

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
“Viesītes veselības un sociālās aprūpes centrs”

2023.GADA 1. PUSGADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

ZVĒRINĀTA REVIDENTA NEAUDITĒTS STARPPERIODA PĀRSKATS

Viesītē,

2023

SATURS

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
BILANCE	6
PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS	8
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS	9

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA

Sabiedrības nosaukums	Viesītes veselības un sociālās aprūpes centrs	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40003325367, Rīga, 22.01.1997.	
Juridiskā adrese	Kārļa iela 5/7, Viesīte, Jēkabpils novads, LV-5237	
Faktiskā adrese	Smilšu iela 39, Viesīte, Jēkabpils novads, LV-5237	
Valdes sastāvs	Ilga Laizāne	valdes loceklis
Dalībnieki	Jēkabpils novada pašvaldība 100% 01.01.2023.-31.03.2023.	
Gada pārskatu sagatavoja	Laila Grinciuna	grāmatvedis
Galvenie pamatdarbības veidi	86.90 - pārējā darbība veselības aizsardzības jomā; 87 - sociālā aprūpe ar izmitināšanu; 49.39 - citur neklasificēts pasažieru sauszemes transports; 68.20 - sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana; 55.90 - pārējā apmešanās vietu darbība 56.29 - cita veida ēdināšanas pakalpojumi	
Pārskata gads (periods)	01.01.2023. – 30.06.2023.	
Iepriekšējais pārskata gads	01.01.2022. – 31.12.2022.	
Revidents (ievēlēts kārtējā dalībnieku sapulcē 20.04.2023.)	Valentīna Razujeva Sertifikāts Nr. 196	SIA "VR AUDITS" Avotu iela 4c, Jēkabpils, Jēkabpils novads Latvija, LV-5201 Reģistrācijas Nr. 55403038751 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 171

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Sabiedrība pārskata gada 2.ceturksni strādājusi stabili. Kopā 1.pusgadā izpildītas 11328 gultu dienas. Ilgstošās sociālās aprūpes nodaļā 8209 gultu dienas, īslaicīgās sociālās aprūpes nodaļā 3119 gultu dienas.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības

Sabiedrībai nav filiāļu un pārstāvniecību ārvalstīs.

Ziņas par pētniecības darbiem un attīstības pasākumiem

Pārskata gada 1.pusgadā Sabiedrība nav veikusi pētniecības darbus un attīstības pasākumus.

Finanšu instrumentu izmantošana

Finanšu instrumentu izmantošana skaidrota šī finanšu pārskata 24.piezīmē.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Iepriekšējā pārskata gadā visu pasauli satricināja Krievijas karš Ukrainā gan morāli, gan ekonomiski, izraisot lejupslīdi ekonomikā visā pasaulē, arī Latvijā. Postošais karš šogad turpinās. Neskatoties uz to, Sabiedrībai pārskata gada 1.pusgads noslēgts ar EUR 11311 peļņu.

Likviditātes koeficients (CR)= apgrozāmie līdzekļi/īstermiņa saistības = 129422/50534= 2,56

Neto komerciālā rentabilitāte % (ROS) = neto peļņa/neto apgrozījums*100 = 11311/266923*100 = 4,24

Bruto rentabilitāte % (RGP) = bruto peļņa/neto apgrozījums*100 = 32706/266923*100 = 12,25

Nodrošinājums ar pašu līdzekļiem = pašu kapitāls/ilgtermiņa ieguldījumi = 214041/136756 = 1,5651

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Sabiedrība turpmāk plāno iespēju robežās nesamazināt darba apjomus.

Sniegto pakalpojumu cenas, ņemot vērā visu globālo apstākļu kopumu: kara un sankciju ietekmi uz resursu cenām, klientu pensijas un viņu piederīgo maksātspēju, saņemto ārpakalpojumu un preču cenas, ar 2023.gada 1.martu tika palielinātas.

2023.gadā palielinājās izdevumi darbinieku darba samaksai. Līdzekļus paredzams pakāpeniski tērēt, vēl joprojām, telpu iekārtošanai, esošā inventāra resursu atjaunošanai. Pārskata gadā plānojam atjaunot mīkstā inventāra resursus, līdzekļus tērēsim tehniskās bāzes papildināšanai, pamatlīdzekļu iegādei un ilgtermiņa ieguldījumiem nomātajos pamatlīdzekļos. 2022.gada nogalē iegādājāmie žogu, bīdāmos vārtus, ko plānojam uzstādīt no pašvaldības nomātajā zemē 2023.gadā. 2023.gadā plānojam uzstādīt saimniecības nojumi - angāru transportlīdzekļu novietošanai un ērtākai saimniecisko procesu veikšanai.

Plānots 2023.gadā labiekārtot un apzaļumot centra teritoriju, kā arī daļai telpu veikt kosmētisko remontu. Saskaņā ar 2022. gada 10.marta grozījumiem Sociālo pakalpojumu un sociālās palīdzības likumā Sabiedrības telpās ir jāizveido Veselības punkts (VP), kur jānodrošina atbilstošs medicīniskais aprīkojums un inventārs. VP izveidei tiks ieguldīti Sabiedrības līdzekļi. Minētā norma stājas spēkā 2024.gada 1.janvārī.

Vidējais darbinieku skaits 2023.gada 1.pusgadā 26 darbinieki. 2023.gadā tiek plānots palielināt darbinieku skaitu, kopumā plānots palielināt 1,5 amata vienības.

Galvenā uzmanība vienmēr pievērsta jaunu klientu uzņemšanai, sniegto pakalpojumu kvalitātes saglabāšanai un uzlabošanai. Lai to sekmīgāk panāktu un nodrošinātu, darbinieki tiks motivēti ar piemaksām par personīgo ieguldījumu Sabiedrības mērķu sasniegšanā. Darbinieku motivācijai arī 2023.gadā ir iegādātas darbinieku veselības apdrošināšanas polises.

Sabiedrības akciju vai daļu kopums

Sabiedrība nav savu kapitāldaļu turētāja.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

2023.gadā Latvijas Republikā un daudzās pasaules valstīs turpinās ekonomiskas lejupslīde Krievijas karadarbības dēļ, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību mūsu valstī un pasaulē. Augsta inflācija un nervozitāte mazina iedzīvotāju pirktp spēju, tas būtiski var ietekmēt Sabiedrības sniegto pakalpojumu pieprasījumu, gan spēju samaksāt

par saņemtajiem pakalpojumiem. Strauji augot energoresursu cenām, cenas strauji aug pirmās nepieciešamības preču cenām un mājokļa izmaksām. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju.

Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ieilgušā kara Ukrainā izraisīto ekonomisko situāciju pašu spēkiem, tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo Sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmām par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2023.gada 30.jūnijā, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie Latvijas Republikas reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskats sastādīts saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, par Sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai visas nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

Valdes ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana

2023.gada 2.ceturksnī Jēkabpils novada pašvaldībai izmaksātas dividendes no Sabiedrības 2022.gada peļņas 7863,50 euro. No 2022.pārskata gada peļņas līdzekļi tiks ieguldīti Veselības punkta izveidei, medicīniskā aprīkojuma un inventāra iegādei.

Ilga Laizāne valdes loceklis

2023.gada 19.jūlijā

BILANCE

AKTĪVS

	Piezīme	30.06.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		480	505
		480	505
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3.1	480	505
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		29 043	32 184
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		72 199	69 116
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		5 390	5 690
Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		29 644	6 049
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	19 380
Pamatlīdzekļi kopā	3.2	136 276	132 419
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	3	136 756	132 924
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	4	3 995	2 818
Avansa maksājumi par krājumiem		-	
Krājumi kopā		3 995	2 818
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	5	4 498	2 239
Radniecīgo sabiedrību parādi		7 352	-
Citi debitori	6	47	47
Nākamo periodu izmaksas	7	2 125	77
Debitori kopā		14 022	2 363
Nauda	8	111 405	129 517
Apgrozāmie līdzekļi kopā		129 422	134 698
Aktīvs kopā		266 178	267 622

Finanšu pārskata pielikums no 9. līdz 20. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

PASĪVS

	Piezīme	30.06.2023.	31.12.2022.
		EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	9	82 020	82 020
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	10	120 710	49 938
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	10	11 311	78 635
Pašu kapitāls kopā		214 041	210 593
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi	11	1 603	1 603
Ilgtermiņa kreditori kopā		1 603	1 603
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie maksājumi	12	2 044	2 044
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	13	2 090	5 411
Norēķini ar radniecīgajām sabiedrībām par pamatkapitāla palielināšanu		1 549	3 310
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14	10 906	9 960
Pārējie kreditori	15	15 166	14 833
Nākamo periodu ieņēmumi	16	2 702	5 403
Uzkrātās saistības	17	16 077	14 465
Īstermiņa kreditori kopā		50 534	55 426
Kreditori kopā		52 137	57 029
Pasīvs kopā		266 178	267 622

Finanšu pārskata pielikums no 9. līdz 20. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Ilga Laizāne
valdes loceklis

Laila Grinciuna
grāmatvedis

2023.gada 19.jūlijā

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

par 2023.gada 1.pusgadu
(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	30.06.2023.	2022.
		EUR	EUR
Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	18	266 923	523 600
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	19	(234 217)	(397 759)
Bruto peļņa vai zaudējumi		32 706	125 841
Administrācijas izmaksas	20	(22 131)	(49 018)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	21	2 702	5 435
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	22	-	(468)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		13 277	81 790
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		1 966	3 155
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		11 311	78 635
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		11 311	78 635

Finanšu pārskata pielikums no 9. līdz 20. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Ilga Laizāne
valdes loceklis

Laila Grinciuna
grāmatvedis

2023.gada 19.jūlijā

FINANŠU PĀRSKATA PAR 1. PUSGADU PIELIKUMS

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu 2023.gada 1.pusgada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas 2021.gada 10.jūnija likumu "Grāmatvedības likums", 2015.gada 22.oktobra "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", 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 bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņi, 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 **01.01.2023.** līdz **30.06.2023.**

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

2023.gada pārskatā salīdzinošie rādītāji par periodu 01.01.2022. - 31.12.2022. klasificēti pēc 2023.gada pārskata principiem un ir salīdzināmi. Pārskata periodā pārklasifikācija nav veikta.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība euro. 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

Nemateriālie ieguldījumi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Nemateriālie ieguldījumi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu nemateriālajiem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes no ieguldījumu lietošanas intensitātes atkarīgās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās. Datorprogrammai izmanto 20% likmi.

Pamatlīdzekļi

Visi pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 600,00 euro. Iegādātie aktīvi zem 600,00 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

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

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem aprēķina pēc lineārās metodes no pamatlīdzekļa lietošanas intensitātes atkarīgās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

Pamatlīdzekļi

Ēkas un inženierbūves	5	%
Transportlīdzekļi	10	%
Datortehnika, sakaru un biroja tehnika	20	%
Mēbeles un pārējie pamatlīdzekļi	10	%
Mazlietotas funkcionālās gultas invalīdu kopšanai	33,33	%

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 aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

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 tekošā remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos

Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos uzrāda ieguldījumu izmaksas un kapitalizētas remonta izmaksas, kas ieguldītas nomātajos pamatlīdzekļos, kas nav Sabiedrības pamatlīdzeklis. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Sabiedrība pati nosaka termiņu, kurā ieguldījumu vai remonta izmaksas pakāpeniski noraksta izdevumos. Noteiktais termiņš nevar būt garāks par

nomas periodu, tādēļ Sabiedrība nolietojumu aprēķina vadoties pēc nomāto pamatlīdzekļu nomas līgumā noteiktā termiņa.

Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas

Sabiedrība uzkrāj visas pamatlīdzekļu izveides izmaksas līdz to nodošanai ekspluatācijā. Sākotnēji šo posteni novērtē iegādes izmaksās tāpat kā pamatlīdzekļus.

Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem

Sabiedrība te uzskaita par pamatlīdzekļu iegādi veiktos maksājumus. Šim postenim nepiemēro pamatlīdzekļu novērtēšanas noteikumus.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no vērtībām - iegādes, izveidošanas pašizmaksas vai tirgus cenā. Krājumu iegādes darījumi tiek reģistrēti un atspoguļoti naudas izteiksmē grāmatvedības kontos. Krājumiem tiek nodrošināta analītiskā uzskaitē. Krājumu iegādes izmaksās ietilpst pirkšanas cena, ievadmuītas nodokļi un citi neatskaitāmie nodokļi, transporta, pārkraušanas un iepakojuma izmaksas, kas tieši attiecināmas uz gatavo ražošanu, materiālu un piederumu iegādi. Nosakot iegādes izmaksas, atskaita saņemtās tirdzniecības atlaides, apjoma atlaides un citus no piegādātāja saņemtus labumus.

Sabiedrība krājumiem lielus atlikumus neveido, tos iegādājas saimnieciskajai darbībai nepieciešamos daudzumos. Grāmatvedības uzskaitē krājumu novērtēšanai, tos saņemot, izlietojot, norakstot, izvēlas un piemēro FIFO metodi "Pirmais iekšā - pirmais ārā".

Noslēdzoties pārskata periodam, pirms gada pārskata sagatavošanas, tiek veikta ikgadējā krājumu inventarizācija.

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 apmaksā, 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.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

Nākamo periodu izdevumi

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

Nākamo periodu ieņēmumi

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

Sabiedrība norāda saņemtās atbalsta summas no ES un valsts līdzfinansējumu. Atbalsta veidā saņemtais finansējums projekta ietvaros tika ieguldīts ERAF projektā: Sabiedrības ēkas renovācijā 2007.gadā. Saņemtās

atbalsta summas sākotnēji tika norādīta bilances postenī "Nākamo periodu ieņēmumi" un pēc tam sistemātiski tiek iekļauta ieņēmumos renovētā objekta atlikušajā lietderīgās lietošanas laikā.

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 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 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).

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.

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 pamatot noteikt, atskaitot ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atlīdzības;
- Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;

- Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.
- Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

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.

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.

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.

Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi ir iekļāti vai citādi apgrūtināti

Sabiedrībai nav iekļāti aktīvi vai citādi apgrūtināti.

Galvojumi un garantijas

Sabiedrībai nav galvojumu un garantiju citām personām.

Zinas par iespējamām saistībām

Sabiedrība nav atbildētājs tiesas prāvās un finanšu pārskatā nav iekļauti nekādi uzkrājumi saistībām, kas varētu rasties.

Saistības pensijām

Sabiedrībai nav saistību pensijām.

Informācija par iespējamām saistībām, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā

Sabiedrībai nav saistību, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā.

Informācija par operatīvo nomu

Sabiedrībai nav noslēgtu operatīvās nomas līgumu.

Informācija par finanšu nomu

Sabiedrībai nav noslēgtu finanšu nomas līgumu.

Informācija par nomu

Sabiedrībai ir noslēgts nomas līgums ar pašvaldību par telpu un zemes izmantošanu.

Informācija par atgriezenisko nomu

Sabiedrībai nav noslēgtu atgriezeniskās nomas līgumu.

Saistības pret radniecīgajiem un asociētajiem uzņēmumiem

Sabiedrībai uz pārskata perioda beigām ir saistības pret radniecīgo uzņēmumu Jēkabpils novada pašvaldība EUR 1549.

Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskata lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē.

Sabiedrībai nav informācijas par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskata lietotāju novērtējumu attiecībā uz Sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē.

Skaidrojums par atkāpšanos no kāda no likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem

Sabiedrība nav veikusi atkāpšanos no kāda no likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem.

	2023.	2022.
	EUR	EUR
1. Vidējais darbinieku skaits 1.pusgadā		
Vidējais darbinieku skaits, t.sk.	26	25
Valdes loceklis	1	1
Pārējie darbinieki	25	24

2. Personāla izmaksas 1.pusgadā

	2023.	2022.
	EUR	EUR
Darba alga	116 677	199 282
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	27 060	46 476
tajā skaitā atlīdzība valdei:	9 100	16 250
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	2 147	3 833
<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>	2023.	2022.
	EUR	EUR
Darba alga	99 536	161 087
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23 033	37 524
Kopā	122 569	198 611
<i>Administrācijas darba samaksa</i>	2023.	2022.
	EUR	EUR
Darba alga	17 141	38 195
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 027	8 952
Kopā	21 168	47 147

3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārskats 1.pusgadā

3.1. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Citi nemateriālie ieguldījumi EUR	Kopā EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	704	704
Iegādes vērtība uz 30.06.2023.	704	704
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022.	199	199
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājums	25	25
Uzkrātais nolietojums uz 30.06.2023.	224	224
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	505	505
Bilances vērtība uz 30.06.2023.	480	480

3.2. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi: zeme, ēkas un būves	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Ieguldījumi nomātajos pamatlīdzek- ļos	Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecību objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā pamatlīdzekļi
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	139 340	109 360	5 790	6 049	19 380	279 919
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	8 577	-	23 595	1 488	33 660
Izņemšana no darbības	-	-	-	-	20 868	20 868
Iegādes vērtība uz 30.06.2023.	139 340	117 937	5 790	29 644	0	292 711
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022.	107 156	40 244	100			147 500
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājums	3 141	5 494	300			8 935
Izslēgts sakarā ar izņemšanu no darbības	-	-	-			-
Uzkrātais nolietojums uz 30.06.2023.	110 297	45 738	400			156 435
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	32 184	69 116	5 690	6 049	19 380	132 419
Bilances vērtība uz 30.06.2023.	29 043	72 199	5 390	29 644	0	136 276

Uz pārskata perioda beigām Sabiedrībai ir divi neizveidoti objekti, kurus plāno pabeigt 2023.gadā.

4. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	30.06.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (noliktavā)	2 321	2 618
Degviela	125	200
Ilgstoši lietojams inventārs	1549	
Avansa maksājumi par precēm	0	
Kopā	3 995	2 818

5. Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.06.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Neto pircēju un pasūtītāju parādi	4 498	2 239
Kopā	4 498	2 239

6. Citi debitori

	30.06.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Drošības nauda	47	47
Kopā	47	47

7. Nākamo periodu izmaksas

	30.06.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Apdrošināšanas maksājumi	1834	39
Citi maksājumi	291	38
Kopā	2125	77

8. Nauda

	30.06.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	111 021	128 150
Nauda kasē	384	1 367
Kopā	111 405	129 517

9. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2023.gada 30.jūnijā reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 82020 sastāv no 82020 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

10. Nesadalītā peļņa

	30.06.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	120 710	49 938
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	11 317	78 635
Kopā	132 027	128 573

11. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	30.06.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2008.g.pieņemts ekspluatācijā)	1 603	1 603
Kopā	1 603	1 603
Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš	30.06.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
No 2 - 5 gadiem	1 603	1 603
Kopā	1 603	1 603

ERAF projekts pēc līguma Nr.VPD1/ERAF/CFLA07/1.4.1/0001/000005/005 "Primārās veselības aprūpes pieejamības, kvalitātes un efektivitātes paaugstināšana Viesītes VSAC apkalpes zonā" no 16.04.2007.

12. Norēķini par saņemtiem avansiem

	30.06.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Privātpersonas avansa maksājums	2 044	2 044
Kopā	2 044	2 044

13. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem

	30.06.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Latvijas piegādātāji	2 090	5 411
Norēķini ar radniecīgajām sabiedrībām	1 549	3 310
Kopā	3 639	8 721

14. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	30.06.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	7 743	7 295
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3 154	2 656
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	9	9
Kopā	10 906	9 960

15. Pārējie kreditori

	30.06.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	15 166	14 713
Norēķini par ieturējumiem no darba algas (izpildraksti, citi maksājumi)	0	120
Kopā	15 166	14 833

16. Nākamo periodu ieņēmumi

	30.06.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2008.gada)	2 701	5 403
Kopā	2 701	5 403

17. Uzkrātās saistības

	30.06.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	13 926	13 926
Uzkrātās saistības piegādātājiem	2 151	539
Kopā	16 077	14 465

Pielikums 1.pusgada Peļņas vai zaudējumu aprēķinam**18. Neto apgrozījums**

	2023.	2022.
	EUR	EUR
Ieņēmumi no pensionāta	101 521	210 183
Ieņēmumi no īslaicīgās sociālās aprūpes	71 231	143 105
Ieņēmumi no ēdināšanas	-	719
VSAA pensijas, piemaksas pie pensijas, pabalsti, transporta kompensācijas	94 171	169 593
Kopā	266 923	523 600

19. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas 1.ceturksnī

	2023.	2022.
	EUR	EUR
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	45 313	82 647
Darba alga	99 536	161 087
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23 033	37 524
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	56	110
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	-	-2 399
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	25	51
Pamatlīdzekļu nolietojums	8 935	14 952
Komunālie izdevumi	10 382	15 811
Apkures izdevumi	11 214	13 433
Apdrošināšanas izdevumi	612	524
Darbinieku veselības apdrošināšanas izdevumi	3 580	7 241
Pakalpojumu izmaksas	8 748	17 180
Telpu un zemes noma	4 654	9 365
Mazvērtīgais inventārs	8 952	17 399
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	2 086	2 655
Elektroenerģija	6 836	18 603
Sakaru pakalpojumi	255	874
Transporta ekspluatācijas nodoklis	-	330
Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis	-	372
Kopā	234 217	397 759

20. Administrācijas izmaksas

	2023.	2022.
	EUR	EUR
Administrācijas personāla algas	17 141	38 195
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 027	8 952
Administrācijas apmācību izdevumi	373	229
Mobilo sakaru izdevumi administrācijai	73	98
Kancelejas preces, pasta izdevumi, domēna lietošana, antivīrusa licences	499	644
Gada pārskata revīzijas izdevumi	-	900
Kopā	22 131	49 018

21. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2023.	2022.
	EUR	EUR
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi	2 702	5 403
Citi ieņēmumi - inventarizācijā konstatētie pārpalikumi	-	32
Kopā	2 072	5 435

22. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2023.	2022.
	EUR	EUR
Samaksāta kavējuma nauda, līgumsods	-	-
Samaksāts uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis par iepriekšējo gadu	-	341
Kompensēto izdevumu 2021.gadā par Covid-19 piemaksu atgriešana	-	119
Inventarizācijā konstatētais iztrūkums	-	8
Krājumu norakstīšana	-	-
Kopā	0	468

23. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir likviditātes risks.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

24. Notikumi pēc 30.06.2023.

Uzņēmumam 2023.gadā izaicinājums turpinās, nav zināms kā situācija attīstīsies nākotnē, līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Kā aprakstīts vadības ziņojumā, Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēj un spēs pārvarēt situāciju pašu spēkiem. Finanšu pārskats par 1.pusgadu sastādīts pēc darbības turpināšanas principa un Sabiedrība nesaskata uzņēmējdarbības turpināšanās risku apdraudējumu un turpinās veikt visus rekomendējošos pasākumus, lai mazinātu pēdējo gadu notikumu izraisīto ietekmi uz Sabiedrības spēju turpināt darbību.

Laika posmā no pārskata perioda pēdējās dienas līdz šim datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības zvērināta revidenta neauditētu starpperioda pārskatu par 2023.gada 1.pusgadu

Ilga Laizāne
valdes loceklis

Laila Grinciuna
grāmatvedis