



Latvijas Republika

Izglītības un zinātnes ministrija

Murjāņu sporta ģimnāzija

Reģ.Nr. 90000082152, „Klintslejas 4”, Sējas novads, Murjāņi, LV- 2142, tālr., fakss 67977832, e-pasts msg@msg.edu.lv

Nr. 1-13/90

Dokumenta datums ir tā
elektroniskās parakstīšanas laiks

FINANŠU PĀRSKATA SKAIDROJUMS

BILANCE

(Veidlapa Nr.1)

Murjāņu sporta ģimnāzijas 2018.gada pārskata bilances kopsumma ir 5 981 211 EUR.
Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu bilances kopsumma samazinājusies par 125 368 EUR.

AKTĪVS

Ilgtermiņa ieguldījumi

Piezīme Nr.1.1. Nemateriālie ieguldījumi

Konta Nr.	Posteņa nosaukums vai darījuma apraksts	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+,-)	Izmaiņas %
	AKTĪVS					
1	2	3	4	5	6	7
A	B	C	1	2		
1100	Nemateriālie ieguldījumi	1.1.	363	508	-145	-28.54
1120	Licences, koncesijas un patenti, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	1.1.2.	363	508	-145	-28.54

Nemateriālie ieguldījumi salīdzinot ar iepriekšējo gadu samazinājušies par 145 EUR, kas saistīts ar amortizācijas aprēķinu.

Bilancē ilgtermiņa ieguldījumi ir atspoguļoti atlikušajā vērtībā. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes un atbilstoši MK noteikumiem Nr.1486 "Kārtība, kādā budžeta iestādes kārto grāmatvedības uzskaiti".

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

Piezīme Nr.1.2. Pamatlīdzekļi

Konta Nr.	Posteņa nosaukums	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+,-)	Izmaiņas %
AKTĪVS						
A	B	C	1	2		
1	2	3	4	5	6	7
1200	Pamatlīdzekļi	1.2.	5 914 723	6 052 992	-138 269	-2.28
1210	Zeme, ēkas un būves	1.2.1.	5 670 051	5 794 969	-124 918	-2.16
1220	Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	1.2.2.	7 088	7 672	-584	-7.61
1230	Pārējie pamatlīdzekļi	1.2.3.	232 123	244 890	-12 767	-5.21
1260	Bioloģiskie un pazemes aktīvi	1.2.6.	5 461	5 461	0	0

Pārskata gadā, salīdzinot ar iepriekšējo periodu, pamatlīdzekļu kopsumma samazinājusies par 138 269 EUR, ko galvenokārt ietekmē nolietojuma aprēķins un pamatlīdzekļu norakstīšana, saskaņā ar inventarizācijas komisijas iesniegtajiem aktiem. Pamatlīdzekļu sastāvā ir iekļauti materiāli lietiskie ieguldījumi vērtībā virs 213 EUR 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.

Būtiskas izmaiņas, ka saskaņā ar aktu par valsts nekustamā īpašuma (nekustamā īpašuma kadastra Nr.80920070337) "Murjāņu inženiertehniskie tīkli", Murjānos, Sējas novadā, "Klintslejas 4", Murjānos, Sējas novadā, nodošanu Sējas novada pašvaldības īpašumā. MK 2017.gada 15.septembra rīkojums Nr.508, 28.02.18. tika bezatlīdzībā nodots Sējas novada pašvaldībai: Zeme (1.4428ha) atlikusi vērtība 555 EUR, attīrīšanas ierīce un artēziskā aka ar atlikušo vērtību 261.40 EUR.

Būtiskas izmaiņas saistītas ar to, ka konstatēti morāli novecojuši pārējie pamatlīdzekļi (datori, saimniecības pamatlīdzekļi u.c.), pēc inventarizācijas komisijas iesniegtajiem aktiem ir veikta pamatlīdzekļu izslēgšana no uzkaites, pārējie pamatlīdzekļi 69 592 EUR, ar atlikušo bilances vērtību 0.00 EUR.

Apgrozāmie līdzekļi

Piezīme Nr.2.1. Krājumi

Konta Nr.	Posteņa nosaukums	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+,-)	Izmaiņas %
AKTĪVS						
A	B	C	1	2		
1	2	3	4	5	6	7
2100	Krājumi	2.1.	7 868	6 848	1 020	14.89
2110	Izejvielas un materiāli t.sk.		7 868	6 848	1 020	14.89
2112	<i>Pārtikas produkti</i>	x	1 709	1 056	653	61.84
2113	<i>Medikamenti, zāles un medicīnas piederumi</i>	x	5 221	4 632	589	12.72
2115	<i>Kurināmais, degviela smērvielas apgrozībā</i>	x	866	1 088	-222	-20.40
2116	<i>Avansa maksājumi un uzkrājumi avansom par krājumiem</i>	x	72	72	0	0

Kopējie krājumi palielinājušies par 1 020 EUR. Galvenās izmaiņas saistītas ar to, ka uz pārskata gada perioda beigām ir iepirkti pārtikas produkti un medikamenti.

Krājumu kontos tiek uzskaitītas izejvielas un materiāli iestādes darbības nodrošināšanai un noliktavā esošais inventārs vērtībā līdz 213 EUR 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”

Krājumu uzkaites novērtēšana tiek nodrošināta atbilstoši „FIFO” (pirmais iekšā – pirmais ārā) metode.

Būtiskas izmaiņas krājumu kontos nav bijušas.

Piezīme Nr.2.3. Debitori

Konta Nr.	Posteņa nosaukums	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+,-)	Izmaiņas %
	AKTĪVS					
A	B	C	1	2		
1	2	3	4	5	6	7
2300	Debitori	2.3.	8 337	4 660	3 677	78.90
2314	<i>Prasības starp valsts un pašvaldību budžeta iestādēm</i>	x	48	47	1	2.18
2319	<i>Pircēju un pasūtītāju parādi tsk.</i>	x	21 052	21 145	-93	-0.44
	<i>Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem</i>	x	-14 002	-18 255	4253	-23.30
2381	<i>Darbiniekiem izsniegtie avansi</i>	x	1 239	1 723	-484	-28.09
2399	<i>Pārējās iepriekš neklasificētās prasības t.sk.</i>	x	12 946	12 947	-1	-0.01
	<i>Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem</i>	x	-12 946	-12 947	1	0.01

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu kopumā, debitori palielinājušies par 3 677 EUR.

Lielāko debitoru parādu summu sastāda pircēju un pasūtītāju parādi 21 052 EUR, no kuriem 9 496 EUR sastāda mājssaimniecības, tas ir saistīts ar to, ka par sniegtajiem maksas pakalpojumiem decembrī, rēķini ir izrakstīti ar 2018.gada decembri. Pārējās prasības 12 941 EUR, 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 26 948 EUR. Uzkrājumi izveidoti saskaņā ar veikto debitoru parādu novērtējumu.

Konta nr.	Posteņa nosaukums	Uzkrājumi aktīviem pārskata gada beigās					Kopā (1.+2.+3.+4.+5.)
		25%	50%	75%	80%	100%	
A	B	1	2	3	4	5	6
2300u	DEBITORI	330	435	99	100	25 984	26 948
2310u	Prasības pret pircējiem un pasūtītājiem	330	435	99	100	13 038	14 002

2319u	Pārējās prasības pret pircējiem un pasūtītājiem	330	435	99	100	13 038	14 002
2390u	Pārējās prasības	0	0	0	0	12 946	12 946
2399u	Pārējās iepriekš neklasificētās prasības	0	0	0	0	12 946	12 946

Piezīme Nr.2.4. Nākamo periodu izdevumi un avansi par pakalpojumiem un projektiem

Konta Nr.	Posteņa nosaukums	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+,-)	Izmaiņas %
AKTĪVS						
A	B	C	1	2		
1	2	3	4	5	6	7
2400	Nākamo periodu izdevumi un avansi par pakalpojumiem un projektiem	2.4.	4 154	4 238	-84	-1.98
2421	<i>Avansi par pakalpojumiem</i>	x	0	220	-220	-100
2429	<i>Pārējie nākamo periodu izdevumi</i>	x	4 154	4018	136	3.38

Nākamo periodu izdevumos norādīti izdevumi, kas samaksāti pārskata periodā, bet attiecas uz saimniecisko darbību nākamajā pārskata periodā. Maksājumus iekļauj izdevumos pēc uzkrāšanas principa, izdevumus atzīstot periodā, uz kuru tie attiecas.

Nākamo periodu izdevumi un avansi par pakalpojumiem un projektiem salīdzinot ar iepriekšējo gadu ir samazinājušies par 84 EUR.

Būtiskas izmaiņas nākamo periodu izdevumos nav bijušas.

Piezīme Nr.2.6. Naudas līdzekļi

Konta Nr.	Posteņa nosaukums	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+,-)	Izmaiņas %
AKTĪVS						
A	B	C	1	2		
1	2	3	4	5	6	7
2600	Naudas līdzekļi	2.6.	45 766	37 333	8 433	22.59

Salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu naudas līdzekļu atlikums uz pārskata perioda beigām ir palielinājušies par 8 433 EUR. Izmaiņas saistītas ar ziedojumu un dāvinājumu līdzekļu atlikuma palielināšanās Valsts kases norēķinu kontā, kā arī pašu ieņēmumu pārpalikums uz pārskata gada beigām. Naudas līdzekļi tiek turēti Valsts kasē.

PASĪVS

Piezīme Nr.3.5. Budžeta izpildes rezultāti

Konta Nr.	Posteņa nosaukums	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+,-)	Izmaiņas %
	PASĪVS					
A	B	C	1	2		
1	2	3	4	5	6	7
3500	Budžeta izpildes rezultāti	3.5.	5 658 861	5 808 752	-149 891	-2.58
3510	Iepriekšējo pārskata gadu budžeta izpildes rezultāts	3.5.1.	5 808 752	6 484 630	-675 878	-10.42
3520	Pārskata gada budžeta izpildes rezultāts	3.5.2.	-149 891	-675 878	825 769	122.18

Salīdzinot ar iepriekšējo periodu, pārskata perioda beigās budžeta izpildes rezultāts samazinājies par 149 891 EUR.

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")

Kreditori**Piezīme Nr.5.2.-5.9. Īstermiņa saistības**

Konta Nr.	Posteņa nosaukums	Piezīmes Nr.	Pārskata perioda beigās	Pārskata perioda sākumā	Izmaiņas (+,-)	Izmaiņas %
	PASĪVS					
A	B	C	1	2		
1	2	3	4	5	6	7
5000	Kreditori	5.	322 350	297 827	24 523	8.23
5200- 5900	Īstermiņa saistības	5.2.-5.9.	322 350	297 827	24 523	8.23
5300	Īstermiņa saistības pret piegādātājiem un darbuņēmējiem	5.3.	27 862	72 173	-44 311	-61.40
5400	Īstermiņa uzkrātās saistības	5.4.	148 818	129 626	19 192	14.81
5600	Norēķini par darba samaksu un ieturējumiem (izņemot nodokļus)	5.6.	57 831	21 766	36 065	165.69
5700	Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi	5.7.	54 886	46 318	8 568	18.50
5800	Pārējās Īstermiņa saistības	5.8.	445	664	-219	-32.98
5900	Nākamo periodu ieņēmumi un saņemtie avansi	5.9.	32 508	27 280	5 228	19.16

Īstermiņa saistības, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, ir palielinājušās par 24 523 EUR.

Būtiskākās izmaiņas veidojas attiecībā uz īstermiņa saistībām pret piegādātājiem un darbuņēmējiem samazinājumu par 44 311 EUR, sakarā ar saņemto rēķinu apmaksu. Īstermiņa uzkrātās saistības palielinājumu par 19 192 EUR saistībā ar darbinieku uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu.

PAŠU KAPITĀLA (NETO AKTĪVA) IZMAIŅU PĀRSKATS

(Veidlapa Nr.4-1)

Pārskata gada budžeta izpildes rezultāts ir -149 891 EUR.

Būtiskākās izmaiņas veidojas salīdzinot ar iepriekšējo periodu, pārskata perioda pakalpojuma un krājumu izmaksu palielinājumā par 36 469 EUR un pamatlīdzekļu nolietojuma palielinājumu.

Konta Nr.	Konta nosaukums vai darījuma apraksts	Pārskata perioda sākumā	Pārvietošana (+,-) starp 3000 līmeņa kontiem	Budžeta izpildes rezultāts (+,-)	Pārskata perioda beigās (1.+2.+3.+4.+5.+6.)
A	B	1	4	5	7
3000	Pašu kapitāls	5 808 752	0	-149 891	5 658 861
3500	Budžeta izpildes rezultāti	5 808 752	0	-149 891	5 658 861
3510	Iepriekšējo pārskata gadu budžeta izpildes rezultāts	6 484 630	-675 878	x	5 808 752
3511	Iepriekšējo pārskata gadu pamatbudžeta izpildes rezultāts	6 174 203	-668 384	x	5 505 819
3513	Iepriekšējo pārskata gadu ziedojumu un dāvinājumu izpildes rezultāts	108 068	-7 494	x	100 574
3514	Iepriekšējo pārskata gadu citu budžetu izpildes rezultāts	202 359	0	x	202 359
3520	Pārskata gada budžeta izpildes rezultāts	-675 878	675 878	-149 891	-149 891
3521	Pārskata gada pamatbudžeta izpildes rezultāts	-668 384	668 384	-152 095	-152 095
3523	Pārskata gada ziedojumu un dāvinājumu izpildes rezultāts	-7 494	7 494	2 204	2 204

PĀRSKATS PAR DARBĪBAS FINANSIĀLAJIEM REZULTĀTIEM

(Veidlapa Nr.4-3)

Pamatbudžets

Posteņa nosaukums vai darbības apraksts	Piezīmes Nr.	Pārskata periods	Iepriekšējais pārskata periods	Izmaiņas (+,-)	Izmaiņas %
B	C	1	8		
1	2	3	4	5	6
Ieņēmumi no pamatdarbības	A1.	2 165 531	2 027 582	137 949	6.80
Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi	A1.3.	79 215	88 758	-9 543	-10.75
Transferti starp valsts struktūrām, izņemot komersantus	A1.5.1.	13 611	0	13 611	100
Dotācija no vispārējiem ieņēmumiem	A1.7.	2 068 034	1 935 409	132 625	6.85
Citi ieņēmumi no pamatdarbības	A1.8.	4 671	71	4 600	6478.87

Piezīme Nr.A1. Ieņēmumi no pamatdarbības

Ieņēmumi no pamatdarbības veido 2 165 531 EUR, kur:

- “Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi” salīdzinot ar iepriekšējo gadu ir samazinājušies par 9 543 EUR, tas saistīts ar to, ka iepriekšējos periodos notika būvniecība un tika sniegti maksas pakalpojumi (ēdināšana, izmitināšana);
- “Transferti starp valsts struktūrām, izņemot komersantus” ir palielinājušies par 13 611 EUR. Transferti tika saņemti no Latvijas Republikas Veselības ministrijas 12 246 EUR, lai varētu nodrošināt medicīnas personām atalgojumu. Pārskata periodā tika realizēts projekts “Latvijas skolas soma” līdz ar to no Latvijas Republikas Kultūras ministrijas tika saņemts transfers 1 365 EUR;
- “Dotācija no vispārējiem ieņēmumiem” salīdzinot ar iepriekšējo periodu, palielinājušies par 132 625 EUR, sakarā ar papildus piešķirtajiem finanšu līdzekļiem atalgojumam un saimnieciskās darbības nodrošināšanai;

- “Citi ieņēmumi no pamatdarbības” salīdzinot ar iepriekšējo periodu, palielinājušies par 4 600 EUR, jo radās ieņēmumi no izveidoto uzkrājumu samazināšanas.

Pamatbudžets

Posteņa nosaukums vai darījuma apraksts	Piezīmes Nr.	Pārskata periods	Iepriekšējais pārskata periods	Izmaiņas (+,-)	Izmaiņas %
B	C	1	8		
1	2	3	4	5	6
Izdevumi no pamatdarbības	A2.	2 317 626	2 695 966	-378 340	-14.03
Atalgojums	A2.1.	1 145 735	1 080 506	65 229	6.04
Darba devēja sociālās apdrošināšanas iemaksas, pabalsti un kompensācijas	A2.2.	282 423	263 722	18 701	7.09
Mācību, darba un dienesta komandējumi un dienesta, darba braucieni	A2.3.	13 767	27 688	-13 921	-50.28
Pakalpojumi	A2.4.	415 292	394 078	21 214	5.38
Krājumi, materiāli, energoresursi, preces, biroja preces un inventārs, periodika	A2.5.	293 647	293 654	-7	-0.002
Nodokļu, nodevu un naudas soda maksājumi	A2.6.	9 505	9 256	249	2.69
Transferti starp vispārējās valdības struktūrām, izņemot komersantus	A2.9.4.	816	0	816	0
Nolietojuma, amortizācijas un vērtības samazinājuma izmaksas	A2.10.	155 907	123 014	32 893	26.74
Citi izdevumi no pamatdarbības	A2.11.	534	503 547	-503 013	-99.89

Piezīme Nr.A2. Izdevumi no pamatdarbības

Izdevumi no pamatdarbības pārskata gadā veido 2 317 626 EUR, kuri ir atzīti un uzskaitīti pēc uzkrāšanas principa, izdevumus atzīstot periodā, kad tie radušies, neatkarīgi no naudas līdzekļu samaksas.

Izmaiņas finansiālajos rezultātos pārskata gadā pret iepriekšējo pārskata gadu pēc uzkrājuma principa veido:

Piezīme Nr.A2.1. un A2.2. Atalgojums, Darba devēja sociālās apdrošināšanas iemaksas, pabalsti un kompensācijas

Palielinājums atlīdzībai 83 930 EUR apmērā sakarā ar to, ka pēc Ministru kabineta noteikumiem Nr.445 "Padagogu darba samaksas noteikumi" tika paaugstināta darba samaksa. Kā arī medicīnas personālam tika paaugstināta darba samaksa;

Piezīme Nr.A2.3. Mācību, darba un dienesta komandējumi un dienesta, darba braucieni

Salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu ir samazinājums 13 921 EUR, sakarā ar ekonomiskajiem apstākļiem tika taupīti finanšu līdzekļi, lai varētu nodrošināt Murjāņu sporta ģimnāzijas uzturēšanu;

Piezīme Nr.A2.4. Pakalpojumi

Palielinājums 21 214 EUR apmērā ir saistīts ar to, ka pārskata gadā palielinājušās uzturēšanas izmaksas un tika veikti neparedzēti remontdarbi ūdens sūknim, kanalizācijai;

Piezīme Nr.A2.4. Nolietojuma, amortizācijas un vērtības samazinājuma izmaksas

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu nolietojums ir pieaudzis par 32 893 EUR, sakarā ar to, ka iepriekšējos periodos tika pabeigta būvniecība un celta ēkas vērtība, līdz ar to nolietojums ir palielinājies.

Piezīme Nr.A2.4. Citi izdevumi no pamatdarbības

Iepriekšējā pārskata periodā tika norakstīta nerealizētā projekta izstrādes summa, kā rezultātā veidojas starpība 503 013 EUR starp pārskata periodu.

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(Veidlapa Nr.2-NP)

Posteņa nosaukums vai darbības apraksts	Piezīmes Nr.	Pārskata periods	Iepriekšējais pārskata periods	Izmaiņas (+,-)	Izmaiņas %
B	C	1	8		
1	2	3	4	5	6
Ieņēmumi no pamatdarbības	A1.	106 353	93 989	12 364	13.15
Maksas pakalpojumi un citi pašu ieņēmumi	A1.3.	92 742	93 689	-947	-1.01
Transferti starp valsts struktūrām, izņemot komersantus	A1.5.1.	13 611	300	13 311	4 437
Izdevumi no pamatdarbības	A2.	2 156 185	1 982 841	173 344	8.74
Atalgojums	A2.1.	1 090 268	1 014 199	76 069	7.50
Darba devēja sociālās apdrošināšanas iemaksas, pabalsti un kompensācijas	A2.2.	276 771	238 462	38 309	16.07
Mācību, darba un dienesta komandējumi un dienesta, darba braucieni	A2.3.	13 732	27 596	-13 864	-50.24
Pakalpojumi	A2.4.	421 565	368 272	53 293	14.47
Krājumi, materiāli, energoresursi, preces, biroja preces un inventārs, periodika	A2.5.	319 784	307 834	11 950	3.88
Nodokļu, nodevu un naudas soda maksājumi	A2.6.	34 065	26 478	7 587	28.65
Pamatlīdzekļu iegāde	B2.3.	14 997	41 580	-26 583	63.93

Būtiskākās izmaiņas salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu:

Piezīme Nr.A1.5.1. Transferti starp valsts struktūrām, izņemot komersantus

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu palielinājušies par 13 311 EUR, sakarā ar saņemto transertu no Latvijas Republikas Veselības ministrijas medicīnas personāla atalgojumam 12 246 EUR un saņemto transfertu no Latvijas Republikas Kultūras ministrijas 1 365 EUR, projektam Latvijas skolas soma.

Piezīme Nr.A2.1. un A2.2. Atlīdzība

Atalgojums un darba devēja sociālās apdrošināšanas iemaksas, pabalsti un kompensācijas, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu ir palielinājušās par 114 378 EUR, sakarā ar minimālās algas pieaugumu un pedagoģu atlīdzības izmaiņām.

Piezīme Nr.A2.4. Pakalpojumi

Pakalpojumi salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu palielinājušies par 53 293 EUR, sakarā ar to ka papildus tika piešķirti finansiālie līdzekļi no Valsts dotācijām, lai varētu veikt nepieciešamo telpu remontu.

Piezīme Nr.B2.3. Pamatlīdzekļu iegāde

Pamatlīdzekļu iegāde salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu ir samazinājušies par 26 583 EUR, sakarā ar to, ka 2017.gadā tika pārcelta nauda no precēm un pakalpojumiem uz pamatlīdzekļu iegādi, savukārt 2018.gadā budžetā pamatlīdzekļu iegādei bija tikai iepriekš iepļānotie līdzekļi 14 997 EUR.

NEMATERIĀLO IEGULDĪJUMU UN PAMATLĪDZEKĻU IZMAIŅU PĀRSKATS

(Veidlapa Nr.5)

Konta Nr.	Posteņa nosaukums	Pārskata perioda sākumā	Pārskata perioda beigās	Izmaiņas (+,-)	Izmaiņas %
A	B	1	13		
1	2	3	4	5	6
1100	Nemateriālie ieguldījumi	726	726	0	0
1121	Datorprogrammas	726	726	0	0
1200	Pamatlīdzekļi	7 574 813	7 524 527	-50 286	-0.66
1212	Nedzīvojamās ēkas	2 743 413	2 743 413	0	0
1214	Zeme zem ēkām un būvēm	392 751	392 196	-555	-0.14
1219	Pārējais nekustamais īpašums	3 545 015	3 544 748	-267	-0.0075
1220	Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	7 762	8 318	556	7.16
1231	Transportlīdzekļi	212 307	217 795	5 488	2.58
1232	Saimniecības pamatlīdzekļi	73 041	73 593	552	0.76

1233	Bibliotēku fondi	42 815	44 346	1 531	3.58
1238	Datortehnika, sakaru un cita biroja tehnika	54 992	54 419	-573	-1.04
1239	Iepriekš neklasificētie pārējie pamatlīdzekļi	497 256	440 238	-57 018	-11.47
1263	Mežaudzes	5 461	5 461	0	0

Pārskata periodā ilgtermiņa ieguldījumu sākotnējā vērtība samazinājusies par 50 286 EUR, kas saistīts ar to, ka konstatēti morāli novecojuši pārējie pamatlīdzekļi (datori, saimniecības pamatlīdzekļi u.c.) un pēc inventarizācijas komisijas iesniegtajiem aktiem ir veikta pamatlīdzekļu izslēgšana no uzskaites.

PĀRSKATS PAR NĀKAMO PERIODU IZDEVUMIEM UN AVANSU MAKSĀJUMIEM (Veidlapa Nr.8-AV)

Pārskata periodā konta 2420 "Nākamo periodu izdevumi un avansi par pakļpojumiem un projektiem" atlikumu 4 154 EUR veido:

- Konts 2429 "Pārējie nākamo periodu izdevumi":
 - Dalības maksa federācijām 3 428 EUR;
 - Preses abonešana 128 EUR;
 - Zemes noma 49;
 - Transportlīdzekļu apdrošināšana 379 EUR;
 - Metodisko materiālu abonēšana 50 EUR;
 - Informācijas tehnoloģijas 120 EUR.

PĀRSKATS PAR PRASĪBĀM (Veidlapa Nr.8-1)

Pārskata periodā debitoru atlikums ir 35 285 EUR, no kuriem 26 948 EUR ir izveidoti uzkrājumi. Lielāko debitoru parādu summu sastāda pircēju un pasūtītāju parādi 21 052 EUR, no kuriem 9 496 EUR sastāda mājsaimniecības, tas ir saistīts ar to, ka par sniegtajiem maksas pakalpojumiem decembrī, rēķini ir izrakstīti ar 2018.gada decembri. Pārējās prasības 12 941 EUR, 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.

PĀRSKATS PAR SAISTĪBĀM

(Veidlapa Nr.8-2)

Pārskata perioda kreditoru atlikumu 322 350 EUR veido īstermiņa saistības:

- Konta 5311 “Saistības pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem” atlikums par pārskata periodu 27 862 EUR veido šādi darījuma partneri:

Juridiskā persona	Pārskata perioda beigās EUR
Aga,SIA	7
Baltijas Banknote, SIA	22
Berendsen Tekstila Serviss AS	266
Bobsleja un kamaniņu trase Sigulda,SIA	6 938
Circle K Latvia, SIA	2 579
Clean R, SIA	153
Deičmanis, SIA	163
Depo DIY, SIA	0
Green Line Services, SIA	147
Inter Rao Latvia, SIA	-22
Jūrmalas ūdens, SIA	698
Kabuleti Fruit, SIA	1 564
Kalniedi, IU	45
Latvijas Gāze A/S	13 810
Latvijas kanoe federācija	285
Latvijas Maiznieks AS	107
Latvijas Volejbola Federācija	80
Markol, SIA	8
Minix, SIA	45
PS, Straupe	311
Ūdens sporta preces, SIA	176
Žabo, SIA	481
Kopā	27 862

- Konta 5421 “Uzkrātās saistības norēķiniem ar darbiniekiem” atlikums 116 014 EUR, uzkrātās saistības darbiniekiem neizmantotajiem atvaļinājumiem;
- Konta 5422 “Uzkrātās saistības norēķiniem par nodokļiem un sociālās apdrošināšanas maksājumiem” atlikums 27 192 EUR, aprēķināts valsts sociālās apdrošināšanas darba devēja nodoklis no uzkrātajām saistībām neizmantotajiem atvaļinājumiem;
- Konta 5424 “Uzkrātās saistības norēķiniem ar piegādātājiem un darbuzņēmējiem” pārskata perioda beigās atlikums 5 612 EUR ar šādiem darījuma partneriem:

Juridiskā persona	Pārskata perioda beigās EUR
Inter Rao Latvia, SIA	1 837
Latvijas Mobilais Telefons, SIA	47
Latvijas Universitāte	132
Sadales tīkls A/S	3 596
Kopā	5 612

PĀRSKATS PAR DAŽĀDIEM IEŅĒMUMIEM UN IZDEVUMIEM

(Veidlapa Nr.2-DII)

Pārskata gada pamatbudžeta pārējie ieņēmumi sastāda 4 671 EUR, no tiem:

- Konta 8599 “Pārējie iepriekš neklasificētie ieņēmumi” 417 EUR apmērā, sakarā ar aprēķinātās atlīdzības un ar to saistīto nodokļu korekcijām pārskata periodā;
- Konta 8556 “Ieņēmumi no iespējamo saistību izveidoto uzkrājumu samazināšanas” 4 254 EUR, pārskata gadā tiek samazināts uzkrājums nedrošajiem debitoriem.

Pārskata gada pamatbudžeta pārējie izdevumi sastāda 1 350 EUR apmērā, no tiem:

- Konta 8423 “Izdevumi no vērtību saņemšanas un nodošanas bezatlīdzības ceļā starp valsts un pašvaldību budžeta iestādēm” 816 EUR apmērā, saskaņā ar aktu par valsts nekustamā īpašuma (nekustamā īpašuma kadastra Nr.80920070337) "Murjāņu inženiertehniskie tīkli", nodošanu Sējas novada pašvaldības īpašumā. MK 2017.gada 15.septembra rīkojums Nr.508, 28.02.18;

- Konta 8611 “Izdevumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu norakstīšanas un likvidēšanas” 501 EUR apmērā, pēc inventarizācijas komisijas akta, tika norakstīti sporta pulksteņi, kuru remonts nav ekonomiski pamatojams;
- Konta 8699 “Parējie iepriekš neklasificētie izdevumi” 33 EUR apmērā, uzrēķinātās kavējuma naudas par kavētu PVN nodokļu nomaksu valsts budžetā.

PĀRSKATS PAR PAMATBUDŽETA IZPILDI (PB)

(Veidlapa Nr.2-PB)

Kopējos ieņēmumus un izdevumus kolonnā “Likums/plāns gadam – ar izmaiņām” veido:

Klasifikācijas kods	Posteņa nosaukums	Likumā/plānā apstiprināts	Plāns ar izmaiņām	Izmaiņas (+,-)	Izmaiņas %
A	B	1	2		
5.0	Transferti	0	13 611	13 611	
7.0	Dotācija no vispārējiem ieņēmumiem	1 955 649	2 068 037	112 388	5.75
1000	Atlīdzība	1 344 854	1 367 039	22 185	1.65
2000	Preces un pakalpojumi	675 281	789 148	113 867	16.86

Izmaiņas ieņēmumos un izdevumos 2018.gadā saistītas ar:

- Saņemtajiem transfertiem no Latvijas Republikas Veselības ministrijas un Latvijas Republikas Kultūras ministrijas;
- Pārskata periodā palielināta dotācija no vispārējiem ieņēmumiem 112 388 EUR apmērā;
- Atlīdzībā izmaiņas par 22 185 EUR, sakarā ar medicīnas darbinieku un pedagogu atalgojuma palielinājumu;
- Preces un pakalpojumi palielinājums 113 867 EUR apmērā, sakarā ar piešķirto papildus dotāciju no vispārējiem ieņēmumiem.

PĀRSKATS PAR BUDŽETA IZPILDI (Ziedoņumi)

(Veidlapa Nr.2-ZD)

Pārskata gadā saņemtie ziedoņumi sastāda 30 325 EUR, no tiem:

- Saņemti ziedoņumi no fiziskām personām 26 846 EUR
- Saņemti ziedoņumi no juridiskām personām 3 479 EUR:

Nr.p.k.	Juridisko personu personu nosaukums, kura ziedoņusi vai dāvināņusi	Reģ. Nr.	Vērtība	Mērķi
1	SIA KNOW-HOW LAB	40103315882	290	Ziedoņums
2	AUTEKO & TUV LATVIJA, SIA	40003201762	1 400	Ziedoņums
3	ĀBELĪTES, ZS	48501018733	28	Skolas attīstībai
4	LATVIJAS RITEŅBRAUKŠANAS ATBALSTA UN ATTĪSTĪBAS AĢENTŪRA	40008259602	64	Finansiāls atbalsts
5	ORENTO, SIA	40103871615	500	SASS sporta darbam
6	RIDNEKS, SIA	40002027122	500	Ziedoņums
7	Sporta centrs Memele	90000033814	665	Uzturēšanas izdevumi
8	VIKTORIA.L IK	43602026813	32	Finansiāls atbalsts
	Kopā		3 479	

Izdevumi no “Ziedoņumiem un dāvināņumiem” par pārskata periodu, pēc uzkrāšanas principa sastāda 22 812 EUR:

Klasifikācijas kods	Posteņa nosaukums	Pārskata periodā	Iepriekšējā pārskata periodā	Izmaiņas (+,-)	Izmaiņas %
A	B	16	17		
1	2	3	4	5	6
II	Izdevumi kopā	22 812	31 301	-8 489	-27.12
2100	Mācību, darba un dienesta komandējumi, darba braucieni	10 174	17 763	-7 589	-42.72
2200	Pakalpojumi	3 465	3 248	217	6.68
2300	Krājumi, materiāli, energoresursi, preces, biroja preces un inventārs, kurus neuzskaita kodā 5000	7 855	8 941	-1 086	-12.15
5200	Pamatlīdzekļi	1 318	1 349	-31	-2.30

Finansiālā rezultāta izpildē pēc uzkrāšanas principa ieņēmumus un izdevumus uzskaita saskaņā ar normatīvajos aktos noteikto klasifikāciju atbilstoši ekonomiskajām kategorijām. Izdevumus atzīst periodā, kad tie radušies, neatkarīgi no naudas saņemšanas vai samaksas.

Pārskata perioda beigās saskaņā ar uzkrāšanas principu koriģē atzītos ieņēmumus par piešķirto valsts budžeta asignējumu neizmantoto daļu (slēgtajiem budžeta asignējumiem), kā rezultātā arī naudas līdzekļu atlikums kontā samazinās.

Kolonnā “Budžeta izpilde” ir norādīti pārskata un iepriekšējā pārskata perioda dati par budžeta izpildi pēc naudas plūsmas principa atbilstoši ieņēmumu un izdevumu klasifikācijas ekonomiskajām kategorijām, veicot darījumus Valsts kasē ar piešķirtajām dotācijām.

Kolonnā “Izpilde pēc uzkrāšanas principa” ir norādīti pārskata perioda un iepriekšējā perioda dati par budžeta izpildi pēc uzkrāšanas principa atbilstoši normatīvajos aktos noteiktajām ieņēmumu un izdevumu klasifikācijas ekonomiskajām kategorijām.

Iestādes vadītājs

I.Amantova

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA
ZĪMOGU

Sigita Keiša
msg@msg.edu.lv