

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.-4.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.....	Kļūda! Grāmatzīme nav definēta.

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.-31.12.2025.
Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība	EURO
Vidējais darbinieku skaits	37

FINANŠU PĀRSKATS**Bilance 2025.gada 31.decembrī**

AKTĪVS			
Rādītāja nosaukums	Plāns 2025.gads	31.12.2025	31.12.2024.
Nemateriālie ieguldījumi	677	1264	665
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	677	431	665
Citi nemateriālie ieguldījumi		833	
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem			
Pamatlīdzekļi	150800	144227	162069
Nekustamie īpašumi			
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves	62350	68353	81269
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	34000	24933	25841
Pamatlīdzekļu izveidošana nepab., celtniecība	54450	50710	54959
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		231	
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	0	0	0
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori			
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	151477	145491	162734
Krājumi	4000	5801	2775
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	4000	5801	2775
Avansa maksājumi par krājumiem			
Debitori	28320	37388	27705
Pircēju un pasūtītāju parādi	23040	35733	25698
Citi debitori	520	623	668
Nākamo periodu izmaksas	1160	541	633
Uzkrātie ieņēmumi	3600	491	706
Nauda	56438	89133	51275
Apgrozāmie līdzekļi kopā	88758	132322	81755
AKTĪVS KOPĀ	240235	277813	244489

PASĪVS			
Rādītāja nosaukums	Plāns 2025.gads	31.12.2025	31.12.2024
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	317857	317857	395857
Pārējās rezerves	10696	10696	10695
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-159382	-152693	-236440
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	14130	30326	5746
Pāšu kapitāls kopā	183301	206186	175859
Uzkrājumi			
Ilgtermiņa kreditori	9899	4554	9891
Aizņēmumi no kredītiestādēm			
Citi aizņēmumi			
Nākamo periodu ieņēmumi	9899	4554	9891
Īstermiņa kreditori	47035	67073	58739
Aizņēmumi no kredītiestādēm			
Citi aizņēmumi			
No pircējiem saņemtie avansi		0	0
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	4300	9063	6070
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	10960	12207	10920
Nākamo periodu ieņēmumi	5328	5664	5666
Uzkrātās saistības	11890	17643	20334
Pārējie kreditori	14557	22496	15749
Kreditori kopā	56934	71627	68630
PASĪVS KOPĀ	240235	277813	244489

Valdes loceklis _____

Lāsma Prande

Galvenā grāmatvede _____

Ingrīda Vendele

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS par 2025.gada 1.-4.cet.

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	2025.1-4.cet EUR	2024.1.-4.cet EUR
1. Neto apgrozījums	609301	542319
a) no citiem pamatdarbības veidiem	609301	542319
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(545626)	(511267)
3. Bruto peļņa vai zaudējumi	63675	31052
4. Administrācijas izmaksas	(344789)	(32282)
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5468	8055
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(4339)	(1079)
7. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	30326	5746
8. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas	30326	5746
9. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	30326	5746

Valdes loceklis _____

Lāsma Prande

Galvenā grāmatvede _____

Ingrīda Vendele

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS 2025.1.-4.cet.

Rādītāja nosaukums	2025.1-4cet	2024. 1.-4.cet.
IEŅĒMUMI (EUR)		
Ieņēmumi par sniegtajiem pakalpojumiem	636703	566518
Pamatkapitāla palielināšana		31915
Ieņēmumi kopā	636703	598433
IZDEVUMI (EUR)		
Izdevumi pamatdarbības nodrošināšanai	574367	52008
Pamatlīdzekļu iegāde/ieguldījums pamatlīdzekļos	24478	89654
Izdevumi kopā	598845	611622
Naudas līdzekļu atlikums perioda sākumā	51275	64504
Naudas līdzekļu atlikums perioda beigās	89133	51275

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

Rādītāja nosaukums	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	363942	395857	317857
Pārējās rezerves	10696	10695	10695
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-238975	-236439	-152693
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	2535	5746	30326
Pašu kapitāls kopā	138198	175859	206186

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 **31.12.2025.**

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.-4.cet.pārskatā salīdzinošie rādītāji par periodu 01.01.2024.-30.06.2024. klasificēti pēc 2025.gada 1.-4.cet.pārskata principiem un ir salīdzināmi. Posteņu pārklasifikācija 2025.gada 1.-4.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.-4.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 "Ilgtermiņa 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.-4. cet. EUR	2024.1.-4.cet. EUR
Latvija	609301	542319
Kopā	609301	542319

Neto apgrozījuma sadalījums pa ieņēmumu veidiem	2025.1.-4.cet. EUR	2024.1.-4.cet. EUR
Ieņēmumi no ambulatorās nodaļas pakalpojumiem	4991	7139
Ieņēmumi no pansionāta klientu uzturēšanas	503414	416194
Ieņēmumi par īri	22243	21165
Ieņēmumi klientu īslaicīgās sociālās aprūpes	67997	86722
Ieņēmumi par transporta pakalpojuma sniegšanu	8647	2629
Citi pašu ieņēmumi	2009	8470
Kopā	609301	542319

3. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2025.1.-4.cet	2024.1.-4.cet
Materiālu izmaksas	110018	97684
Pārtikas preces	68540	61181
Medikamenti, higiēnas preces	30986	26220

Saimniecības un biroja preces	10492	10283
Transporta izmaksas	6095	4102
Personāla izmaksas:	315528	299154
Darbinieku darba algas	256146	242711
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	59224	56285
Valsts riska nodeva	158	158
Komunālie pakalpojumi, elektroenerģija	40795	41293
Pamatlīdzekļu nolietojums	36854	34119
Ātri nolietojams inventārs	3972	7457
Citu pakalpojumu izmaksas	29368	23947
Citas ražošanas izmaksas	2996	3511
Kopā	545625	511267

4. Administrācijas izmaksas

	2025.1.-4.cet. EUR	2024.1.-4.cet. EUR
Biroja uzturēšanas, sakaru, komunālo maksājumu izmaksas	1462	797
Kursu, semināru izmaksas	138	364
Pārējie pakalpojumi	1452	1799
Pamatlīdzekļu nolietojums	96	
Valdes locekļa darba alga un darba devēja VSAOI	31330	29322
Kopā	34478	32282

5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2025. 1.-4.cet. EUR	2024.1.-4.cet. EUR
Ieņēmumos atzīti CFLA līdzfinansētie ERAF proj.līdzekļi	5336	7914
Ieņēmumi no saņemtajām vērtībām bez atlīdzības	132	141
Kopā	5468	8055

PIELIKUMS BILANCEI

6 .Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	31.12.2024	01.- 12.2025	31.12.2025	31.12.2023	01.- 12.02024	31.12.2024
Pamatlīdzekļu vērtība	706416		723631	650121		706416
Vērtības palielinājums		22128			86267	
Pamatlīdzekļa izslēgšana		4912			29973	
Uzkrātais nolietojums	544347		579404	542600		544347
Uzkrātā nolietojums izslēgšana		1174			31553	
Aprēķinātais nolietojums		36231			33299	
Bilances vērtība	162069		144227	107521		162069

7. Krājumi

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Pārtikas produkti	3493	1213
Medikamenti, higiēnas preces	1240	922
Kurināmais, degviela	57	14
Saimniecības preces un remontmateriāli	751	351
Mazvērtīgais inventārs	260	275
Bilances vērtība	5801	2775

8. Debitori

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Par telpu nomu	1851	1314
Uzkrātie ieņēmumi (par pansionāta klientu uzturēšanos iestādē, telpu nomu)	491	706

Fiziskas personas (iestādes klienti)- par uzturēšanos iestādē	12573	2157
Juridiskas personas (par pansionāta klientu uzturēšanos iestādē, sniegtajiem pakalpojumiem)	21309	22227
Nākamo periodu izdevumi (apdrošināšana, preses abonēšana, TL tehniskā apskate)	541	633
Citas prasības	623	668
Kopā	37388	27705

Pēdējā mēneša neapmaksātie rēķini.

9.Nauda

	31.12.2025.	31.12.2024
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi kasē	1613	3233
Naudas līdzekļi bankā	87520	48042
Kopā	89133	51275

10. Pamatkapitāls

24.01.2025.Uzņēmumu reģistrā reģistrētas izmaiņas Sabiedrības pamatkapitālā - tas samazināts no 395857.00 EUR uz 317857.00 EUR. 2025. gada 2., 3. un 4.ceturksnī izmaiņas pamatkapitālā nav veiktas.

Īstermiņa kreditori

11. Parādi piegādātājiem

Pa veidiem	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Latvijas piegādātāji	9063	6070
Kopā	9063	6070

Neapmaksāto rēķinu termiņš nepārsniedz 60 dienas

12.Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

Nodokļa veids	Atlikums 31.12.2024. EUR	Aprēķināts 01.- 12.2025	Samaksāts 01.- 12.2025	Atlikums 31.12.2025. EUR	Atlikums 31.12.2023. EUR	Aprēķināts 01.- 12.2024	Samaksāts 01.- 12.2024	Atlikums 31.12..2024. EUR
Sociālās nodrošināšanas iemaksas	7394	94619	793125	8889	7715	89608	89928	7395
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3513	33353	33561	3305	3695	42049	42231	3512
Uzņēmējdarbības riska nodeva	13	158	158	13	13	158	158	13
NĪN		46	46		-	46	46	0
Kopā:	10920	128177	126890	12207	11422	132551	133053	10920

--	--	--	--	--	--	--	--	--

13. Pārējie kreditori

	31.12.2025	31.12.2024
	EUR	EUR
Darba alga	17457	15589
Ieturējumi pēc izpildrakstiem	158	85
Iestādes klientu līdzekļi	28	75
KOPĀ	17643	15749

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 2025. gada 1.-4. ceturkšņa budžeta un investīciju plāna izpildi.

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 17. LAPAI.