

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 2025.GADA 1.-2.CET.**

2025.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.....	Error! Bookmark not defined.

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
Galvenais pamatdarbības veids	Aprūpes centru pakalpojumi (NACE 87.10)
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 01.01.2025.-30.06.2025.
Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība	EURO
Vidējais darbinieku skaits	36

FINANŠU PĀRSKATS

Bilance 2025.gada 30.jūnijā

AKTĪVS			
Rādītāja nosaukums	Plāns 2025.gads	30.06.2025	30.06.2024
Nemateriālie ieguldījumi	677	1472	973
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	677	514	973
Citi nemateriālie ieguldījumi		958	
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem		0	
Pamatlīdzekļi	150800	150534	92378
Nekustamie īpašumi			
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves	62350	71970	64560
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	34000	24116	21538
Pamatlīdzekļu izveidošana nepab., celtniecība	54450	54448	6280
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem			
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	0	0	0
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori			
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	151477	152006	93351
Krājumi	4000	2980	5265
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	4000	2980	5265
Avansa maksājumi par krājumiem			
Debitori	28320	32127	28111
Pircēju un pasūtītāju parādi	23040	30671	23870
Citi debitori	520	940	465
Nākamo periodu izmaksas	1160	516	1029
Uzkrātie ieņēmumi	3600	0	0
Nauda	56438	66579	75516
Apgrozāmie līdzekļi kopā	88758	101686	106145
AKTĪVS KOPĀ	240235	253692	199496

PASĪVS			
Rādītāja nosaukums	Plāns 2025.gads	30.06.2025	30.06.2024
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	317857	317857	363942
Pārējās rezerves	10696	10696	10695
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-159382	-152693	-236439
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	14130	11694	-2236
Pašu kapitāls kopā	183301	187509	135963
Uzkrājumi			
Ilgtermiņa kreditori	9899	9891	15227
Aizņēmumi no kredītiestādēm			
Citi aizņēmumi			
Nākamo periodu ieņēmumi	9899	9891	15227
Īstermiņa kreditori	47035	56292	48306
Aizņēmumi no kredītiestādēm			
Citi aizņēmumi			
No pircējiem saņemtie avansi		0	0
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	4300	6992	2285
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	10960	10330	10881
Nākamo periodu ieņēmumi	5328	2998	4444
Uzkrātās saistības	11890	18448	13967
Pārējie kreditori	14557	17524	16729
Kreditori kopā	56934	66183	63533
PASĪVS KOPĀ	240235	253692	199496

Valdes loceklis _____

Lāsma Prande

Galvenā grāmatvede _____

Ingrīda Vendele

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS par 2025.gada 1-2.cet.

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	2025.1-2.cet EUR	2024.1.-2.cet EUR
1. Neto apgrozījums	296849	261703
a) no citiem pamatdarbības veidiem	296849	261703
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(270310)	(251773)
3. Bruto peļņa vai zaudējumi	26539	9930
4. Administrācijas izmaksas	(17558)	(15800)
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2668	3956
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	0	322
7. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	11649	(2236)
8. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas	11649	(2236)
9. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	11649	(2236)

Valdes loceklis _____

Lāsma Prande

Galvenā grāmatvede _____

Ingrīda Vendele

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS 2025. 1.cet.

Rādītāja nosaukums	2025.1-2.cet	2024. 1.-2.cet.
IEŅĒMUMI (EUR)		
Ieņēmumi par sniegtajiem pakalpojumiem	311460	270978
Ieņēmumi kopā	311460	270978
IZDEVUMI (EUR)		
Izdevumi pamatdarbības nodrošināšanai	287859	258182
Pamatlīdzekļu iegāde/ieguldījums pamatlīdzekļos	8297	1784
Izdevumi kopā	296156	259966
Naudas līdzekļu atlikums perioda sākumā	51275	64504
Naudas līdzekļu atlikums perioda beigās	66579	75516

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

Rādītāja nosaukums	31.12.2023	30.06.2024	31.12.2024	30.06.2025
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	363942	363942	363942	317857
Pārējās rezerves	10696	10695	10695	10695
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-238975	-236439	-238975	-152693
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	2535	-2236	2535	11649
Pašu kapitāls kopā	138198	135963	138198	187509

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS**1.Grāmatvedības politika****Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes**

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Grāmatvedības likums", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem 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

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - 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 gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma balance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņu, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2025.** līdz **30.06.2025.**

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Posteņu pārklasifikācija

2025.gada 1.-2.cet.pārskatā salīdzinošie rādītāji par periodu 01.01.2024.-30.06.2024. klasificēti pēc 2025.gada 1.-2.cet.pārskata principiem un ir salīdzināmi. Posteņu pārklasifikācija 2025.gada 1.-2.cet.nav veikta.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti *euro* pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret *euro*, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti *euro* saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

2025. gada 1.-2.cet. darījumi ārvalstu valūtās nav notikuši.

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.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 150.00 euro. Iegādātie aktīvi zem 150 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuīta un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā licences datorprogrammām vai datorprogrammas. 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. Ja datorprogramma iegādāta instalēšanai jebkuram datoram, to uzskaita atsevišķi.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc *lineārās metodes* attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

Koncesijas	25	%
Patenti, licences un preču zīmes	25	%
Datorprogrammas u.c.	25	%

Pamatlīdzekļi

Ēkas un inženierbūves	5	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	10-20	%
Automašīnas	15-20	%
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas, biroja tehnika	15-20	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	10-20	%

Nolietojumu aprēķina sākot ar *nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša*, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām nolietojumu var aprēķināt atsevišķi, ja šīs daļas pēc pamatlīdzekļa iegādes (izmaksu kapitalizācija rekonstrukcijas, pārbūves u.c.

būtisku ieguldījumu gadījumā) tiek izdalītas kā patstāvīgi objekti.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Ieņēmumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances postenī "Ilgttermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

Krājumi

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:

- materiāli un iepirktās preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO).

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.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksa, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzīšanu par bankrotējušu) u.tml.

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī

pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

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.

Rezerves

Rezerves ir daļa pārskata gada tīrās peļņas, kas novirzīta likuma un statūtu prasībām paredzētiem īpašiem mērķiem (t.sk. zaudējumu segšanai).

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 saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem 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).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam pirms preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

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

Dividendes

Prasījumi un saistības par dividendēm tiek atzītas, kad rodas dalībnieku vai akcionāru tiesības uz dividenžu saņemšanu, tas nozīmē, ka tikai tad, kad ir pieņemts dalībnieku sapulces lēmums par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, kā arī noteikta un aprēķināta dividendes summa.

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.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Dotācijas

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

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi. Ar nodokli apliekamā bāze ietver:

- sadalīto peļņu(aprēķinātās dividendes, dividendēm pielīdzinātas izmaksas, nosacītās dividendes) un
- nosacīti sadalīto peļņu(ar saimniecisko darbību nesaistītos izdevumus, nedrošos debitoru parādus, palielinātus procentu maksājumus utt).

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

Pielikums peļņas vai zaudējumu aprēķinam

2. Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem	2025.1.-2. cet. EUR	2024.1.-2.cet. EUR
Latvija	296849	261703
Kopā	296849	261703

Neto apgrozījuma sadalījums pa ieņēmumu veidiem	2025.1.-2.cet. EUR	2024.1.-2.cet. EUR
Ieņēmumi no ambulatorās nodaļas pakalpojumiem	3024	2974
Ieņēmumi no pansionāta klientu uzturēšanas	238532	199007
Ieņēmumi par īri	10802	10125
Ieņēmumi klientu īslaicīgās sociālās aprūpes	39256	48309
Ieņēmumi par transporta pakalpojuma sniegšanu	4791	1288
Citi pašu ieņēmumi	444	0
Kopā	296849	261703

3. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2025.1.-2.cet	2024.1.-2.cet
Materiālu izmaksas	52921	47069
Pārtikas preces	32952	29326
Medikamenti, higiēnas preces	13309	12863

Saimniecības un biroja preces	6660	4880
Transporta izmaksas	2405	2286
Personāla izmaksas:	155430	145640
Darbinieku darba algas	125820	117921
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	29610	27719
Komunālie pakalpojumi, elektroenerģija	24225	22508
Pamatlīdzekļu nolietojums	18493	17080
Ātri nolietojams inventārs	1865	4089
Citu pakalpojumu izmaksas	16477	12468
Citas ražošanas izmaksas	359	633
Kopā	270310	251773

4. Administrācijas izmaksas

	2025.1.-2.cet. EUR	2024.1.-2.cet. EUR
Biroja uzturēšanas, sakaru, komunālo maksājumu izmaksas	290	587
Kursu, semināru izmaksas		316
Gada finanšu pārskata revīzijas izmaksas	-	-
Pārējie pakalpojumi	398	373
Valdes locekļa darba alga un darba devēja VSAOI	16870	14524
Kopā	17558	15800

5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2025. 1.-2.cet. EUR	2024.1.-2.cet. EUR
Ieņēmumos atzīti CFLA līdzfinansētie ERAF proj.līdzekļi	2668	3956
Kopā	2668	3956

PIELIKUMS BILANCEI

6 .Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	31.12.2024	01.- 06.2025	30.06.2025	31.12.2023	01.- 06.2024	30.06.2024
Pamatlīdzekļu vērtība	706416		712863	650121		651656
Vērtības palielinājums		6447			1535	
Uzkrātais nolietojums	544347		562329	542600		559278
Aprēķinātais nolietojums		17982			16678	
Bilances vērtība	162069		150534	107521		92378

7. Krājumi

	30.06.2025. EUR	31.03.2024. EUR
Pārtikas produkti	1880	1380
Medikamenti, higiēnas preces	750	1185
Kurināmais, degviela	17	6
Saimniecības preces un remontmateriāli	11	0
Ilgstoši lietojams inventārs	0	0
Mazvērtīgais inventārs	322	2694
Bilances vērtība	2980	5265

8. Debitori

	31.03.2025. EUR	31.03.2024. EUR
Par telpu nomu	960	746
Uzkrātie ieņēmumi (par pansionāta klientu uzturēšanos iestādē, telpu nomu)	0	0
Fiziskas personas (iestādes klienti)- par uzturēšanos iestādē	7853	2082
Juridiskas personas (par pansionāta klientu uzturēšanos iestādē, sniegtajiem pakalpojumiem)	21858	21042

Nākamo periodu izdevumi (apdrošināšana, preses abonēšana, TL tehniskā apskate)	516	1029
Citas prasības	940	465
Kopā	32127	25364

Pēdējā mēneša neatmaksātie rēķini.

9.Nauda

	30.06.2025.	31.04.2024
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi kasē	3000	2976
Naudas līdzekļi bankā	63579	72540
Kopā	66579	75516

10. Pamatkapitāls

24.01.2025.Uzņēmumu reģistrā reģistrētas izmaiņas Sabiedrības pamatkapitālā - tas samazināts no 395857.00 EUR uz 317857.00 EUR. 2025. gada 2. ceturksnī izmaiņas pamatkapitālā nav veiktas.

Īstermiņa kreditori

11. Parādi piegādātājiem

Pa veidiem	30.06.2025. EUR	30.06.2024. EUR
Latvijas piegādātāji	6992	2285
Kopā	6992	2285

Neapmaksāto rēķinu termiņš nepārsniedz 60 dienas

12.Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

Nodokļa veids	Atlikums 31.12.2024. EUR	Aprēķināts 01.- 06.2025	Samaksāts 01.- 06.2025	Atlikums 30.06.2025. EUR	Atlikums 31.12.2023. EUR	Aprēķināts 01.- 06.2024	Samaksāts 01.- 06.2024	Atlikums 30.06.2024. EUR
Sociālās nodrošināšanas iemaksas	7394	46842	46428	7808	7715	43635	43964	7386
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3513	16322	17326	2509	3695	20024	20214	3505
Uzņēmējdarbības riska nodeva	13	80	80	13	12	76	75	13
NĪN		46	46		-	23	46	(23)
Kopā:	10920	63290	63880	10330	11422	63758	64299	10881

13. Pārējie kreditori

	30.06.2025	30.06.2024
	EUR	EUR
Darba alga	17441	16642
Ieturējumi pēc izpildrakstiem		62
Iestādes klientu līdzekļi	83	25
KOPĀ	17524	16729

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 par 2024. gada 1.-2. ceturkšņa budžeta un investīciju plāna izpildi.

SIA Aknīstes veselības un sociālā centra 2025 gada 1.-2 ceturkšņu neto apgrozījums ir 2968491euro, kas ir par 5.7% vairāk kā bija plānots (280895 euro). Iestādē ir aizpildītas visas gultas vietas. Palielinoties ilgstošās sociālās aprūpes klientu skaitam, mazāks ir īslaicīgās sociālās aprūpes klientu skaits, līdz ar to šīm pakalpojumiem ieņēmumi ir mazāki kā plānots. Pārējo pakalpojumu ieņēmumi ir nedaudz lielāki, kā plānots, bet tā kā šo pakalpojumu apjoms ir neliels, lielāko ieņēmumu pieaugumu veido tieši ilgstošās sociālās aprūpes pakalpojuma klientu skaita pieaugums. Ražošanas izmaksas 2025. gada 1.-2. cet. veido 270310 euro, kas ir par 2.7 % vairāk nekā bija plānots (263234 euro). Lielākās izmaksa veido personāla darba samaksa, materiālu izmaksas (pārtikas preces, medikamenti un higiēnas preces). Izdevumu pieaugums saistās ar klientu skaita palielināšanos. 1.-2. ceturksnī iegādāti pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi 8297 euro apmērā. 24.01.2025. Uzņēmumu reģistrā reģistrētas izmaiņas Sabiedrības pamatkapitālā - tas samazināts no 395857.00 EUR uz 317857.00 EUR. Administrācijas izmaksas nepārsniedz plānoto. 1.-2. ceturksnis noslēgts ar 11649 euro peļņu (plānotā peļņa 2550 euro). Ceturksnis noslēgts ar pozitīvu naudas plūsmu - skaidras naudas atlikums kontos palielinājies no 51275 euro līdz 66579 euro. Balances summa 31.06.2025. ir 253692euro. Sabiedrībai nav kavētu maksājumu.

1.ceturksnī organizētas divas apmācības aprūpētājiem:

1. Pacientu drošība ārstniecības iestādēs.

2. Infekciju kontroles un profilakses pasākumi pacientu aprūpē.

Noslēgts līgums ar Nodarbinātības valsts aģentūru par viena skolēna nodarbinātību 2025. gada jūnijā un jūlijā.

2.ceturksnī:

2.1.Nodarbinātības valsts aģentūras līguma ietvaros viens skolēns nodarbināts jūnijā kā palīgstrādnieks;

2.2. Noslēgts līgums ar Rīgas Stradiņa universitāti par sadarbību Veselības un sporta zinātņu fakultātes studējošo praksē – prakses vietu nodrošināšanā un prakses organizēšanā.

2.3. Notikuši pasākumi:

2.3.1.Jēkabpils BJC struktūrvienības Aknīstē pulciņu dalībnieku koncerts;

2.3.2.Mātes dienas pasākums;

2.3.3.PII "Bitīte" MĀRĪŠU grupiņas koncerts;

2.3.4.Jūnijā priekšnesumu sniedza jaunieši no Grieķijas, Itālijas, Vācijas, Horvātijas, Bulgārijas, Spānijas, Latvijas, Lietuvas, kuri darbojas rezidenču centrā "Sansusī", Jāņu ielīgošana Aknīstes veselības un sociālās aprūpes centrā kopā ar tautas tradīciju kopa "Čukurs"

Valdes locekle

(paraksts*)

L. Prande

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU NO 17. LĪDZ 18. LAPAI, KĀ ARĪ UZ CETURKŠŅA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 1. LĪDZ 17. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ CETURKŠŅA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 1. LĪDZ 16. LAPAI.