

SIA "AKNĪSTES VESELĪBAS UN SOCIĀLĀS APRŪPES CENTRS"

Juridiskā adrese: Skolas iela 9, Aknīste, Jēkabpils novads, LV-5208

Vienotais reģistrācijas numurs: 40003331306

**SIA "AKNĪSTES VESELĪBAS UN SOCIĀLĀS APRŪPES
CENTRS"**

**ZVĒRINĀTA REVIDENTA NEPĀRBAUDĪTS
STARPPERIODU PĀRSKATS
PAR PERIODU 01.01.2023. – 31.12.2023.**

2023.gads

SIA "AKNĪSTES VESELĪBAS UN SOCIĀLĀS APRŪPES CENTRS"

Juridiskā adrese: Skolas iela 9, Aknīste, Jēkabpils novads, LV-5208

Vienotais reģistrācijas numurs: 40003331306

SATURS

VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
FINANŠU PĀRSKATS.	4
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS.....	7
VADĪBAS ZIŅOJUMS.....	16

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 01.01.2023.-31.12.2023.
Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība	EURO
Vidējais darbinieku skaits	36

FINANŠU PĀRSKATS

Bilance 2023.gada 31.decembrī

AKTĪVS			
Rādītāja nosaukums	Plāns 2023.gads	31.12.2022	31.12.2023
Nemateriālie ieguldījumi	1500	1875	1125
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	1500	1875	1125
Citi nemateriālie ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi	139943	121800	107521
Nekustamie īpašumi			
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves	73988	88349	76796
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	16825	20606	0
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	12408	6565	24445
Pamatlīdzekļu izveidošana nepab., celtniecība	36722	6280	6280
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem			
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	0	0	0
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori			
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	141443	123675	108646
Krājumi	12950	12363	8909
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	12950	12363	8909
Avansa maksājumi par krājumiem			0
Debitori	27075	22731	24358
Pircēju un pasūtītāju parādi	4285	0	20733
Citi debitori			444
Nākamo periodu izmaksas	752	790	917
Uzkrātie ieņēmumi	22038	21941	2264
Nauda	11630	17271	64504
Apgrozāmie līdzekļi kopā	51655	52365	97771
AKTĪVS KOPĀ	193098	176040	206417

PASĪVS			
Rādītāja nosaukums	Plāns 2023.gads	31.12.2022	31.12.2023
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	349733	309733	363942
Pārējās rezerves	10966	20695	10696
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-233837	-234516	-238975
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	2326	-5388	2655
Pašu kapitāls kopā	129188	90524	138317
Uzkrājumi			
Ilgtermiņa kreditori	14360	23141	10222
Aizņēmumi no kredītiestādēm			
Citi aizņēmumi			
Nākamo periodu ieņēmumi	14360	23141	10222
Īstermiņa kreditori	49550	62375	57878
Aizņēmumi no kredītiestādēm			
Citi aizņēmumi			
No pircējiem saņemtie avansi			5
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	5890	5854	2511
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	9700	9633	11609
Nākamo periodu ieņēmumi	10380	13367	13390
Uzkrātās saistības	11380	19457	15949
Pārējiem kreditori	12200	14064	14414
Kreditori kopā	63910	85516	68100
PASĪVS KOPĀ	193098	176040	206417

Valdes loceklis _____

Lāsma Prande

Galvenā grāmatvede _____

Ingrīda Vendele

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS par 2023.gada 01.01.2023 – 31.12.2023.

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	2023.1.-4.cet EUR	2022.1.-4.cet EUR
1. Neto apgrozījums	487866	418993
a) no citiem pamatdarbības veidiem	487866	417993
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(476987)	(421036)
3. Bruto peļņa vai zaudējumi	10879	(-2043)
4. Administrācijas izmaksas	(23401)	(17890)
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	16219	14545
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	1042	0
7. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	2655	(5388)
8. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas	2655	(5388)
9. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	2655	(5388)

Valdes loceklis _____ Lāsma Prande

Galvenā grāmatvede _____ Ingrīda Vendele

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS 01.01.2023. – 31.12.2023.

Rādītāja nosaukums	2023.1.-4.cet	2022. 1.-4cet
IEŅĒMUMI (EUR)		
Ieņēmumi par sniegtajiem pakalpojumiem	522350	437875
Pamatkapitāla palielināšana	42350	10000
Ieņēmumi kopā	564700	447875
IZDEVUMI (EUR)		
Izdevumi pamatdarbības nodrošināšanai	499334	425731
Pamatlīdzekļu iegāde/ieguldījums pamatlīdzekļos	18133	10747
Izdevumi kopā	517467	436478
Naudas līdzekļu atlikums perioda sākumā	17271	5874
Naudas līdzekļu atlikums perioda beigās	64504	17271

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

Rādītāja nosaukums	30.09.2022	31.12.2022	31.12.2023
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	309733	309733	363942
Pārējās rezerves	10966	20696	10696
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-233709	-234516	-238975
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	3821	-5388	2655
Pašu kapitāls kopā	90811	90524	135799

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

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 jāaskan 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 postenī "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

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

Kreditoru parādi

Kreditoru parākus 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 saistības norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem 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 apliecinājošiem 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	2022.1.-4. cet. EUR	2023.1.-4. cet. EUR
Latvija	418993	487866
Kopā	418993	487866

Neto apgrozījuma sadalījums pa ieņēmumu veidiem	2022.1.-4.cet. EUR	2023.1.-4. cet. EUR
Ieņēmumi no ambulatorās nodaļas pakalpojumiem	17323	11712
Ieņēmumi no pansionāta klientu uzturēšanas	290294	328400
Ieņēmumi par nomu	20617	21211
Ieņēmumi klientu sociālās aprūpes pakalpojums	86077	114088
Ieņēmumi par transporta pakalpojuma sniegšanu	851	2626

Citi pašu ieņēmumi	3831	9829
Kopā	418993	487866

3. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2022.1.-4.cet.	2023.1.-4.cet.
Materiālu izmaksas	74606	88603
Pārtikas preces	48215	56048
Medikamenti, higiēnas preces	17180	21721
Saimniecības un biroja preces	9211	10834
Transporta izmaksas	1669	2785
Personāla izmaksas:	248468	274264
Darbinieku darba algas	201490	221949
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	46978	52315
Komunālie pakalpojumi, elektroenerģija	37571	50035
Pamatlīdzekļu nolietojums	32191	32865
Ātri nolietojams inventārs	453	1757
Pakalpojumu izmaksas	24622	24474
Citas ražošanas izmaksas	1456	2204
Kopā	421036	476987

4. Administrācijas izmaksas

	2022.1.-4.cet EUR	2023.1.-4.cet EUR
Biroja uzturēšanas, sakaru, komunālo maksājumu izmaksas	1141	354
Kursu, semināru izmaksas	206	-
Gada finanšu pārskata revīzijas izmaksas	968	
Pārējie pakalpojumi	320	1132
Valdes locekļa darba alga un darba devēja VSAOI	15255	21915
Kopā	17890	23401

5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022. 1.-4.cet. EUR	2023.1.-4. cet. EUR
Ieņēmumos atzīti CFLA līdzfinansētie ERAF proj.līdzekļi	12919	12919
Ieņēmumi no uzkrājumu norakstīšanas	457	2878
Ieņēmumi no saņemtajām vērtībām bez atlīdzības	1169	422
Kopā	14545	16219

PIELIKUMS BILANCEI**6. Pamatlīdzekļu kustības pārskats**

	31.12.2021	01.- 12.2022	31.12.2022	31.12.2022	01.- 12.2023	31.12.2023
Pamatlīdzekļu vērtība	636734		634178	634178		650121
Vērtības palielinājums		10747			18133	
Izslēgti pamatlīdzekļi		13303			2190	
Uzkrātais nolietojums	494241		512378	512378		542600
Aprēķinātais nolietojums		31440			32115	
Izslēgts nolietojums		13303			1893	
Bilances vērtība			121800			107521

7. Krājumi

	31.12.2022. EUR	31.12.2023. EUR
Pārtikas produkti	1564	1580
Medikamenti, higiēnas preces	806	1280
Saimniecības preces, remontmateriāli	0	0
Kurināmais, degviela	3432	13
Ilgstoši lietojams inventārs	133	102
Mazvērtīgais inventārs	6428	5934
Bilances vērtība	12363	8908

8. Debitori

	31.12.2022.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Par telpu nomu	60	0
Uzkrātie ieņēmumi (par pansionāta klientu uzturēšanos iestādē, telpu nomu)	20821	2264
Fiziskas, juridiskas personas (iestādes klienti)- par uzturēšanos iestādē	1060	20733
Nākamo periodu izdevumi (apdrošināšana, preses abonēšana, TL tehniskā apskate)	790	917
Citas prasības		444
Kopā	22731	24358

Pēdējā mēneša neatmaksātie rēķini.

9.Nauda

	31.12.2022.	31.12.2023
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi kasē	3911	3057
Naudas līdzekļi bankā	13360	61447
Kopā	17271	64504

10. Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls 30.09.2023 ir 363942 EUR, pamatkapitāla kopējais daļu skaits ir 363942 EUR. Vienas daļas nominālvērtība ir 1,00 EUR. 2023. gada 2.ceturksnī kapitāldaļu turētājs Jēkabpils novada pašvaldība palielināja pamatkapitālu, veicot naudas līdzekļu ieguldījumu pamatkapitālā 42350 EUR vērtībā un mantisku ieguldījumu 1859 EUR vērtībā. 3.,4. ceturksnī pamatkapitāla palielināšana nav notikusi.

Īstermiņa kreditori**11. Parādi piegādātājiem**

Pa veidiem	31.12.2022.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Latvijas piegādātāji	5854	2511
Kopā	5854	2511

Neapmaksāto rēķinu termiņš nepārsniedz 30 dienas

12. Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

Nodokļa veids	Atlikums 31.12.20 21. EUR	Aprēķināts 01.-12.2022	Samaksāts 01.-12.2022	Atlikums 31.12.20 22. EUR	Atlikums 31.12.2022. EUR	Aprēķin āts 01.- 12.2023	Samaksā ts 01.- 12.2023	Atlikums 31.12.2023. EUR
Dabas resursu nodoklis	12	0	12	0	-	-	-	-
Sociālās nodrošināšana s iemaksas	6235	71854	71529	6560	6560	81389	80233	7716
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3020	33847	33806	3061	3061	39046	38412	3695
Uzņēmējdarbī bas riska nodeva	13	154	154	13	13	153	153	13
NĪN	-	35	35	-		46	46	0
Transportlīdz. ekspluatācijas nodoklis un uzņēmuma vieglo transportlīdz. nodoklis		531	531			558	558	0
Kopā:	9280	106241	106067	9633	9633	121192	119402	11424

13. Pārējie kreditori

	31.12.2022	31.12.2023
	EUR	EUR
Darba alga	13702	14375
Ieturējumi pēc izpildrakstiem	95	0
Iestādes klientu līdzekļi	267	39
KOPĀ	14064	14414

14. 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. Iestāde turpinās izmaksu optimizāciju ar mērķi samazināt zaudējumus.

Valdes loceklis _____ Lāsma Prande

Galvenā grāmatvede _____ Ingrīda Vendele

VADĪBAS ZIŅOJUMS

SIA Aknīstes veselības un sociālās aprūpes centrs 2023.gadā strādāja ar 487866 *euro* neto apgrozījumu, kas ir par 7.7% vairāk, nekā plānots 2023.gada un par 16.4% vairāk nekā attiecīgajā periodā 2022.gadā. Iestādē 1.ceturksnī uzturējās 45.7 personas, 2.ceturksnī- 45.85 personas, 3.ceturksnī- 47 personas, 4.ceturksnī – 47 personas, kas nozīmē, ka tika aizpildītas visas gultasvietas. 2023.gads noslēgts ar 2655 *euro* kopējo peļņu, kas iegūta lielākoties sakarā ar to, ka iestādē uzturējās vairāk personu, nekā tika plānots. Lielākās izmaksas veido darbinieku atalgojums, kas tika palielināts sakarā ar valstī noteiktā minimālā atalgojuma palielinājumu, kā arī, plānojot izmaiņas darba organizēšanā 2024.gadā, darba attiecības 2023.gada beigās izbeidza vairāki darbinieki, tika izmaksāts atlaišanas pabalsts un uzkrāto atvaļinājumu kompensācija. Iestādes gultasvietas gada sākumā vairāk aizpildīja īslaicīgās sociālās aprūpes klienti, gada beigās vairāk personu iestājās pansionātā. No 2.ceturksņa netika sniegts rentgena pakalpojums (speciālista ilgstoša prombūtne) un, sakarā ar to, ka pieprasījums pēc šī pakalpojuma ir neliels, un ieņēmumi nespēj segt izmaksas, ar 2024.gadu šis pakalpojums vairāk netiks sniegts. Brīvās telpas pēc to remonta tiks pielāgotas pansionāta gultu skaita palielināšanai. 3.ceturksnī noslēgusies iepirkuma procedūra par pārtikas preču piegādi. Pēc iepirkuma rezultātiem pārtikas cenas ir cēlušās maizes un gaļas produkcijai, bet pazeminājušās piena produkcijai. Kopumā prognozētā ietekme uz izdevumu pieaugumu pārtikas produktiem tiek vērtēta līdz 7% pieaugumam, kas var palielināties, jo 2024.gadā dārzeņiem un augļiem tiks piemērota 21% PVN likme.

Lai arī 2.ceturksnī gandrīz visā iestādē nomainīti apgaismes ķermeņi, kopsummā elektroenerģijas izmaksas saglabājas augstas, lai arī patēriņš ievērojami samazinājies. 2.ceturksnī veikta iepirkuma procedūra "Būvprojekta izstrāde un autorizraudzība Aknīstes VSAC energoefektivitātes paaugstināšanai un pārbūvei", noslēgts līgums ar SIA Efekta, līguma kopsumma 44770 *euro* (t.sk., PVN). Līguma izpilde tiek plānota 2024.gada 1.ceturksnī.

Bilances vērtība uz 31.12.2023. ir 206417 *euro*. 2023.gadā veikta pamatlīdzekļu iegāde 5282 *euro* apmērā, kā arī kapitalizēti ēkas telpu remontu izdevumi 10661 *euro* apmērā. Samazinājusies krājumu vērtība, jo 2.ceturksnī, sakarā ar to ēka ir pieslēgta centrālajai siltumapgādes sistēmai, tika atsavināta krājumu sastāvā uzskaitītā malka 99.45 kb.m. 2.ceturksnī kapitāldaļu turētājs Jēkabpils novada pašvaldība veica pamatkapitāla palielināšanu, ieguldot 42350 *euro* (mērķis-būvprojekta izstrāde energoefektivitātes paaugstināšanai un pārbūvei) un veica mantisku ieguldījumu pamatkapitālā, nododot iestādei 6 gaisa kvalitātes mērītājus 1859 *euro* vērtībā. Sakarā ar to, ka ir aizpildītas visas gultas vietas un pastāv pieprasījums pēc sociālās aprūpes pakalpojumiem, izvērtējot prioritātes, tika nolemts veikt remontu vienā telpā ar mērķi izveidot jaunas divas gultasvietas, remontam izlietojot palīgēkas remontam paredzētos finanšu līdzekļus. Prasības pret debitoriem ir mainījušās minimāli. Uzņēmumam nav šaubīgu debitoru parādu, rēķini tiek apmaksāti laicīgi. Saistības pret kreditoriem arī mainījušās minimāli, nav ilgāk par 30 dienām neapmaksātu rēķinu. Uzņēmumam nav aizņēmumu.

Valdes loceklis _____ Lāsma Prande

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS
ZIŅOJUMU NO 16. LĪDZ 17. LAPAI, KĀ ARĪ PERIODA PĀRSKATU KĀ VIENOTU
DOKUMENTU NO 1. LĪDZ 17. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS
PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ PERIODA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 1.
LĪDZ 15. LAPAI.