

PASKAIDROJUMS PAR ATSEVIŠĶIEM FINANŠU PĀRSKATU ELEMENTIEM

BILANCE (veidlapa Nr.1)

AKTĪVS

Ilgtermiņa ieguldījumi

Izmaiņas nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu posteņos norādītas pārskata pielikumā – veidlapā Nr.5 „Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu izmaiņu pārskats”.

Lai nodrošinātu Valsts kontroles ilgtermiņa ieguldījumu un krājumu uzskaiti, tika veikta inventarizācija pēc stāvokļa uz 2008.gada 1.decembri. Inventarizācijas laikā neatbilstības netika konstatētas.

1. Pamatlīdzekļi – kopā konts Nr.1200 veido LVL 664 072

Kontā Nr.1270 “Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos” iekļauti ieguldījumi Skanstes ielas 13 k-5 nomāto telpu aprīkošanā (tajā skaitā žalūzijas, gaismas ķermeņi), kuru atlikusī vērtība pārskata perioda beigās bija LVL 60 937.

Kontā Nr.1280 „Avansa maksājums par pamatlīdzekļiem” iekļauta piegāžu apmaksā par kopējo summu LVL 264, kas sastāv no viena maksājuma un pamatlīdzekļi saņemti 2009.gada sākumā.

Valsts kontrolei īpašuma tiesību ierobežojumi nepastāv.

Agrozāmie līdzekļi

2. Krājumi – kopā konts Nr.2100 veido LVL 12 506

Izmaiņas krājumu posteņos norādītas pārskata pielikumā – veidlapā Nr.6 „Krājumu izmaiņu pārskats”.

	31.12.2008.	31.12.2007.
	LVL	LVL
Izejvielas un materiāli	10 500	16 464
Mazvērtīgais inventārs	-	-
Avansa maksājumi par krājumiem	2 006	1 230
Kopā	12 506	17 694

Krājumos ietilpst saimniecības materiāli, kancelejas piederumi, rezerves daļas u.c. piederumi.

Pārskata gadā lietošanā nodotais mazvērtīgais inventārs tika iekļauts pārskata perioda izmaksās.

Inventārs (Informācijas centra grāmatas, saimniecības priekšmeti un datortehnikas inventārs) ir norakstīts izmaksās pārskata periodā un uzskaitīts zembilancē.

3. Norēķini par prasībām (debitori) – kopā konts Nr.2300 veido LVL 21 109

	31.12.2008.	31.12.2007.
	LVL	LVL
Avansā samaksāts iedzīvotāju ienākuma nodoklis	-	358
Avansā samaksātas valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	9 327	2 917
Norēķini par darba samaksu	11 782	8 032
Darbinieku (bijušo) mācību maksas atgriešanas parāds	-	511
Kopā	21 109	11 818

Valsts kontrolei nav šaubīgu debitoru, līdz ar to nav veidoti uzkrājumi.

4. Nākamo periodu izdevumi un avansi par pakalpojumiem un projektiem - kopā konts Nr.2400 veido LVL 160 557

Nākamo periodu izdevumos norādīti izdevumi, kas samaksāti pārskata periodā, bet attiecas uz saimniecisko darbību nākamajos pārskata periodos. Maksājumus iekļauj izdevumos pēc uzkrāšanas principa, izdevumus atzīstot periodā, uz kuru tie attiecas. Attiecīgi izdevumus atzīst tad, kad Valsts kontrole ir saņēmusi pakalpojumu.

	31.12.2008.	31.12.2007.
	LVL	LVL
<i>Avansi par pakalpojumiem:</i>		
Darbinieku apmācība	-	40 747
Konsultatīvi pakalpojumi		3 540
Sakaru pakalpojumi	932	-
Citi pakalpojumi	101	-
Kopā	1 033	44 287
<i>Nākamo periodu izdevumi:</i>		
Telpu nomas maksa	41 882	41 407
Darbinieku veselības apdrošināšana	71 224	61 788
Datorprogrammu uzturēšana	42 964	11 116
Komandējumu izdevumi	-	771
Citi nākamo periodu izdevumi	3 454	9 549
Kopā	159 524	124 631
Pavisam kopā	160 557	168 918

5. **Naudas līdzekļi** – konta Nr.2600 naudas līdzekļu apakšgrupas un izvietošana norādītas pārskata pielikumā – veidlapā Nr.1-1 “Naudas līdzekļu un to ekvivalentu izvietojums”.

PASĪVS

Pašu kapitāls

Kreditori

6. Uzkrātās saistības - konts Nr.5420 kopā veido LVL 72 595

	31.12.2008.	31.12.2007.
	LVL	LVL
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem (ieskaitot sociālās apdrošināšanas iemaksas)	72 595	71 177
Uzkrātās saistības par sociālās apdrošināšanas iemaksām, kas attiecas uz pārskata gadā slēgtiem līgumiem	-	7 175
Kopā	72 595	78 352

7. Zebilances konti

2005.gadā ar SIA “Baltijas autolīzings” noslēgts operatīvā līzings par automašīnas Audi A6 nomu un 2008.gada oktobrī līgums izbeigts.

2008.gadā ar SIA “ALD Automotive” noslēgts operatīvā līzings par četru automašīnu nomu:

- Ford Mondeo – 2 gab.;

- WV Sharan – 1 gab.;
- Audi A6 – 1 gab.

“Nomātie pamatlīdzekļi” uzrādīta:

- atlikusī automašīnu Ford Mondeo – 2 gab. nomas maksa LVL 25 025.28 apmērā SIA „ALD Automotive” par periodu no 01.01.2009.-01.04.2011.;
- atlikusī automašīnas WV Sharan – 1 gab. nomas maksa LVL 13 662.43 apmērā SIA „ALD Automotive” par periodu no 01.01.2009.-07.05.2011.;
- atlikusī automašīnas Audi A6 – 1 gab. nomas maksa LVL 28 508.21 apmērā SIA „ALD Automotive” par periodu no 01.01.2009.-01.10.2011.;
- atlikusī telpu nomas maksa LVL 3 468 535.02 apmērā SIA „SWH Grupa” par periodu no 01.01.2009.-01.10.2015.;

Inventārs veido LVL 26 511 un zembilaces uzskaitē iekļauti:

- Informācijas centra grāmatas un cita literatūra LVL 8 958 apmērā;
- informācijas sistēmu tehnoloģiju darbības nodrošināšanai nepieciešamais inventārs (tīkla iekārtas, klaviatūras, instalācijas diski, datortehnikas nepārtrauktās barošanas bloki, skaļruņi utt.) LVL 7 354 apmērā;
- saimniecības nodrošināšanai nepieciešamais inventārs (plaukti, skapji, kalkulatori, saimniecības inventārs utt.) LVL 10 199 apmērā.

PĀRSKATS PAR PAMATBUDŽETA IZPILDI (PB)
(veidlapa Nr.2)

Ieņēmumus un izdevumus uzskaita atbilstoši normatīvajos aktos noteiktajām ekonomisko kodu klasifikācijām.

Pārskata perioda (gada) beigās saskaņā ar uzkrāšanas principu koriģē atzītos ieņēmumus par piešķirto valsts budžeta asignējumu (dotāciju) neizmantoto daļu (slēgtajiem budžeta asignējumiem), kā arī samazinot naudas līdzekļu atlikumus.

Valsts kontroles kopējos ieņēmumus pārskata gadā veidoja:

	2008
	LVL
Dotācija no vispārējiem ieņēmumiem	4 322 839
Ārvalstu finanšu palīdzības līdzekļi projektam LV/2006/IB/FI/01 "ES un valsts budžeta finanšu aizsardzība"	175 994
Kopā	4 498 833

PĀRSKATS PAR DARBĪBAS FINANSIĀLAJĒM REZULTĀTIEM
(veidlapa Nr.4-3)

A2.11 - izdevumi no pamatdarbības „Citi izdevumi no pamatdarbības” LVL 11 449 apmērā veidojas no citu ilgtermiņa ieguldījumu izslēgšanas no bilances sakarā ar bojājumiem un neatbilstību ekspluatācijas vajadzībām.

B2 - finanšu izdevumi LVL 75 apmērā sastāv no valūtas kursa svārstībām norēķinos par komandējumu izdevumiem.

PĀRSKATS PAR DAŽĀDIEM IEŅĒMUMIEM UN IZDEVUMIEM
(veidlapa Nr.2 - DII)

Konts Nr.8210 „Izdevumi no valūtas kursa svārstībām” veido LVL 75 – norēķini par komandējumu izdevumiem.

Konts Nr.8610 „No uzskaites izslēgto nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu vērtības” veido LVL 11 523, tajā skaitā:

- LVL 143 – veicot pārējo pamatlīdzekļu norakstīšanu, kuru lietošanas prasības neatbilst faktiskām prasībām, kā arī ir morāli novecojuši;
- LVL 186 – veicot datorprogrammu un licenču norakstīšanu, kuru lietošanas prasības neatbilst faktiskām prasībām, kā arī ir morāli novecojušas;
- LVL 81 – veicot datortehnikas un citas biroja tehnikas norakstīšanu, kuru lietošanas prasības neatbilst faktiskām prasībām, kā arī ir morāli novecojusi;
- LVL 11 113 – veicot vieglo automašīnu norakstīšanu, kuras tika atsavinātas bezatlīdzības ceļā.

**NEMATERIĀLO IEGULDĪJUMU UN PAMATLĪDZEKĻU IZMAIŅU PĀRSKATS
(veidlapa Nr.5)**

Bez atlīdzības nodotie pamatlīdzekļi veidojas sekojoši:

Nosaukums	Sākotnējā vērtība	Nolietojums	Atlikusī vērtība	Kam nodots
Dators	440.87	440.87	0.00	Rīgas Centrālcietums
Dators	440.87	440.87	0.00	Rīgas Centrālcietums
Dators	440.87	440.87	0.00	Rīgas Centrālcietums
Dators	440.87	440.87	0.00	Viesītes vidusskola
Dators	440.87	440.87	0.00	Viesītes vidusskola
Dators	440.87	440.87	0.00	Valsts Priekuļu lauksaimniecības tehnikums
Dators	440.87	440.87	0.00	Valsts Priekuļu lauksaimniecības tehnikums
Dators	3086.09	3086.09	0.00	Kopā (LVL)
T/L CD atskaņotājs	70.00	10.02	59.98	Valsts Priekuļu lauksaimniecības tehnikums
T/L Ford Mondeo	9450.00	5905.15	3544.85	Viesītes pilsētas ar lauku teritoriju Dome
T/L Opel Zafira	10293.00	6347.35	3945.65	Ogres Meža tehnikums
T/L Ford Mondeo	9450.00	5827.50	3622.50	Valsts Priekuļu lauksaimniecības tehnikums
Transportlīdzekļi	29193.00	18080.00	11113.00	Kopā (LVL)

Valsts kontroliere

I.Sudraba

Finanšu un budžeta plānošanas daļas vadītāja

S.Bite