų pabaigoje	Gautos dotacijos (subsidijos) sumos	Panaudotų dotacijų (subsidijų) sumos	Likutis laikotarpio pabaigoje
Dotacijos susijusios su turtu	67642	191773	3000	256415
Kelių direkcijos skiriamos lėšos kelių priežiūros ir plėtros programai įgyvendinti	26400	191773		218173
Kitos	67642		3000	64642
Dotacijos susijusios su pajamomis				
Valstybinės reikšmės miško žemės sklypų įregistravimo Nekilnojamojo turto registre valstybės vardu išlaidoms kompensuoti				
Savivaldybės teritorijos apželdinimo ir želdinių priežiūros išlaidoms kompensuoti				
Kitos				
Iš viso:	94042	191773	3000	282815

3.11. Finansiniai įsipareigojimai

Informacija apie įmonės įsipareigojimų būklę.

Rodikliai	Skolos ar jų dalys, apmokėtinos		
	Per vienerius finansinius metus	Po vienerių metų, bet ne vėliau kaip per penkerius metus	Po penkerių metų
Finansinės skolos kredito įstaigoms, tame tarpe			
AB Danske bankas	438540	584810	
Kitos finansinės skolos	-		
Skolos tiekėjams, tame tarpe:	897875		

Prekių tiekėjams	156100		
Paslaugų tiekėjams	741775		
Gauti išankstiniai apmokėjimai	-		
Pelno mokesčio įsipareigojimai	226311		
Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	679561		
Atidėjiniai, tame tarpe			
Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai, tame tarpe:	263385		
Mokėtini mokesčiai	260431		
Sukauptos sąnaudos			
Kitos mokėtinos sumos	2954		

3.12. Informacija apie atidėjinius ir neapibrėžtuosius įsipareigojimus

Informacija apie atidėjinius ir neapibrėžtuosius įsipareigojimus

Trumpas atidėjinio apibūdinimas	Balansinė vertė finansinių metų pradžioje, Lt	Per metus sudarytų atidėjinių suma, Lt	Per metus panaudota/nurašyta suma, Lt	Numatomi padengimo laikotarpiai	Balansinė vertė finansinių metų pabaigoje, Lt	Kita svarbi informacija
0	0	0	0	0	0	0

3.13. Pajamos

Pardavimo pajamų detalizavimas:

Pajamų rūšis	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. birželio 30 d.
PREKIŲ PARDAVIMO PAJAMOS		
Apvaliosios medienos pardavimo pajamos	8998107	10318266
Nenukirsto miško pardavimo pajamos	213506	146273
Sėklų ir sodmenų pardavimo pajamos	664876	522600
Profesionalios medžioklės pajamos	132814	49407
Antrinio ir šalutinio miško naudojimo pajamos	198677	15983
Prekių pardavimo pajamų iš viso:	10207980	11052529
PASLAUGŲ TEIKIMO PAJAMOS		
Transporto (pakrovimo) paslaugų pajamos	357678	363677
Privačių miškų savininkams suteiktų paslaugų pajamos	265	1908
Paslaugų teikimo pajamų iš viso:	357943	365585
Pardavimo pajamų iš viso:	10565923	11418114

3.14. Sąnaudos

Informacija apie miško ir laukinės gyvūnijos išteklių atkūrimo ir gausinimo, bei ekologinės ir socialinės veiklos sąnaudas:

Sąnaudų rūšis	2012 m. birželio 30 d.	2011 m. birželio 30 d.
MIŠKO IR LAUKINĖS GYVŪNIJOS IŠTEKLIŲ ATKŪRIMO IR GAUSINIMO VEIKLOS SĄNAUDOS		
Miško genetinių išteklių išsaugojimo ir miško atkūrimo darbai	1263247	1167649
Miško tvarkymo darbai	672505	714987
Darbų administravimo išlaidos	864683	954064
Iš viso:	2800435	2836700
EKOLOGINĖS IR SOCIALINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		
Miško selekcijos plėtros bei miško genetinių išteklių išsaugojimo ir miško įveisimo darbai	79193	60033
Miško apsaugos darbai	254315	255202
Miško pritaikymo mokslo ir visuomenės reikmėms bei miško tvarkymo darbai	45458	56767
Darbų administravimo išlaidos	200576	195061
Iš viso:	579542	567063

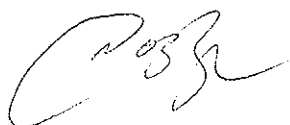
3.15. Pelno paskirstymas

2012 m. balandžio 30 d. generalinio miškų urėdo įsakymu Nr.1B-159 „Dėl valstybės įmonių miškų urėdijų 2011 metų paskirstytinojo pelno (nuostolių) paskirstymo“ patvirtintas valstybės įmonių miškų urėdijų pelno paskirstymas.

Atsižvelgiant į Lietuvos Respublikos valstybės ir savivaldybės įmonių įstatymo 15 straipsnio pakeitimus (Žin.,2011,Nr.150-7051) VĮ Panevėžio miškų urėdija priskaičiavo 50 procentų įmonės ataskaitinių finansinių metų pelno įmokas į valstybės biudžetą, kurios sudaro 634917 Lt. Šios įmokos tarpinėse finansinėse ataskaitose parodytos Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitos 24 eilutėje „Finansinio turto vertės padidėjimas (sumažėjimas).“

Kitų pelno rezervų suformavimas ir panaudojimas parodytas anksčiau minėtos ataskaitos 28 eilutėje „Sudaryti rezervai“ ir 29 eilutėje „Panaudoti rezervai“.

L.e.miškų urėdo pareigas



Gintaras Raškauskas