

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

**ZVĒRINĀTA REVIDENTA NEPĀRBAUDĪTS
STARPPERIODU PĀRSKATS
PAR 2026.GADA 1.-2.CET.**

2026.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 01.01.2026.-30.06.2026.
Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība	EURO
Vidējais darbinieku skaits	38

FINANŠU PĀRSKATS

Bilance 2026.gada 30.jūnijā

AKTĪVS			
Rādītāja nosaukums	Plāns 2026.gads	30.06.2026	31.12.2025
Nemateriālie ieguldījumi	848	1057	1264
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	262	348	431
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	586	709	833
Pamatlīdzekļi	145563	174498	144229
Nekustamie īpašumi			
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves	55113	93129	68406
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	36000	29480	24882
Pamatlīdzekļu izveidošana nepab., celtniecība	54450	50709	50709
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		1180	232
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	0	0	0
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori			
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	146411	175555	145493
Krājumi	3900	6616	5801
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	3900	6095	5801
Avansa maksājumi par krājumiem		521	
Debitori	29870	38416	36466
Pircēju un pasūtītāju parādi	25500	37360	34811
Citi debitori	370	519	623
Nākamo periodu izmaksas	1200	537	541
Uzkrātie ieņēmumi	2800	0	491
Nauda	76535	87627	89133
Apgrozāmie līdzekļi kopā	110305	132659	131400
AKTĪVS KOPĀ	256716	308214	276893

PASĪVS			
Rādītāja nosaukums	Plāns 2026.gads	30.06.2026	31.12.2025
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	317857	317857	363942
Pārējās rezerves	10696	10696	10695
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-145252	-123287	-152694
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	16126	38120	29406
Pašu kapitāls kopā	199427	243386	205265
Uzkrājumi			
Ilgtermiņa kreditori	4569	4555	4555
Aizņēmumi no kredītiestādēm			
Citi aizņēmumi			
Nākamo periodu ieņēmumi	4569	4555	4555
Īstermiņa kreditori	52720	60273	67073
Aizņēmumi no kredītiestādēm			
Citi aizņēmumi			
No pircējiem saņemtie avansi		0	0
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	8900	3663	9064
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	11500	13814	12206
Nākamo periodu ieņēmumi	5330	2866	5664
Uzkrātās saistības	10090	19934	22496
Pārējiem kreditori	16900	19996	17643
Kreditori kopā	57289	64828	71628
PASĪVS KOPĀ	256716	308214	276893

Valdes loceklis _____

Lāsma Prande

Galvenā grāmatvede _____

Ingrīda Vendele

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS par 2026.gada 1.-2.cet.

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	2026.1.- 2.cet EUR	2025.1.- 2.cet EUR
1. Neto apgrozījums	333915	296849
a) no citiem pamatdarbības veidiem	333915	296849
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(280356)	(270310)
3. Bruto peļņa vai zaudējumi	53559	26539
4. Administrācijas izmaksas	(18026)	(17558)
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2667	2668
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(80)	0
7. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	38120	11649
8. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas	38120	11649
9. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	38120	11649

Valdes loceklis _____

Lāsma Prande

Galvenā grāmatvede _____

Ingrīda Vendele

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS 2026. 1.-2.cet.

Rādītāja nosaukums	2026.1.-2.cet	2025. 1.-2.cet
IEŅĒMUMI (EUR)		
Ieņēmumi par sniegtajiem pakalpojumiem	368236	311460
Ieņēmumi kopā	368236	311460
IZDEVUMI (EUR)		
Izdevumi pamatdarbības nodrošināšanai	321398	287859
Pamatlīdzekļu iegāde/ieguldījums pamatlīdzekļos	48344	8297
Izdevumi kopā	369742	296156
Naudas līdzekļu atlikums perioda sākumā	89133	51275
Naudas līdzekļu atlikums perioda beigās	87627	66579

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

Rādītāja nosaukums	31.12.2024	30.06.2025	31.12.2025	30.06.2026
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	395857	317857	317857	317857
Pārējās rezerves	10696	10696	10696	10696
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-236440	-152693	-152694	-123287
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	5746	11649	29406	38120
Pašu kapitāls kopā	175859	187509	205265	243386

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 **01.01.2026.** līdz **30.06.2026.**

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

2026.gada 1.-2.cet.pārskatā salīdzinošie rādītāji par periodu 01.01.2025.-30.06.2025. klasificēti pēc 2026.gada 1.-2.cet.pārskata principiem un ir salīdzināmi. Posteņu pārklasifikācija 2026.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.

2026. 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 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 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	2026.1.-2. cet EUR	2025.1.- 2.cet EUR
Latvija	333915	296849
Kopā	333915	296849

Neto apgrozījuma sadalījums pa ieņēmumu veidiem	2026.1.-2.cet EUR	2025.1.cet EUR
Ieņēmumi no ambulatorās nodaļas pakalpojumiem	2088	3024
Ieņēmumi no pansionāta klientu uzturēšanas	298554	238532
Ieņēmumi par īri	10366	10802
Ieņēmumi klientu īslaicīgās sociālās aprūpes	18872	39256
Ieņēmumi par transporta pakalpojuma sniegšanu	4035	4791
Citi pašu ieņēmumi	0	444
Kopā	333915	296849

3. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2026.1.-2.cet	2025.1.-2.cet
Materiālu izmaksas	56466	52921
Pārtikas preces	35295	32952
Medikamenti, higiēnas preces	14326	13309

Saimniecības un biroja preces	6845	6660
Transporta izmaksas	3839	2405
Personāla izmaksas:	162225	155430
Darbinieku darba algas	131556	125820
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	30669	29610
Komunālie pakalpojumi, elektroenerģija	23344	22508
Pamatlīdzekļu nolietojums	19103	18493
Ātri nolietojams inventārs	2535	1865
Citu pakalpojumu izmaksas	12527	16477
Citas ražošanas izmaksas	317	359
Kopā	280356	270310

4. Administrācijas izmaksas

	2026.1.-2.cet EUR	2025.1.-2.cet EUR
Biroja uzturēšanas, sakaru, komunālo maksājumu izmaksas	523	290
Kursu, semināru izmaksas	59	
Gada finanšu pārskata revīzijas izmaksas	-	-
Pārējie pakalpojumi	430	398
Valdes locekļa darba alga un darba devēja VSAOI	16870	16870
Pamatlīdzekļu nolietojums	144	
Kopā	18026	17558

5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2026.1.-2.cet EUR	2025.1.-2. cet EUR
Ieņēmumos atzīti CFLA līdzfinansētie ERAF proj.līdzekļi	2667	2668
Kopā	2667	2668

PIELIKUMS BILANCEI

6 .Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	31.12.2024	01.- 06.2025	30.06.2025	31.12.2025	01.- 06.2026	30.06.2026
Pamatlīdzekļu vērtība	706416		712863	716258		765014
Vērtības palielinājums		6447			49311	
Vērtības samazinājums					555	
Uzkrātais nolietojums	544347		562329	572029		59016
Aprēķinātais nolietojums		17982			19042	
Uzkrātā nolietojuma izslēgšana					555	
Bilances vērtība	162069		150534	144229		174498

7. Krājumi

	30.06.2025. EUR	30.06.2026. EUR
Pārtikas produkti	1880	2037
Medikamenti, higiēnas preces	750	2832
Kurināmais, degviela	17	13
Saimniecības preces un remontmateriāli	11	1065
Mazvērtīgais inventārs	322	147
Avansa maksājumi par krājumiem	0	521
Bilances vērtība	2980	6615

8. Debitori

	30.06.2025. EUR	30.06.2026. EUR
Par telpu nomu	960	911
Uzkrātie ieņēmumi (par pansionāta klientu uzturēšanos iestādē, telpu nomu)	0	0

Fiziskas personas (iestādes klienti)- par uzturēšanos iestādē	7853	12044
Juridiskas personas (par pansionāta klientu uzturēšanos iestādē, sniegtajiem pakalpojumiem)	21858	24405
Nākamo periodu izdevumi (apdrošināšana, preses abonēšana, TL tehniskā apskate)	516	537
Citas prasības	940	519
Kopā	32127	38416

Pēdējā mēneša neatmaksātie rēķini.

9.Nauda

	30.06.2025.	30.06.2026
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi kasē	3000	1142
Naudas līdzekļi bankā	63579	86485
Kopā	66579	87627

10. Pamatkapitāls

2026. gada 1.-2. ceturksnī nav veiktas izmaiņas sabiedrības pamatkapitālā, 30.06.2026. tas ir 317857 euro.

Īstermiņa kreditori

11. Parādi piegādātājiem

Pa veidiem	30.06.2025.	30.06.2026.
	EUR	EUR
Latvijas piegādātāji	6992	3663
Kopā	6992	3663

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 31.12.2025. EUR	Aprēķināts 01.- 06.2026	Samaksāts 01.- 06.2026	Atlikums 30.06.2026. EUR
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	7394	46842	46428	7808	8889	48974	47844	10019
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3513	16322	17326	2509	3304	16805	16306	3803
Uzņēmējdarbības riska nodeva	13	80	80	13	13	77	77	13
NĪN		46	46	0	-	20	41	(21)
Kopā:	10920	63290	63880	10330	12206	65876	64268	13814

13. Pārējie kreditori

	30.06.2025	30.06.2026
	EUR	EUR
Darba alga	17441	18062
Ieturējumi pēc izpildrakstiem		81
Iestādes klientu līdzekļi	83	1853
KOPĀ	17524	19996

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 2026. gada 1.-2. ceturkšņa budžeta un investīciju plāna izpildi.

SIA "Aknīstes veselības un sociālās aprūpes centrs" 1.- 2. ceturksnī strādāja ar 33915 euro neto apgrozījumu, kas ir par 10.9 % vairāk nekā bija plānots. Iestādē pirmā pusgada laikā bija aizpildītas visas vietas. Izdevumi 1.- 2. ceturksnī veido 280356 euro, un tas ir par 1.7 % mazāk kā plānots. Administrācijas izmaksas veido 18026 euro un nepārsniedz plānoto. 1.pusgads noslēgts ar peļņu 38120 euro. Lielāki ienākumi kā plānots saistīti ar lielāku ilgstošas sociālās aprūpes klientu skaitu. Izdevumu daļā lielākās summas veido personāla izmaksas 162225 euro (57.86% no visiem izdevumiem), pārtikas preces 3529 euro (12.59%). Algu fonda izlietojums nepārsniedz plānoto. Kopējās personāla izmaksas 1.pusgadā sastāda 179095 euro, un kopējo kapitālsabiedrības personāla izmaksu attiecība pret kopējiem kapitālsabiedrības ieņēmumiem 336579 euro ir 0.5321, un tā nepalielinās salīdzinājumā ar šo attiecību 2025.gadā (ieņēmumi 2025. gada 1.pusgadā 299517euro, personāla izmaksas 172300 euro, attiecība 0.5753). 1.pusgadā veikti ilgtermiņa ieguldījumi 48344 euro apmērā, lielākie no tiem - saimniecības ēkas rekonstrukcijas darbi, 2 istabīņu remonts, mēbeļu (skapji, gultas) iegāde. 2 .cet. beigās naudas līdzekļu atlikums iestādes kontos salīdzinājumā ar 2026. gada sākumu nedaudz samazinājies par 1506 euro un ir 87627 euro. Sabiedrībai nav kavētu maksājumu, kā arī nav šaubīgu debitoru parādu.

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.