

## Balances posteņu atšifrējumi un skaidrojumi

2011.gada pārskata bilances kopsumma ir Ls 1 953 068. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu bilances kopsumma samazinājusies par Ls 462 038

### AKTĪVS

#### Piezīme Nr. 1

#### 1. Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi kopsummā salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu samazinājušies par Ls 188.

AKTĪVS	Piezīmes Nr.	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata gada sākumu	Izmaiņas (+,-)
1	2	4	5	6
<b>1. Nemateriālie ieguldījumi - kopā</b>	1.	<b>347</b>	<b>535</b>	<b>-188</b>
1. Licences, koncesijas un patenti, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		944	944	+0
2. Nemateriālo ieguldījumu uzkrātā amortizācija		597	409	-188

Bilancē ilgtermiņa ieguldījumi ir atspoguļoti atlikušajā vērtībā. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes.

Nemateriālo ieguldījumu postenī tiek iekļautas datorprogrammas un to lietošanas licences, kas iegādātas Murjāņu Sporta Ģimnāzijas datorizācijas procesa ietvaros.

#### 2. Pamatlīdzekļi

Pārskata gadā, salīdzinot ar iepriekšējo periodu, pamatlīdzekļu kopsumma samazinājusies par Ls 445810.

AKTĪVS	Piezīmes Nr.	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata gada sākumu	Izmaiņas (+,-)
1	2	4	5	6
<b>2. Pamatlīdzekļi - kopā (070+080+090+100+110)</b>		<b>1 918 285</b>	<b>2 364 095</b>	<b>-445 810</b>
Zeme, ēkas un būves	2.1.	2 069 644	2 291 560	-221 916
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	2.2.	100 236	118 018	-17 782
Pārējie pamatlīdzekļi	2.3.	369 677	378 706	-9 029
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā būvniecība	2.4.	0	123 018	-123 018

Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		0	939	-939
Pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums		-621 272	-548 146	+73123

### **Piezīme Nr. 2.1.**

**Pamatlīdzekļu** sastāvā ir iekļauti materiāli lietiskie ieguldījumi vērtībā virs LVL 100 par vienību, kam lietošanas termiņš ir ilgāks par vienu gadu, iegādes mērķis nav to pārdošana un tie funkcionē patstāvīgi. Bilancē pamatlīdzekļi ir uzrādīti atlikušajā vērtībā.

#### **nedzīvojamās ēkas**

2.1.1. pieņemts uzskaitē šķūnis pēc inventarizācijas rezultātiem par summu Ls 78;

2.1.2. norakstīts no bilances sakarā ar inventarizācijas rezultātiem vagona kopmītne par iegādes vērtību Ls 90 (atlikušo bilances vērtību Ls 40.34);

#### **zeme**

2.1.3. veicot grāmatvedības nodaļas uzskaites datu salīdzināšanu ar Valsts zemes dienestu uzņemta uzskaitē zeme ar kadastra Nr. 809200702073 par summu Ls 11 405;

2.1.4. izslēgti no uzskaites bilancē kļūdaini esošā zeme – 233 285 Ls, Zeme (1.0006 ha, kadastra Nr. 13000097403). Jaunā iela 66/70, īpašuma tiesības pieder Jūrmalas Pilsētas Pašvaldībai. Nepareizi pieņemts bilances uzskaitē 2009.gadā;

### **Piezīme Nr. 2.2.**

Postenī “Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas” tiek uzskaitītas mehānismi un iekārtas.

3.1. nodoti bez atlīdzības pamatlīdzekļi Jātnieku Federācijai saskaņā ar LR MK rīkojumu nr.175 – Ls 15 567.36, un Izglītības un Zinātnes Ministrijai - Ls 358.55.

### **Piezīme Nr. 2.3.**

#### **Transportlīdzekļi**

2.3.1. nodoti bez atlīdzības pamatlīdzekļi Jātnieku Federācijai saskaņā ar LR MK rīkojumu nr.175 – Ls 6544.40, un Izglītības un Zinātnes Ministrijai - Ls 855.76 zāles plāvējs "Garden Combi".

#### **Datortehnika**

2.3.2. saņemti dāvinājumā datori par vērtību 620 Ls;

2.3.3. nodoti bez atlīdzības pamatlīdzekļi Jātnieku Federācijai saskaņā ar LR MK rīkojumu nr.175 – Ls 1 854.24.

#### **Iepriekš neklasificētie pārējie pamatlīdzekļi**

2.3.4. norakstīts 200 Ls;

### Piezīme Nr. 2.4.

#### *Nepabeigtā celtniecība*

	Uz 31.12.2011.	Uz 01.01.2011.
Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas (LVL) - velotreka celtniecība	<b>0</b>	<b>123 018.62</b>

Uz pārskata gada beigām kontā **1242** norakstīta velotreka izbūves izmaksas Ls 123 018.62 vērtībā saskaņā ar inventarizācijas komisijas un audita slēdzieni par to, ka minētā būve faktiski dabā nav atrodama. .

### Piezīme Nr.3

#### **Krājumi**

Kopējie krājumi samazinājušies par Ls 26 630.

<b>AKTĪVS</b>	Piezīmes Nr.	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata gada sākumu	Izmaiņas (+,-)
1	2	4	5	6
<b>4. Krājumi - kopā</b> (220+230+240+250+260+270)	<b>3</b>	<b>4 270</b>	<b>30 900</b>	<b>-26 630</b>
1. Izejvielas un materiāli		4 270	9032	-4 762
2. Gatavie ražojumi , pasūtījumi un krājumi atsavināšanai		0	0	0
3. Inventārs		0	21 868	- 21 868
4. Avansa maksājumi par krājumiem		0	0	0

Krājumu kontos tiek uzskaitītas izejvielas un materiāli iestādes darbības nodrošināšanai un noliktavā esošais inventārs vērtībā līdz 100 latiem par vienu vienību ieskaitot. Pēc nodošanas ekspluatācijā inventāram nodrošināta operatīvā uzskaitē.

Visi krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā.

Detalizēts pārskats par krājumu atlikumiem atspoguļots veidlapā Nr.6 “Krājumu izmaiņu pārskats”

Nodoti bez atlīdzības krājumi Jātnieku Federācijai saskaņā ar LR MK rīkojumu nr.175 – Ls 3118.00

2141	530.00	Lopbarība un sēklas
2161	2588.00	Ātri nolietojamais inventārs
<b>Kopā</b>	<b>3118.00</b>	

#### Piezīme Nr. 4

#### Debitori

Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, debitori palielinājušies par **Ls 12 102**.

AKTĪVS	Piezīmes Nr.	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata gada sākumu	Izmaiņas (+,-)
1	2	4	5	6
<b>5. Debitori- kopā</b>	4	24 550	12 448	+12 102
1. Pircēju un pasūtītāju parādi		13 503	8 584	+4919
2. Prasības par ārvalstu finanšu palīdzības un Eiropas Savienības politikas instrumentu finansētajiem pasākumiem, izņemot Kohēzijas fonda projektus				
3. Prasības par Kohēzijas fonda projektiem				
4. Uzkrātie ieņēmumi				
5. Pārmaksātie nodokļi				
6. Prasības pret personālu		242	170	+72
7. Pārējās prasības		10 805	3 694	+7 111

Lielāko debitoru parādu summu sastāda Ls 9095, kas ir prasījuma tiesības pret Latvijas Volejbola Federāciju saskaņā ar atklāto nekorekto naudas līdzekļu pārskaitījumu inventarizācijas un audita rezultātā.

Bilancē debitori uzrādīti neto vērtībā.

#### Piezīme Nr. 5

#### Nākamo periodu izdevumi un avansi par pakalpojumiem un projektiem

Nākamo periodu izdevumi un avansi par pakalpojumiem un projektiem salīdzinot ar iepriekšējo gadu ir samazinājušies **par Ls 978**.

AKTĪVS	Piezīmes Nr.	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata gada sākumu	Izmaiņas (+,-)
1	2	4	5	6
<b>6. Nākamo periodu izdevumi un avansi par pakalpojumiem un projektiem - kopā</b>	5	1771	2 749	-978
1. Nākamo periodu izdevumi ārvalstu finanšu palīdzības un Eiropas Savienības politikas instrumentu finansētajiem pasākumiem				
2. Nākamo periodu izdevumi un avansi par pakalpojumiem		1771	2 749	-978

(skatīt veidlapu Nr.8-AV "Pārskats par nākamo periodu izdevumiem un avansu maksājumiem").

## Piezīme Nr. 6

### Naudas līdzekļi

Salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu naudas līdzekļi ir samazinājušies par Ls 534.

Naudas līdzekļi tiek Valsts kasē.

AKTĪVS	Piezīmes Nr.	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata gada sākumu	Izmaiņas (+,-)
1	2	4	5	6
<b>8. Naudas līdzekļi - kopā</b>	<b>6</b>	3 845	4 379	- 534
1. Kase		1 236	0	+1236
2. Norēķinu konti Valsts kasē vai kredītiestādēs		2 609	4 379	-1 770
3. Termiņnoguldījumi				
4. Nauda ceļā				

Naudas līdzekļu atlikumu sadalījumu pa budžeta veidiem skatīties veidlapā Nr.1-1 “Naudas līdzekļu un to ekvivalentu izvietojums”.

## PASĪVS

Salīdzinot ar iepriekšējo periodu, pašu kapitāls samazinājies par Ls 339 966. Pašu kapitāla izmaiņas uzrādītas veidlapā Nr.4-1 “Pašu kapitāla (neto aktīva) izmaiņu pārskats”.

## Piezīme Nr. 7

### Rezerves

PASĪVS	Piezīmes Nr.	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata gada sākumu	Izmaiņas (+,-)
1	2	4	5	6
<b>2. Rezerves - kopā</b>	<b>7</b>	60 294	60550	- 256
1. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves		60 294	60550	- 256
2. Pārējās rezerves		0	0	0

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšana rezerves samazinātas par Ls 256, jo attiecās uz izslēgtiem pamatlīdzekļiem pārskata periodā.

## Piezīme Nr. 8

### Budžeta izpildes rezultāts

**Budžeta gada izpildes rezultātu** aprēķina kā pārskata gada faktisko ieņēmumu un faktisko izdevumu starpību. Izpildes rezultātu aprēķina par katru budžetu atsevišķi (skatīt veidlapu Nr.2 "Pārskats par budžeta izpildi" un veidlapa Nr. 4 – 3 "Pārskats par darbības finansiālajiem rezultātiem")

PASĪVS	Piezīmes Nr.	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata gada sākumu	Izmaiņas (+,-)
1	2	4	5	6
<b>3. Budžeta izpildes rezultāts - kopā</b>	<b>8</b>	1 766 595	2 106 304	- 339 709
1. Iepriekšējo pārskata gadu budžeta izpildes rezultāts		2 106 304	3 005 223	- 898 919
2. Pārskata gada budžeta izpildes rezultāts		-339 709	-898 919	- 559 210

**Iepriekšējo gadu budžeta izpildes rezultātā** uzkrāj budžeta izpildes rezultātu par visiem iepriekšējiem gadiem.

## Piezīme Nr. 9

### Kreditori

Salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu samazinājies par Ls 122 072

PASĪVS	Piezīmes Nr.	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata gada sākumu	Izmaiņas (+,-)
1	2	4	5	6
<b>5. Kreditori - kopā</b>	<b>9</b>	<b>126 180</b>	<b>248 252</b>	<b>-122 072</b>
<b>1. Ilgtermiņa saistības</b>				
1.1. Ilgtermiņa aizņēmumi				
1.2. Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi				
<b>2. Īstermiņa saistības</b>		<b>126 179</b>	<b>248 252</b>	<b>-122 073</b>
2.1. Īstermiņa aizņēmumi un ilgtermiņa aizņēmumu īstermiņa daļa				
2.2. Īstermiņa saistības pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem		32 954	44 537	-11 883
2.3. Īstermiņa saistības par saņemtajiem avansiem				
2.4. Uzkrātās saistības		38 135	63 200	-25 065
2.5. Īstermiņa saistības par ārvalstu finanšu palīdzību un Eiropas Savienības politikas instrumentu finansētajiem pasākumiem				
2.6. Norēķini par darba samaksu un ieturējumiem (izņemot nodokļus)		26 241	28 560	-2 319
2.7. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi		27 139	110 245	-83 106
2.8. Pārējās īstermiņa saistības		1 710	1 710	0
2.9. Nākamo periodu ieņēmumi				

## Piezīme Nr. 10

### Uzkrātās saistības

Postenis „Uzkrātās saistības” iekļauti šādi aprēķini:

<i>Summa</i>	<i>Darījuma apraksts</i>
38 135	Uzkrātās saistības neizmantoziem atvaļinājumiem

Uzkrājumi neizmantoziem atvaļinājumiem tiek rēķināti katram darbiniekam.

## Piezīme Nr. 11

### ZEMBILANCE

	Piezīmes Nr.	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata gada sākumu	Izmaiņas (+,-)
1	2	4	5	6
<b>1. Zembilances aktīvi</b>		<b>39 963</b>	<b>39 564</b>	
1.1. Nomātie pamatlīdzekļi		6684	6684	
1.3. Citi zembilances aktīvi		33 279	32 880	
<b>2. Zembilances prasības</b>		<b>81 439</b>		
2.1. Pārējās zembilances prasības		81 439		
<b>3. Zembilances saistības</b>		<b>3 507</b>	<b>5 833</b>	
3.1. Nākotnes saistības		567	2 893	
3.4. Citas zembilances saistības		2 940	2 940	

1. *Citos zembilances aktīvos ņemts uzskaitē Valsts Izglītības un Satura Centra ESF piegādātie mācību materiāli;*
2. *Zembilances prasības-* Izveidotas prasības pret DZĪK Klintslejas par komunālajiem pakalpojumiem un faktiski nepareizi pārskaitītiem naudas līdzekļiem, kas konstatēts inventarizācijas un audita rezultātā.
3. *Nākotnes nomas maksājumi 2011.gadā atlikušais operatīvās nomas maksājums saskaņā ar operatīvās nomas līzingu.*

Iestādes vadītājs ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR Ē. Goba  
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA  
ZĪMOGU

Ilva Strazdiņa, tel. 26671411  
msg@inbox.lv