

*SIA "AKNĪSTES VESELĪBAS UN SOCIĀLĀS APRŪPES CENTRS"
Juridiskā adrese: Skolas iela 9, Aknīste, Jēkabpils novads, LV-5208
Vienotais reģistrācijas numurs: 40003331306
2022.gada pārskats*

SIA "AKNĪSTES VESELĪBAS UN SOCIĀLĀS APRŪPES CENTRS"

GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU
LIKUMU
KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

2022.gads

SATURS

VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU.....	3
PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU.....	4
FINANŠU PĀRSKATS. BILANCE.....	5
PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS PAR 2022. GADU.....	7
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS.....	8
VADĪBAS ZIŅOJUMS.....	22
REVIDENTA ZIŅOJUMS.....	27

VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	SIA "Aknīstes veselības un sociālās aprūpes centrs"
Sabiedrības veids	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Juridiskā adrese	Skolas iela 9, Aknīste, Aknīstes novads
Reģistrācijas numurs	40003331306
Darbības veidi	Aprūpes centru pakalpojumi (NACE 87.10) Vispārēja ārstu prakse (NACE 86.21)
Dalībnieki	Jēkabpils novada pašvaldība – 100%
Valde	no 15.04.2021- Lāsma Prande, valdes locekle, ar tiesībām pārstāvēt sabiedrību atsevišķi
Grāmatvedis	Ingrīda Vendele, grāmatvede
Pārskata periods	no 01.01.2022.-31.12.2022.
Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība	EURO
Vidējais darbinieku skaits	36
Revidents	SIA "VR AUDITS" Reģ.nr.LV55403038751 LZRA licence Nr.171 Juridiskā adrese: Avotu iela 4c, Jēkabpils Zvērināta revidente Valentīna Razujeva LZRA sertifikāts Nr.196

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Aknīstes veselības un sociālās aprūpes centrs" (turpmāk tekstā - Sabiedrība) valde ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanu. Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2022. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2022. gada 31. decembrī.

Iepriekš minētais Sabiedrības finanšu pārskats sastādīts saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Grāmatvedības likums" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskata likumu", balstoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas pieņēmumiem. Tā sagatavošana ir konsekventi izmantotas atbilstošas uzskaites metodes. Finanšu pārskata sagatavošanas gaitā vadības pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

Sabiedrības vadība ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, Sabiedrības aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu Sabiedrības izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. Vadība ir atbildīga par Latvijas Republikas normatīvo aktu prasību izpildi.

Valdes locekle

Lāsma Prande

Bilance 2022.gada 31.decembrī

SIA "AKNĪSTES VESELĪBAS UN SOCIĀLĀS APRŪPES CENTRS"
Juridiskā adrese: Skolas iela 9, Aknīste, Jēkabpils novads, LV-5208
Vienotais reģistrācijas numurs: 40003331306
2022.gada pārskats

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2022. Euro	31.12.2021. Euro
---------------	----------------------------	-----------------------------	-----------------------------

1. Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi	7	1875	2626
II. Pamatlīdzekļi			
1. Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi		88401	112290
2. Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas		72	26976
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		27047	2876
4. Nepabeigtā būvniecība		6280	351
Pamatlīdzekļi kopā	8	121800	142493
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		123675	145119
2. Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		12421	11198
Krājumi kopā	9	12421	11198
II. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	10	16981	3927
2. Citi debitori	11	689	79
3. Nākamo periodu izmaksas	12	790	581
4. Uzkrātie ieņēmumi	13	4818	16970
Debitori kopā		22731	21557
III. Nauda	14	17271	5874
Apgrozāmie līdzekļi kopā		52970	38629
Aktīvu kopsūma		176645	183748

Pielikumi no 8. līdz 21. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

FINANŠU PĀRSKATS

Bilance 2022.gada 31.decembrī

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
1. Pašu kapitāls			
1. Pamatkapitāls	15	309733	309733
2. Rezerves:			
a) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves		5125	5125
b) pārējās rezerves		15571	5571
3. Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		(234517)	(233709)
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		(4460)	(808)
Pašu kapitāls kopā		91452	85912
2. Kreditori			
I. Ilgtermiņa kreditori			
1. Nākamo periodu ieņēmumi	16	23141	36061
Ilgtermiņa kreditori kopā		23141	36061
II. Īstermiņa kreditori			
1. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	17	5939	8183
2. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	18	9633	9279
3. Pārējie kreditori	19	14065	11714
4. Nākamo periodu ieņēmumi	20	13415	13385
5. Uzkrātās saistības	21	19000	19214
Īstermiņa kreditori kopā		62052	61775
Kreditori kopā		85193	97836
Pasīvu kopsumma		176645	183748

Pielikumi no 8. līdz 21. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis _____

Lāsma Prande

Galvenā grāmatvede _____

Ingrīda Vendele

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS**PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS PAR 2022. GADU**

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	2022 EUR	2021 EUR
1. Neto apgrozījums	2	418993	374009
a) no citiem pamatdarbības veidiem		418993	374009
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(420689)	(383575)
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		(1696)	(9566)
4. Administrācijas izmaksas	4	(17890)	(3664)
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	15501	12919
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(375)	(497)
7. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(4460)	(808)
8. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(4460)	(808)
9. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(4460)	(808)

Pielikumi no 8. līdz 21. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis _____ Lāsma Prande

Galvenā grāmatvede _____ Ingrīda Vendele

1. Grāmatvedības politika

Pārskata sagatavošanas pamats

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Grāmatvedības likums", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", kā arī ievērojot 2015.gada 22.decembra Ministru kabineta pieņemto noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi".

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata sagatavots vadoties no šādiem principiem: saprotamība, atbilstība, ticamība, būtiskums un salīdzināmība:

saprotamība: informācija ir viegli saprotama finanšu pārskata lietotājiem. Tiek pieņemts, ka tās lietotājiem ir priekšzināšanas uzņēmējdarbībā, ekonomikā un grāmatvedībā.

atbilstība: informācija ir atbilstīga, ja tā ietekmē finanšu pārskata lietotāju lēmumus.

ticamību raksturo:

- precīzs atspoguļojums: bilancei patiesi ataino darījumus un citus notikumus, kuru rezultātā pārskata datumā veidojas aktīvu, saistību un pašu kapitāla elementu atzīšanas kritērijiem atbilstoši posteņi,

- atspoguļošana pēc darījumu būtības, nevis dokumentu juridiskās formas;

- neitralitāte: informācija nedrīkst būt subjektīva,

- piesardzība: posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību, ievērojot šādus nosacījumus:

- pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;

- ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un dienu, kad tiek parakstīts gada pārskats;

- aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;

- pilnīgums: informācija ir tik pilnīga, cik to atļauj saprātīga būtiskuma un izmaksu attiecība.

Būtiskums: norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu

Salīdzināmība: jābūt iespējai salīdzināt finanšu pārskatus laika gaitā, lai noteiktu tā finansiālā stāvokļa un darbības rezultātu tendences, izmantojot tās pašas novērtēšanas

metodes, kas izmantotas iepriekšējā pārskata gadā. Katra pārskata gada sākuma bilancei jāsakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar uzkrāšanas principu: peļņas vai zaudējumu aprēķinā ietver ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma.

Finanšu pārskata sagatavošanā ievērots saskaņošanas princips: izdevumus atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā, pamatojoties uz tiešu saistību starp izmaksu rašanos un konkrēta ienākumu posteņa nopelnīšanu

Darbības turpināšanas pieņēmums tiek lietots, pieņemot, ka uzņēmums negrasās izbeigt savu darbību vismaz 12 mēnešus pēc pārskata gada beigām.

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši pasūtījuma izpildes pakāpei.

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- a) nākamo periodu ieņēmumi-tekošā gada ieņēmumos tiek atzīti proporcionāli pamatlīdzekļu lietošanas laikam
- b) ieņēmumi no soda un kavējuma naudām – saņemšanas brīdī;

Izdevumu atzīšanas principi

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 150 EUR. Iegādātie aktīvi zem 150 EUR tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Iegādāto datorprogrammu licenču iegādes vērtībā iekļauj licenču iegādes izmaksas un izmaksas, kas radušās, ieviešot tās lietošanā. Ja datorprogramma ir iegādāta kopā ar datoru, un tā ir lietojama tikai ar šo datoru, tad šādu programmu iekļauj datora iegādes vērtībā pamatlīdzekļu sastāvā. Pamatlīdzeklim (datoram, serverim) paredzētu datorprogrammu jeb operētājsistēmu, bez kuras tas

nevar darboties, uzskata par šī pamatlīdzekļa neatņemamu sastāvdaļu. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Pārējiem aktīviem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālās ieguldījuma un pamatlīdzekļa iegādes vai pārvērtēšanas vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes (% gadā):

Nemateriālie ieguldījumi:

Licences, datorprogrammas 25

Pamatlīdzekļi:

Ēkas un būves 5

Iekārtas un mašīnas 20

Transporta līdzekļi 20

Datori un datu uzkrāšanas iekārtas 25

Citi pamatlīdzekļi 20

Pamatlīdzekļu tekošās remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par tiešajām izmaksām, kas radušās, finansējot attiecīgo objektu laika periodā, kas nepieciešams, lai sagatavotu jaunizveidoto objektu tā paredzētajai lietošanai. Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes īsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās lietošanas laika un nomas perioda.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti valūtā – euro (EUR).

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā uzrādītas īstermiņa posteņos.

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana pēc veiktajiem pasākumiem to atgūšanai ir uzskatāma par neiespējamu.

Krājumu novērtēšana

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši nepārtrauktās inventarizācijas metodei.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli tiek uzskaitīti atbilstoši to iegādes izmaksām pēc FIFO metodes. Novecojušu, lēna apgrozījuma vai bojātu krājumu vērtība ir norakstīta.

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas posteņi "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

Pamatkapitāls

Posteņi "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Kreditoru parādi

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem.

Dotācijas

Pamatlīdzekļu iegādei saņemtais ES finansējums tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā.

Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem tiek noteikti reizinot katra darbinieka vidējo atalgojumu pārskata gadā ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu, iekļaujot darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

No 2018.gada 1.janvāra mainījusies uzņēmumu ienākuma nodokļa (UIN)piemērošanas kārtība Latvijā. Atbilstoši Uzņēmuma ienākuma nodokļa likumam UIN nav jāmaksā par gūto peļņu, tas tiek maksāts par dividendēs sadalīto peļņu. Sākot ar 2018.gada 1.janvāri,sadalītajai un nosacīti sadalītajai peļņai tiek piemērota 20 procentu nodokļu likme no bruto summas jeb 20/80 no neto izmaksām. UIN par dividenžu izmaksu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas tajā pārskata periodā ,kad attiecīgās dividendes aprēķinātas, savukārt pārējiem nosacītās peļņas objektiem-brīdī, kad izmaksas radušās pārskata gada ietvaros.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Posteņu pārklasifikācija

Posteņu pārklasifikācija pārskata gadā netika veikta.
 Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Pielikums peļņas vai zaudējumu aprēķinam

2. Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem	2022 EUR	2021 EUR
Latvija	418993	374009
Kopā	418993	374009

Neto apgrozījuma sadalījums pa ieņēmumu veidiem	2022 EUR	2021 EUR
Ieņēmumi no ambulatorās nodaļas pakalpojumiem	14427	12823
Ieņēmumi no pansionāta klientu uzturēšanas	289641	272828
Ieņēmumi par īri	20617	19846
Ieņēmumi no dienas stacionāra un rentgena pakalpojumiem	2896	2295
Ieņēmumi klientu sociālās aprūpes	86077	57237
Ieņēmumi par transporta pakalpojuma sniegšanu	851	2605
Citi pašu ieņēmumi	4484	6375
Kopā	418993	374009

3. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Materiālu izmaksas	75336	54208
Transporta izmaksas	1669	2450
Personāla izmaksas:		
Darbinieku darba algas	201490	200514

valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	46978	45966
Uzkrājumi atvaļinājumiem	0	626
Pamatlīdzekļu nolietojums	32191	28204
Izslēgtās pamatlīdzekļa vērtības daļas nenoamortizētā vērtība	0	890
Pakalpojumu izmaksas	24161	26808
Komunālo pakalpojumu, remonta izmaksas	37030	23365
Citas ražošanas izmaksas	1834	544
Kopā	420689	383575

4. Administrācijas izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Biroja uzturēšanas, sakaru, komunālo maksājumu izmaksas	1141	2114
Kursu, semināru izmaksas	206	-
Gada finanšu pārskata revīzijas izmaksas	968	968
Pārējie izdevumi –bankas pakalpojumi	320	582
Valdes locekļa darba alga un darba devēja VSAOI	15255	-
Kopā	17890	3664

5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022 EUR	2021 EUR
CFLA līdzfinansētie ERAF proj.līdzekļi	4002	4002
Tek.gadā atzītie VOAVA ieņēmumi	1334	1334
Tek.gadā atzītie Vesel.ekonomikas centra līdz.	7583	7583
Ieņēmumi no saņemtajām vērtībām bez atlīdzības	1207	-
Ieņēmumi no norakstītā pamatlīdzekļa utilizācijas (metāllūžņi)	280	-
Ieņēmumi no uzkrājumu norakstīšanas	457	-
Pārējie iepriekšējo gadu ieņēmumi	547	-
Iepriekšējo gadu kļūda	91	-
Kopā	15501	12919

PIELIKUMS BILANCEI

6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Personāla ilgstspējas pasākumi	375	342
Kavējumu nauda	-	155
Kopā	375	497

7. Ilgtermiņa nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Kopā
	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība	4472	4472
31.12.2021	4472	4472
31.12.2022	4472	4472
Nolietojums		
31.12.2021	1846	1846
Aprēķinātais nolietojums	751	751
31.12.2022	2597	2597
Bilances vērtība 31.12.2021	2626	2626
Bilances vērtība 31.12.2022.	1875	1875

8 .Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadējie stādījumi	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Nepabeigtā būvniecība	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība					
31.12.2021	483759	75283	77341	351	636734
Iegādāts	52	-	4766	-	4818
Izslēgts	-	-	-13303	-	(13303)
Pārklasificēts	-	- 29600	29600	-	
Vērtības palielinājums				5929	5929
31.12.2022	483811	45683	98404	6280	634178
Nolietojums					
31.12.2021	371469	48307	74465	-	494241
Aprēķinātais nolietojums	23941	263	7236	-	31440
Izslēgtais nolietojums	-	-	-13303	-	(13303)
Pārklasificēts	-	-2959	2959	-	-
31.12.2022.	395410	45611	71357	-	512378
Bilances vērtība 31.12.2021	112290	26976	2876	351	142493
Bilances vērtība 31.12.2022.	88401	72	27047	6280	121800

9. Krājumi

	31.12.2022.	31.12.2021.
--	--------------------	--------------------

	EUR	EUR
Pārtikas produkti	1564	958
Medikamenti, higiēnas preces	806	672
Kurināmais, degviela	3432	3430
Ilgstoši lietojams inventārs	133	-
Mazvērtīgais inventārs	6486	6138
Bilances vērtība	12421	11198

10. Prasības pret pircējiem un pasūtītājiem

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
NMP dienests, SIA "A Aptieka SIA, Latvijas cistiskā fibrozes biedrība, SIA Mobile Optic par telpu nomu	842	1612
Jēkabpils novada pašvaldība par pansionāta klientu uzturēšanos iestādē	15019	858
Fiziskas personas (iestādes klienti)- par uzturēšanos iestādē	1120	1457
Kopā	16981	3927

Pēdējā mēneša neatmaksātie rēķini.

11. Citi debitori

	31.12.2022. EUR	31.12.2021 EUR
Neatmaksātie avansa norēķini	56	79
VSAOI pārākšana	547	-
Drošības nauda par lietošanā nodotajām iekārtām	86	-
Kopā	142	79

12. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Transportlīdzekļu civiltiesiskā apdrošināšana	28	215
Periodiskie izdevumi nākamajam pārskata gadam	132	95
Medicīnas iekārtas monitorings	171	-
Mājas lapas un e pasta uzturēšanas izmaksas	202	185
NĪ apdrošināšana	196	26
Antivīruss	1	60
Datortehnikas apkope	60	-
Kopā	790	581

13. Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Fiziskas personas (par ēdināšanas pakalpojumu)	323	-
NVD Zemgales nodaļa(kvotētie ambulatorie pakalpojumi)	4495	-
Jēkabpils novada pašvaldība	-	16970
Kopā	4818	16970

Pēc pārskata gada izrakstītie rēķini par pakalpojumiem, kas attiecas uz pārskata gadu.

14.Nauda

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi kasē	3910	2880
Naudas līdzekļi bankā	13361	2994
Kopā	17271	5874

15. Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls ir 309733 EUR, pamatkapitāla kopējais daļu skaits ir 309733 EUR. Vienas daļas nominālvērtība ir 1,00 EUR. 2022 gada decembrī kapitāldaļu turētājs Jēkabpils novada pašvaldība palielināja pamatkapitālu, veicot naudas līdzekļu ieguldījumu pamatkapitālā 10000 EUR vērtībā. Izmaiņas pamatkapitāla lielumā Uzņēmumu reģistrā reģistrētas 2023. gada 4. janvārī. 2022. gada Bilancē šis pamatkapitāla palielinājums uzrādīts pašu kapitāla pārējo rezervju sastāvā.

Ilgtermiņa kreditori

16. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

Pa veidiem	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
CFLA ERAF projekta līdz.ilgterm.daļa	16007	20009
VOAVA līdzfin..remontam	4556	5890
Veselības ekonomikas centrs	2578	10162
Kopā	23141	36061

Finansējums tika saņemts ēku rekonstrukcijai un iekārtu un inventāra iegādei.
 Ir izpildīti visi projekta līgumā paredzētie nosacījumi.

Īstermiņa kreditori

17. Parādi piegādātājiem

Pa veidiem	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Latvijas piegādātāji	5939	8183
Kopā	5939	8183

Neapmaksāto rēķinu termiņš nepārsniedz 60 dienas

18. Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

Nodokļa veids	Atlikums 31.12.2021. EUR	Aprēķināts 2022.gadā EUR	Aprēķinātas soda naudas un kavējuma naudas EUR	Samaksāts 2022.gadā EUR	Atlikums 31.12.2022. EUR
Dabas resursu nodoklis	12	0	-	12	0
Sociālās nodrošināšanas iemaksas	6235	71854	-	71529	6560
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3019	33847	-	33806	3060
Uzņēmējdarbības riskā nodeva	13	154	-	154	13
NĪN	-	35	-	35	-
Kopā:	9279	105990	-	105536	9633
Tai skaitā:	31.12.2021. EUR				31.12.2022 EUR
Nodokļu parāds	9279				9633

19. Pārējie kreditori

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Darba alga	13703	11346
Ieturējumi par īri, izpildraksti	95	-
Iestādes klientu personīgie līdzekļi	267	368
KOPĀ	14065	11714

Klientu personīgie līdzekļi (pensijas 15%,) pēc klientu iesnieguma tiek izmaksāti pēc viņu pieprasījuma, tiek uzskaitīti atsevišķā kontā, netiek iekļauti peļņas- zaudējumu aprēķinā.

20. Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2022 EUR	31.12.2021. EUR
CFLA ERAF līdzfinansējuma līdzekļi ERAF projektam	4002	4002
VOAVA līdz.projektam	1334	1334
VNC ERAF proj.līdzekļi	7584	7584
Nākamo periodu ieņēmumi par saņemtajiem ziedojumiem	475	-
Klientu pārmaksas	20	465
Kopā	13415	13385

21. Uzkrātās saistības

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	13572	13798
VSAOI uzkrātām saistībām atvaļinājumiem	3087	3318
Uzkrātās saistības piegādātājiem	2341	2098
Kopā	19000	19214

22. Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2022	2021
Vidējais nodarbināto personu skaits gadā	36	35

23. Vadības atalgojums

Izmaksu veids	2021 EUR	2021 EUR
Atlīdzība par darbu valdei		
-alga	16464	17359
-VSAOI	3884	4364
Kopā	20348	21723

24. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrībai nav ilgtermiņa vai īstermiņa aizņēmumu. Galvenie riski saistīti ar pakalpojumu saņēmēju parādiem. Sabiedrība regulāru seko rēķinu nomaksas stāvoklim, iespēju robežās izvērtē klientu parādu atmaksas vēsturi. Sabiedrībai nav ilgāk par 60 dienām neatmaksātu debitoru parādu, kā arī nav ilgāk par 60 dienām

VADĪBAS ZIŅOJUMS

nesamaksātu kreditoru rēķinu. Sabiedrība kontrolē savu likviditāti, cenšoties palielināt naudas uzkrājumu kontos.

25. Ziņas par nomas un īres līgumiem, kuriem ir svarīga nozīme uzņēmuma darbībā

Ir noslēgti līgumi par telpu nomu ar SIA „A Aptieku”, Nacionālo Veselības dienestu par telpu īri neatliekamās medicīniskās palīdzības brigādes vajadzībām, SIA E.Gulbja laboratoriju, 2 ģimenes ārstiem, Latvijas Cistiskās fibrozes biedrību, SIA Mobile Optic, saimnieciskā darbības veicēju A. Kurliete. Paredzami ieņēmumi par noslēgtajiem nomas līgumiem gadā sastāda 14850 EUR, kopējie ieņēmumi noslēgto līgumu darbības periodā prognozējas 30525 EUR.

26. Sabiedrības darbības turpināšana

Sabiedrība turpinās pamatā nodarboties ar sociālās aprūpes pakalpojumu sniegšanu, papildus veicot brīvo telpu iznomāšanu ar medicīnu un sociālo aprūpi saistītām fiziskām un juridiskām personām. Pie labvēlīgiem apstākļiem, optimizējot izdevumus un maksimāli nodrošinot iestādes gultu aizpildi, paredzēts 1-3 gadu laikā veikt ieguldījumus iestādes infrastruktūras sakārtošanā. 2023.paredzēts izstrādāt tehnisko projektu ēkas energoefektivitātes palielināšanai, lai nākošajos periodos būtu iespējams startēt ES fondu līdzfinansētajos projektos. Projektēšanas izmaksu segšana būs iespējama kapitāldaļu turētāja finanšu līdzekļu ieguldījuma gadījumā

27. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam, turpinās Krievijas Federācijas uzbrukums Ukrainas Republikai, kas jau ir radījis preču un pakalpojumu cenu pieaugumu. Šis nenoteiktais stāvoklis rada risku, ka preču un pakalpojumu cenas arī nākotnē var strauji un ievērojami pieaugt.

Valdes loceklis _____ Lāsma Prande

Galvenā grāmatvede _____ Ingrīda Vendele

Par sabiedrību.

SIA „Aknīstes veselības un sociālās aprūpes centrs” (turpmāk – Sabiedrība) sniedz ilgstošas sociālās aprūpes, īslaicīgas sociālās aprūpes, dienas stacionāra, rentgena izmeklējumu, mājas aprūpes, kuru nozīmē ārsts pēc konkrētām diagnozēm un specializētā autotransporta pakalpojumus.

- Sabiedrība iznomā telpas divām ģimenes ārstu praksēm, A Aptiekai, E. Gulbja laboratorijai, Zemgales reģionālā centra Aknīstes NMP punktam, fizioterapeitam un masierim.

Sabiedrība turpina spēkā esošo līgumu izpildi par sniegtiem maksas pakalpojumiem (sociālā aprūpe).

Sabiedrībai ir noslēgti līgumi ar:

- Nacionālo veselības dienestu par primārās veselības aprūpes pakalpojuma – veselības aprūpe mājās sniegšanu un par sekundārās ambulatorās veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu.
- SIA “Latgales piens”, SIA “Laki Fruit”, AS "Latvijas Maiznieks", SIA “Rēzeknes gaļas kombināts” par pārtikas produktu piegādi. Iepirkums “Pārtikas produktu piegāde SIA “Aknīstes veselības un sociālās aprūpes centrs”” ID Nr. AVSAC2022/1
- SIA “ZZ Dats” par G-VEDIS, ALGAS, KADRI, MADIS lietojumprogrammu ieviešanu, kas optimizē grāmatvedības un lietvedības dokumentu apriti.
- SIA “Grūbes Biroja Konsultācijas” par Datu aizsardzības speciālista pakalpojumu sniegšanu.
- AS “RPH Business Support” par datorprogrammas lietošanas tiesību pirkumu un apkalpošanu. Datorprogramma nodrošina Pircējam iespēju veikt medikamentu autentiskuma pārbaudi un identificēt tos.
- AS “Latvenergo” par elektroenerģijas piegādi.
- SIA “Aknīstes pakalpojumi” par ūdens un apkures nodrošināšanu.
- SIA “VENDEN” par ūdens piegādi un iekārtu īri.
- SIA “RIKARDA” par energoefektīvu gaismas ķermeņu un aprīkojuma iegādi.
- VSIA “Daugavpils psihoneiroloģiskā slimnīca” par veļas mazgāšanas, žāvēšanas un gludināšanas pakalpojuma sniegšanu.
- SIA „Vidusdaugavas SPAAO” par sadzīves atkritumu apsaimniekošanu.

Sabiedrības pamatkapitāls pārskata gada perioda beigās ir 309733.00 eiro. Pārskata gadā kapitāldaļu turētājs Jēkabpils novada pašvaldība ir veikusi pamatkapitāla

palielināšanu ieguldot naudas ieguldījumu EUR 10000.00, pieteikums Uzņēmumu reģistrā iesniegts 28.12.2022., lēmums par palielinājumu pieņemts 04.01.2023.

Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis.

Sabiedrība pamatdarbību ilgstoša sociālā aprūpe un sociālā rehabilitācija pilngadīgām personām ir reģistrējusi Sociālo pakalpojumu sniedzēju reģistrā 15.06.2007, ar pārreģistrāciju 03.09.2020. Pakalpojumu sniegšana plānota 45 personām.

2022.gadā neto apgrozījums par 12 mēnešiem kopā sasniedzis EUR 418993. Valsts finansēto ambulatoro un dienas stacionāra pakalpojumu summa neto apgrozījumā ir EUR 14427 (3.44%), pašvaldības finansējums par ilgstošajā aprūpē (pansionātā) ievietotajām personām EUR 192286 (45.89%). Klientu līdzmaksājums par ilgstošo sociālo aprūpi veido EUR 97355 (23.23%) . Ieņēmumi no fiziskām personām par īslaicīgo sociālo aprūpi veido EUR 86077 (20.54%). Pārējie ieņēmumi veido EUR 28848, kur lielāko daļu sastāda ieņēmumi par telpu nomu (EUR 20616)

Salīdzinot ar 2021. gadu, 2022.gada bruto ieņēmumi palielinājušies par 12.02%. Pamatojums – 2022. gadā tika palielināta maksa par īslaicīgo sociālo aprūpi, kā arī palielinājies klientu skaits iestādē, vidējais klientu skaits iestādē 43.9 personas/mēnesī.

Saimnieciskās darbības izmaksas 2022.gadā 12 mēnešu periodā ir EUR 420689 (9.67% pieaugums salīdzinājumā ar 2021.gadu).

Vislielākās izmaksas veido personāla izmaksas EUR 248468, tas ir 59.06% no kopējām izmaksām; materiālu un inventāra izlietojums EUR 75336, tas ir 17.9% no kopējām izmaksām; komunālie pakalpojumi un remonts EUR 37030, tas ir 8.8 % no kopējām izmaksām. Palielinājies arī pamatlīdzekļu nolietojums par EUR 3986 un veido 7.65% no visām izmaksām.

Sabiedrība 2023.gadu ir noslēgusi ar zaudējumiem EUR 4460. Zaudējumu rašanās pamatojums- izmaksu pieaugums elektroenerģijai (pieaugums par 30%), apkurei (pieaugums par 6% otrajā pusgadā), produktiem (41%), higiēnas precēm (20%). Palielinājusies nepieciešamība iegādāties aizvien vairāk individuālās higiēnas preces, jo palielinās mazkustīgu un gulošu klientu īpatsvars, palielinājies arī iepirkto produktu daudzums un sortiments. Iepirkto produktu cenu ietekmē arī prasības nodrošināt tiem atbilstošu kvalitāti.

Iegādāts dators diētas māsa ēdienkaršu un pārtikas produktu uzskaites veikšanai "ZZ Dats" programmā, iegādātas preces (aizslietņi, ratingalds, trauki un saimniecības instrumenti), lai uzlabotu iemītnieku un klientu sadzīves apstākļus. Uzlaboti darbinieku darba apstākļi. Iegādāti garderobes skapīši, atpūtas dīvāns, darba apģērbs personālam. Uzsākti sagatavošanas darbi, lai nākotnē varētu veikt lielākus ieguldījumus infrastruktūras sakārtošanā un uzlabošanā – veikta tehniskā apsekošana, izstrādāts energoaudits un izstrādāts būvprojekts uzbrauktuves ierīkošanai.

Finanšu rezultātu ietekmējošie faktori ir:

- Straujš pakalpojumu un preču cenu pieaugums 2022. gadā;

- Izdevumu palielināšanās sakarā ar atalgojuma palielināšanu darbiniekiem.

Personāla jautājumi.

- Pārskata periodā darbā pieņemts sociālais aprūpētājs un sociālais darbinieks uz pilnu amata slodzi.
- Atbilstoši izstrādātai atalgojuma politikai visiem darbiniekiem paaugstināts atalgojums.
- Lai varētu izvērtēt iespējamus riskus, to iestāšanās iespējas, izveidota priekšlikumu un ierosinājumu pastkastīte.
- Pārskata periodā veikta viena iepirkumu procedūra – pārtikas produktu piegāde Aknīstes VSAC vajadzībām.
- Pašvaldības ieguldījums pamatkapitālā (energoaudita apmaksā un energoefektīva apgaismojuma ierīkošana) palielinot pamatkapitālu par 10 000 eur.
- Ziedojumā no Jēkabpils centrālās slimnīcas saņemtas 20 funkcionālās gultas.
- Sadarbībā ar biedrību "Eņģeļu pasts" labdarībā izklāts linolejs atpūtas un nodarbību telpā, saņemti rītenkrēsli.
- Tiek veikti Sabiedrības publiskā tēla uzlabošanas pasākumi. Sociālajos tīklos tiek atspoguļoti Sabiedrībā notiekošās aktivitātes, pasākumi un iedzīvotājiem sniegta informācija par pieejamiem pakalpojumiem Sabiedrībā.

- **Būtiski riski un neskaidri apstākļi.**
- Sabiedrība neizmanto aizņemtos līdzekļus. Sabiedrības darbība organizēta tā, lai tā iespēju robežās netiktu pakļauta finanšu riskiem.
- Ierobežoti finansiālie līdzekļi kapitālieguldījumiem un ieguldījumiem infrastruktūras sakārtošanā, lai nodrošinātu labāko pakalpojumu kvalitātes atbilstību klientu prasībām;
- Sociāli ekonomiskās situācijas pasliktināšanās novadā - iedzīvotāju skaita samazināšanās un iedzīvotāju maksātspējas pasliktināšanās;
- Pārtikas produktu, medikamentu, citu materiālu un energoresursu cenu pieaugums;
- Darbaspēka resursu trūkums. Zemais atalgojums nepiesaista atbilstošus darbiniekus, nav konkurētspējīgs ar līdzīga profila iestādēm.
- Lielākā daļa darbinieku nodarbināti amatu apvienošanas kārtībā, kas neļauj efektīvi plānot atvaļinājumus, virsstundu rašanās pastāvīgajiem darbiniekiem.
- Nākotnes riski- elektroenerģijas, degvielas, apkures cenu kāpums, kas ietekmē cenu pieaugumu precēm un pakalpojumiem.

Sabiedrības turpmākā attīstība

Sabiedrība attīstīs pakalpojumu sniegšanu sociālās aprūpes nozarē. Veiksmīgai

darbības turpināšanai sabiedrība turpinās optimizēt savus izdevumus.

Nepieciešamie nosacījumi finansiālās un saimnieciskās darbības uzlabošanai:

- Kapitāldaļu turētāja ieinteresētība Sabiedrības attīstībā, investējot finanšu līdzekļus būvprojekta izstrādei energoefektivitātes paaugstināšanai un pārbūvei Aknīstes VSAC, kas dotu iespēju uzlabot pakalpojumu kvalitāti un pieejamību Jēkabpils novada iedzīvotājiem.
- Slēgt līgumus par pakalpojumu sniegšanu veselības aprūpei mājās un sekundārai ambulatorai veselības aprūpei.
- Veikt iepirkumu pārtikas produktu piegādei Sabiedrībai.
- Sadarbībā ar komunālo pakalpojumu sniedzēju jārod risinājums sniegto pakalpojumu kvalitātes nodrošināšanai.

Sabiedrības turpmāko attīstību ietekmē vairāki faktori: finansējuma pieejamība, darbaspēka pieejamība, konkurences pieaugums, ekonomiskā situācija valstī.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadība ņēmusi vērā Krievijas kara Ukrainā ietekmi, izvērtējusi Sabiedrības spēju turpināt darboties savā nozarē arī turpmāk un secinājusi, ka Sabiedrības rīcībā būs pietiekami finanšu resursi, lai darbību turpinātu. Tomēr Sabiedrība nevar izslēgt iespēju, ka stingru ierobežojumu perioda ietilgšana, ieviesto drošības pasākumu pastiprināšana vai šādu pasākumu negatīva ietekme uz ekonomikas vidi, kurā Sabiedrība veic komercdarbību, vidējā un ilgākā termiņā varētu negatīvi ietekmēt Sabiedrību, tās finanšu stāvokli un darbības rezultātus. Sabiedrība turpina rūpīgi uzraudzīt situāciju un veiks nepieciešamos pasākumus, lai mazinātu jaunu notikumu un apstākļu ietekmi.

Pasākumi pētniecības un attīstības jomā.

Pārskata gadā Sabiedrība nav veikusi pasākumus pētniecības un attīstības jomā.

Par sabiedrības savu akciju vai daļu kopumu.

Pārskata gadā sabiedrība nav atpirkusi vai pārdevusi savas daļas.

Filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs.

Sabiedrībai nav filiāles vai pārstāvniecības ārvalstīs.

Notikumi pēc bilances datuma.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam turpinājušies nelabvēlīgi notikumi, izmaksu pieaugums saistībā ar Krievijas karu Ukrainā, kas ievērojami izmaina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrības saimnieciskā darbība ir ietekmēta pieaugot energoresursu, pārtikas

produktu un pakalpojumu izmaksām, bet Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt šo situāciju.

Valdes locekle Lāsma Prande

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU NO 22. LĪDZ 26. LAPAI, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 1. LĪDZ 26. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 1. LĪDZ 21. LAPAI.

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks.