



LATVIJAS REPUBLIKA
IZGLĪTĪBAS UN ZINĀTNES MINISTRIJA
MURJĀŅU SPORTA ĢIMNĀZIJA

Reģ.Nr. 9000082152
"Klintslejas 4", Murjāņi, Sējas novads, LV 2142
Tālr., fakss 67977832, e-pasts msg@msg.edu.lv

15.02.2013.Nr.1-13/39

Bilances posteņu atšifrējumi un skaidrojumi

2012.gada pārskata bilances kopsumma ir Ls 2 156 264. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu bilances kopsumma palielinājusies par Ls 203 196

AKTĪVS

Piezīme Nr. 1

1. Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi kopsummā salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu samazinājušies par Ls 189.

AKTĪVS	Piezīmes Nr.	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata gada sākumu	Izmaiņas (+,-)
1	2	4	5	6
1. Nemateriālie ieguldījumi - kopā	1.	158	347	-189
1. Licences, koncesijas un patenti, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		944	944	+0
2. Nemateriālo ieguldījumu uzkrātā amortizācija		786	597	-189

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

Nemateriālo ieguldījumu posteņī 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 palielinājusies par Ls 152671.

AKTĪVS	Piezīmes Nr.	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata gada sākumu	Izmaiņas (+,-)
1	2	4	5	6
2. Pamatlīdzekļi - kopā (070+080+090+100+110)		2 070 956	1 918 285	+ 152 671
Zeme, ēkas un būves	2.1.	2 281 307	2 069 644	+ 211 663
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	2.2.	0	100 236	-100 236
Pārējie pamatlīdzekļi	2.3.	477 964	369 677	+108 287
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā būvniecība	2.4.	1 452	0	+1 452
Mežaudzes		3 838	0	+3 838
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		0	0	0
Pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums		-693 605	-621 272	+72 333

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 katlumājas renovācija, palielinot katlumājas vērtību par renovācijas izmaksām par summu Ls 215 501;

zeme

2.1.2. samazināta zemes vērtība par mežaudzes vērtību Ls 3838 apmērā, kas uzskaitīta postenī "Mežaudzes";

Piezīme Nr. 2.2.

Postenī "Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas" uzskaitītie pamatlīdzekļi ir pārklasificēti uz posteni "Iepriekš neklasificētie pārējie pamatlīdzekļi" sakarā ar to, ka šie pamatlīdzekļi faktiski nav klasificējami kā tehnoloģiskās iekārtas.

Piezīme Nr. 2.3.

Virtuves rekonstrukcija

2.3.2. pārskata gadā ir veikta skolas virtuves rekonstrukcija, kā rezultātā ir iegādāta virtuves tehnika un aprīkojums kopējā vērtībā Ls 19261;

2.3.3. Pārskata gadā iegādāta datortehnika kopējā vērtībā Ls 893, transportlīdzekļi - Ls 741 un pārējie pamatlīdzekļi vērtība Ls 435

2.3.4. Sakarā ar to, ka konstatēti pamatlīdzekļi, kas ir fiziskai un morāli novecojuši un nav izmantojami skolas saimnieciskā darbībā, ir norakstīti pamatlīdzekļi iegādes vērtībā Ls 14952, atlikusī vērtība Ls 670.70

2.3.5. Saskaņā ar IZM rīkojumu Nr. 65 no 17.02.2012 saņemti bez atlīdzības ministrijas bilancē esošā manta - transportlīdzeklis Chrysler Grand Voyager ar atlikušo bilances vērtību Ls 6080

2.3.6. Saskaņā ar IZM rīkojumu Nr. 15.05.2012 no 15.05.2012 nodoti bez atlīdzības Murjāņu Sporta Ģimnāzijas bilancē esošā manta Cīravas arodividusskolai - transportlīdzeklis Chrysler Grand Voyager ar atlikušo bilances vērtību Ls 6 080

Piezīme Nr. 2.4.

Nepabeigtā celtniecība

Pārskata gadā uzsākta Murjāņu Sporta Ģimnāzijas rekonstrukcijas projekts 2013.- 2016.gadam

	Uz 31.12.2012.	Uz 01.01.2012.
Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas (LVL)	1452	0

Uz pārskata gada beigām kontā **1242** uzskaitīta samaksātā naudas summa par projekta izstrādi Ls 1452 vērtībā.

Piezīme Nr.3

Krājumi

Kopējie krājumi palielinājušies par Ls 3 132.

AKTĪVS	Piezīmes Nr.	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata gada sākumu	Izmaiņas (+,-)
1	2	4	5	6
4. Krājumi - kopā (220+230+240+250+260+270)	3	7 402	4 270	+3 132
1. Izejvielas un materiāli		4 784	4 270	+ 514
2. Gatavie ražojumi , pasūtījumi un krājumi atsavināšanai		0	0	0
3. Inventārs		0	0	0
4. Avansa maksājumi par krājumiem		2 618	0	+ 2 618

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 uzskaite.

Visi krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā.

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

Saskaņā ar IZM rīkojumu Nr. 65 no 17.02.2012 saņemti bez atlīdzības ministrijas bilancē esošā manta - transportlīdzekļi ar degvielu vērtībā Ls 56

Saskaņā ar IZM rīkojumu Nr. 15.05.2012 no 15.05.2012 nodoti bez atlīdzības Murjāņu Sporta Ģimnāzijas bilancē esošā manta Cīravas arodvidusskolai - transportlīdzeklis ar degvielu Ls 56 vērtībā.

Piezīme Nr. 4

Debitori

Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, debitori samazinājušies par **Ls 6 009**.

AKTĪVS	Piezīmes Nr.	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata gada sākumu	Izmaiņas (+,-)
1	2	4	5	6
5. Debitori- kopā	4	18 541	24 550	- 6 009
1. Pircēju un pasūtītāju parādi		2 348	13 503	- 11 155
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		6 080		+ 6 080
6. Prasības pret personālu		1 018	242	+ 7 76
7. Pārējās prasības		9 095	10 805	- 1 710

Lielāko debitoru parādu summu sastāda Ls 9095, kas ir prasījuma tiesības pret Latvijas Volejbola Federāciju saskaņā ar atklāto nekorekto naudas līdzekļu pārskaitījumu 2010.gadā un 2011.gada sākumā inventarizācijas un audita rezultātā.

Bilancē debitori uzrādīti neto vērtībā. Izveidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoriem par kopējo vērtību Ls 9 623. Parādi atzīstams par šaubīgiem parādiem, jo parāda saņemšana ir kavēta ilgāk par 365 dienām un parāda atgūšana ir maz ticama, tādēļ ir izveidoti uzkrājumi 100 procentu apmērā no parādu vērtības.

No bilances (debitoriem un kreditoriem) ir izslēgti uzskaitītās zādzības iepriekšējos periodos Ls 1710 apmērā.

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 palielinājušies **par Ls 51 763**.

AKTĪVS	Piezīmes Nr.	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata gada sākumu	Izmaiņas (+,-)
1	2	4	5	6
6. Nākamo periodu izdevumi un avansi par pakalpojumiem un projektiem - kopā	5	53 534	1 771	+51 763
1. Nākamo periodu izdevumi ārvalstu finanšu palīdzības un Eiropas Savienības politikas instrumentu finansētajiem pasākumiem				
2. Nākamo periodu izdevumi un avansi par pakalpojumiem		53 534	1 771	+ 51 763

(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 palielinājušies par Ls **1828**.
Naudas līdzekļi tiek turēti Valsts kasē.

AKTĪVS	Piezīmes Nr.	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata gada sākumu	Izmaiņas (+,-)
1	2	4	5	6
8. Naudas līdzekļi - kopā	6	5 673	3 845	+1 828
1. Kase		1 440	1 236	+204
2. Norēķinu konti Valsts kasē vai kredītiestādēs		4 233	2 609	+1 624
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 palielinājies par **Ls 235 130**. 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
2. Rezerves - kopā	7	60 164	60 294	- 130
1. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves		60 164	60 294	- 130
2. Pārējās rezerves		0	0	0

Ilgtermiņa Ieguldījumu pārvērtēšana rezerves samazinātas par Ls 130, 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
3. Budžeta izpildes rezultāts - kopā	8	2 007 872	1 766 595	+ 241 277
1. Iepriekšējo pārskata gadu budžeta izpildes rezultāts		1 766 595	2 106 304	- 339 709
2. Pārskata gada budžeta izpildes rezultāts		241 277	-339 709	+ 580 986

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 37 951

PASĪVS	Piezīmes Nr.	Uz pārskata perioda beigām	Uz pārskata gada sākumu	Izmaiņas (+,-)
1	2	4	5	6
5. Kreditori - kopā	9	88 228	126 180	-37 951
1. Ilgtermiņa saistības				
1.1. Ilgtermiņa aizņēmumi				
1.2. Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi				
2. Īstermiņa saistības		88 228	126 179	-37 951
2.1. Īstermiņa aizņēmumi un ilgtermiņa aizņēmumu īstermiņa daļa				
2.2. Īstermiņa saistības pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem		12 032	32 954	-20 922
2.3. Īstermiņa saistības par saņemtajiem avansiem				
2.4. Uzkrātās saistības		39 934	38135	+1 801
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)		29 037	26 241	+2 796
2.7. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi		2 847	27 139	-24 292
2.8. Pārējās īstermiņa saistības			1 710	-1 710
2.9. Nākamo periodu ieņēmumi		4 378		+ 4 378

Piezīme Nr. 10

Uzkrātās saistības

Postenis „Uzkrātās saistības” iekļauti šādi aprēķini:

<i>Summa</i>	<i>Darījuma apraksts</i>
39 936	Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem

Uzkrājumi neizmantotiem 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
1. Zembilances aktīvi			39 963	
1.1. Nomātie pamatlīdzekļi			6684	
1.3. Citi zembilances aktīvi			33 279	
2. Zembilances prasības		81 439	81 439	
2.1. Pārējās zembilances prasības		81 439	81 439	
3. Zembilances saistības			3 507	
3.1. Nākotnes saistības			567	
3.4. Citas zembilances saistības			2 940	

1. *Zembilances prasības*- Izveidotas prasības pret DZĪK Klintslejas par komunālajiem pakalpojumiem un faktiski nepareizi pārskaitītiem naudas līdzekļiem, kas konstatēts inventarizācijas un audita rezultātā.

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

Ilva Strazdiņa, tel. 26671411
msg@inbox.lv