



LATVIJAS REPUBLIKAS
VALSTS KONTROLE

SKANSTES IELA 50, RĪGA, LV - 1013
tālr. 67017500; fakss 67017673
e-pasts: lrvk@lrvk.gov.lv

Rīgā

dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks
Nr. _____

**SKAIDROJUMS PAR ATSEVIŠĪGIEM FINANŠU PĀRSKATU ELEMENTIEM PIE
2012.GADA PĀRSKATA**

BILANCE
(veidlapa Nr.1)

2012.gada pārskata Valsts kontroles bilances kopsumma ir LVL 529 269. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu, bilances kopsumma samazinājusies par LVL 42 305. Samazinājums galvenokārt veidojas uz ilgtermiņa ieguldījumu amortizācijas un nolietojuma rēķina.

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 pēc faktiskā stāvokļa, tika veikta inventarizācija uz 2012.gada 1.decembri. Inventarizācijas laikā ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē neatbilstības konstatētas netika.

Piezīme Nr.1.2. Pamatlīdzekļi – kopā konts Nr.1200 veido LVL 351 968.

Piezīme Nr.1.2.3. Kontā Nr.1230 „Pārējie pamatlīdzekļi” iekļauti ilgtermiņa ieguldījumi – mākslas priekšmeti, mēbeles, datortehnika, sakaru un cita biroja tehnika, kuru atlikusī vērtība pārskata perioda beigās bija LVL 326 515.

Piezīme Nr.1.2.7. Kontā Nr.1270 „Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos” iekļauti ilgtermiņa ieguldījumi nomāto telpu, Skanstes ielā 50, Rīgā, aprīkošanā (tajā skaitā žalūzijas, gaismas ķermeņi), kuru atlikusī vērtība pārskata perioda beigās bija LVL 25 453.

Valsts kontrolei īpašuma tiesību ierobežojumi nepastāv.

Apgrozāmie līdzekļi

Piezīme Nr.2.1. Krājumi – kopā konts Nr.2100 veido LVL 8 610.

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

	31.12.2012.	31.12.2011.
	LVL	LVL
Izejvielas un materiāli	8 610	11 687
Avansa maksājumi par krājumiem	0	162
Kopā	8 610	11 849

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 zembilances aktīvos.

Piezīme Nr.2.4. Nākamo periodu izdevumi un avansi par pakalpojumiem un projektiem - kopā konts Nr.2400 veido LVL 102 126.

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.

	31.12.2012.	31.12.2011.
	LVL	LVL
<i>Avansi par pakalpojumiem:</i>		
Veselības apdrošināšana	5 205	0
Darbinieku apmācības	870	2 086
Sakaru pakalpojumi	333	0
Kopā	6 408	2 086
<i>Nākamo periodu izdevumi:</i>		
Telpu nomas maksa	32 489	32 523
Datorprogrammu uzturēšana	30 474	36 316
Veselības apdrošināšana	15 175	0
Licenču uzturēšana	7 408	6 758
Citi nākamo periodu izdevumi	10 172	8 575
Kopā	95 718	84 172
Pavisam kopā	102 126	86 258

PASĪVS

Pašu kapitāls

Salīdzinot ar iepriekšējo periodu, pašu kapitāls samazinājies par LVL 44 630. Pašu kapitāla izmaiņas uzrādītas veidlapā Nr.4-1 „Pašu kapitāla (neto aktīva) izmaiņu pārskats”.

Budžeta gada izpildes rezultātu Valsts kontrole 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 veidlapu Nr.4-3 „Pārskats par darbības finansiālajiem rezultātiem”).

Kreditori

Piezīme Nr.5.4.2. Īstermiņa uzkrātās saistības - kopā konts Nr.5420 veido LVL 75 933.

	31.12.2012.	31.12.2011.
	LVL	LVL
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem (norēķini ar darbiniekiem)	59 201	57 460
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem (norēķini par sociālās apdrošināšanas maksājumiem)	14 259	13 840
Uzkrātās saistības norēķiniem ar piegādātājiem un darbuzņēmējiem	2 473	933
Kopā	75 933	72 233

Uzkrātās saistības norēķiniem ar piegādātājiem un darbuzņēmējiem veido skaidri zināmas norēķinu summas ar piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, ja pārskata perioda pēdējā dienā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments, t.i., atlikumi pret bankām par ikgadējo maksājumu par darbinieku norēķinu karšu lietošanu saskaņā ar Ministru kabineta 1999.gada 16.decembra rīkojuma „Par skaidras naudas izmaksas ierobežošanu” Nr.588 2.3.apakšpunktu – LVL 356, par zvērīnāta revidenta 2012.gada finanšu revīzijas pakalpojumiem – LVL 1 089, un citi saņemtie pakalpojumi - LVL 1028.

ZEMBILANCE

Zembilances uzskaitē atspoguļots:

Zembilances aktīvi:

Piezīme Nr.9.1.9. Citos zembilances aktīvos iekļauts inventārs, kas veido LVL 34 822:

- Informācijas centra grāmatas un cita literatūra LVL 10 195 apmērā;
- informācijas tehnoloģiju darbības nodrošināšanai nepieciešamais inventārs (tīkla iekārtas, klaviatūras, instalācijas diski, datortehnikas nepārtrauktās barošanas bloki, skaļruņi, cits inventārs) LVL 12 790 apmērā;
- saimniecības nodrošināšanai nepieciešamais inventārs (kalkulatori, cits saimniecības inventārs) LVL 11 836 apmērā.

Zembilances saistības:

Piezīme Nr.9.5.4. Nākotnes nomas maksājumus veido LVL 137 089:

Skaidrojums par atsevišķiem finanšu pārskatu elementiem; Skaidrojums par atsevišķiem finanšu pārskata elementiem pie 2012.gada pārskata

- atlikusī automašīnas Ford Mondeo nomas maksa LVL 942,06 apmērā SIA „ALD Automotive” par periodu no 01.01.2013. līdz 01.04.2013.;
- atlikusī automašīnas VW Sharan nomas maksa LVL 1290,49 apmērā SIA „ALD Automotive” par periodu no 01.01.2013. līdz 06.05.2013.;
- atlikusī automašīnas Audi A6 nomas maksa LVL 4899,70 apmērā SIA „ALD Automotive” par periodu no 01.01.2013. līdz 01.10.2013.;
- telpu nomas maksa Nomas līguma laušanas gadījumā LVL 129 957,21 apmērā SIA „SWH Grupa” par periodu četri kalendārie mēneši.

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

Ieņēmumus un izdevumus uzskaita atbilstoši normatīvajos aktos noteiktajai klasifikācijai atbilstoši ekonomiskajām kategorijām.

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

Valsts kontroles kopējos ieņēmumus pārskata gadā veidoja:

	2012 LVL	2011 LVL
Dotācija no vispārējiem ieņēmumiem	2 524 201	2 356 637
Pārējie iepriekš neklasificētie pašu ieņēmumi no sadarbības projektiem ar Kirgīzijas augstāko revīzijas iestādi un Gruzijas Kontroles palātu	0	8134
Ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām attiecībā uz pašu ieņēmumiem no sadarbības projektiem ar Kirgīzijas augstāko revīzijas iestādi un Gruzijas Kontroles palātu	0	58
Kopā	2 524 201	2 364 829

Izdevumi atzīti pēc uzkrāšanas principa. Izdevumus atzīst periodā, kad tie radušies, neatkarīgi no naudas saņemšanas vai samaksas.

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

A2.11 - izdevumus no pamatdarbības „Citi izdevumi no pamatdarbības” LVL 188 apmērā veido ilgtermiņa ieguldījumu (biroja tehnikas) izslēgšana no bilances sakarā ar bojājumiem un neatbilstību ekspluatācijas vajadzībām.

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

Kontu Nr.8610 „No uzskaites izslēgto nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu vērtības” LVL 188 apmērā veido biroja tehnikas norakstīšana sakarā ar bojājumiem un neatbilstību ekspluatācijas vajadzībām.

Skaidrojums par atsevišķiem finanšu pārskatu elementiem; Skaidrojums par atsevišķiem finanšu pārskata elementiem pie 2012.gada pārskata

Valsts kontroliere

E.Krūmiņa

2013. gada 7.martā

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

Bite 67017527
sanita.bite@lrvk.gov.lv