

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"Zilupes veselības un sociālās aprūpes centrs"

2023.GADA PĀRSKATS

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA
PĀRSKATU LIKUMU**

Zilupe, 2024

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
FINANŠU PĀRSKATS:	
BILANCE	6
PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS	7
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS.....	8

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Zilupes veselības un sociālās aprūpes centrs"
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40003257677, Rīga, 28.06.1995.
Juridiskā adrese	Ludzas novads, Zilupe, Priežu iela 9
Valdes sastāvs	Alina Raka, valdes locekle
Dalībnieks	Ludzas novada pašvaldība, 100.00%
Galvenie pamatdarbības veidi	Veco ļaužu un invalīdu aprūpe (87.30 NACE 2.red.) Zobārstu prakse (86.23 NACE 2.red.)
Pārskata gads	01.01.2023 – 31.12.2023
Grāmatvedis	Svetlana Atmane

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Sabiedrības attīstība, darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Zilupes veselības un sociālās aprūpes centrs” (turpmāk tekstā - Sabiedrība), reģistrācijas Nr. 40003257677, ir izveidota 1995.gada 28.jūnijā, komercreģistrā ierakstīta 2004.gada 18.oktobrī. Sabiedrības kapitāla daļu turētājs ir Ludzas novada pašvaldība 100%.

Sabiedrības galvenie darbības veidi ir veco ļaužu un invalīdu aprūpe un zobārstu prakse. Sabiedrības galvenie ieņēmumu avoti ir pašvaldības līdzekļi, valsts budžeta līdzekļi un fizisko personu līdzekļi.

2023.gadā klientu pavadītais laiks Ilgstošas sociālās aprūpes nodaļā (ISA nodaļa) sastādīja 12616 gultudienas (turpmāk tekstā - g/d), kas rāda ka vidēji dienā ilgstošo sociālo aprūpi saņēma 35 klienti. Salīdzinot ar 2022.gadu ISA nodaļā pavadītais laiks samazinājās par 23 g/d (2022.gadā bija 12639 g/d). Zobārstniecības kabineta kopējais apmeklējumu skaits 2023.gadā – 1613, kas pieaudzis par 30 apmeklējumiem, jo 2022.gadā bija 1583 apmeklējumi.

2023.gadu Sabiedrība pabeidza ar peļņu 24147 EUR apmērā. Neto apgrozījums ir 436819 EUR, kas par 92838 EUR jeb 27,0% palielinājās pret iepriekšēja gada apgrozījumu. ISA nodaļas apgrozījums pieaudzis par 95638 EUR. Zobārstniecības pakalpojumu apgrozījums ir krities par 2800 EUR.

2023.gadā iegādātas trīs funkcionālas gultas, sniega frēze. Saņemti bezmaksas ātri testi SARS-CoV-2 vīrusa antigēnu noteikšanai Sabiedrības darbiniekiem un ISA nodaļas klientiem. 2023.gadā saņemti ziedojumi 8810EUR apmērā no Nīderlandes fonda Stichting Hulp Lietland ISA nodaļas remontdarbiem: logu nomaiņai, gaismekļu nomaiņai, piekaramo griestu uzstādīšanai, grīdas seguma maiņai, klozetpoda nomaiņai kā arī televizora, ledusskapja, saldēšanas kameras, aizsargtīklu, žālūzijas, trauku mazgāšanas mašīnas iegādei; Sabiedrības darbinieku un ISA nodaļas klientu Ziemassvētku un Lieldienu svinēšanai. Sabiedrība saņem no Stichting Hulp Lietland (Ziedotājs) mantas ziedojumu - automašīnu VW Caravelle (6300EUR) un Ziedotājs sedz Sabiedrībai izdevumus par automašīnas VW Caravelle dokumentu pārreģistrāciju, kā arī izdevumus par saliekamā pandusa rampas ratīņkrēslam un riteņu disku ar riepām iegādi (908EUR).

Sabiedrības finansiālais stāvoklis stabils, par ko liecina aprēķināti finansiālo rezultātu rādītāji.

Finansiālo rezultātu rādītāji	normatīvs	2023.gads	2022.gads	2021.gads
Kopējas likviditātes rādītājs	>2	2.8	3.1	3.0
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	1>	0.4	0.3	0.3
Neto peļņas rentabilitāte	Salīdzina periodus	5.5	0.5	-5.8
Aktīvu aprites rādītājs	>1	2.2	2.3	2.1
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	>0	3.4	3.2	2.7
Saistību īpatsvars bilancē	0-0.5	0.3	0.2	0.2
Saistību attiecība pret pašu kapitālu		0.5	0.3	0.3

Būtiski riski un neskaidri apstākļi

Sabiedrībai pastāv sekojošie riski un neskaidri apstākļi:

- Pieaugošas kvalitātes prasības attiecībā uz konkrētiem pakalpojumiem, jaunu prasību izvirzīšana no LR Veselības ministrijas, LR Labklājības ministrijas un citu valsts institūciju puses bez finansiāla seguma;
- Ierobežoti finansiālie līdzekļi kapitālieguldījumiem infrastruktūras sakārtošanā, lai nodrošinātu labāko pakalpojumu kvalitātes atbilstību klientu prasībām;
- Sociāli ekonomiskās situācijas pasliktināšanās novadā ,galvenokārt iedzīvotāju skaita samazināšanās;
- Pārtikas produktu, medikamentu, citu materiālu un energoresursu cenu pieaugums;
- Darba resursu trūkums.

Turpmākā sabiedrības attīstība

Turpmāk sabiedrība attīstīs pakalpojumu sniegšanu gan sociālās aprūpes nozarē, gan zobārstniecībā. Sabiedrība turpinās izdarīt remontdarbus, lai paaugstinātu pakalpojumu sniegšanas kvalitāti un konkurētspēju.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Valde piedāvā pārskata gada peļņas daļu 15802 EUR apmērā novirzīt 2021.gada zaudējumu segšanai un 8345EUR novirzīt uz SIA „Zilupes veselības un sociālās aprūpes centrs” pamatkapitāla palielināšanu.

(elektroniskais paraksts)

Alina Raka

Valdes locekle

BILANCE

AKTĪVS

		31.12.2023.	31.12.2022.
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi	3	-	63
		-	63
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		6 357	7 547
Dzīvnieki un augi			
a) darba vai produktīvie dzīvnieki un ilggadīgie stādījumi		1 478	1 478
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		4 371	4 119
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		26 726	20 681
	4	38 932	33 825
		38 932	33 888
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā			
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	5	24 954	30 522
		24 954	30 522
Debitori			
Citi debitori		38	-
Nākamo periodu izmaksas	6	1 132	733
Uzkrātie ieņēmumi		25 730	16 587
		26 900	17 320
Nauda	7	107 563	64 817
Apgrozāmie līdzekļi kopā		159 417	112 659
Aktīvs kopā		198 349	146 547

PASĪVS

		31.12.2023.	31.12.2022.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls	8	122 150	122 150
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(12 150)	(13 768)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		24 147	1 618
		134 147	110 000
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi	9	6 685	45
		6 685	45
Istermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		1 469	1 682
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	10	1 074	268
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	11	20 513	7 306
Pārējie kreditori	12	17 396	13 477
Nākamo periodu ieņēmumi	14	3 390	3 105
Uzkrātās saistības	13	13 675	10 664
		57 517	36 502
Kreditori kopā		64 202	36 547
Pasīvs kopā		198 349	146 547

Pielikums no 8. līdz 19. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(Pēc izdevumu funkcijas)

		2023	2022
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
c) no citiem pamatdarbības veidiem	15	436 819	343 981
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	16	(380 317)	(315 287)
Bruto peļņa		56 502	28 694
Administrācijas izmaksas	17	(44 277)	(39 969)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	18	23 227	26 388
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	19	(11 305)	(13 495)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		24 147	1 618
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		24 147	1 618
Pārskata gada peļņa		24 147	1 618

Pielikums no 8. līdz 19. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Grāmatvedības likumu, 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.

Finanšu pārskats sastāv no bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina un finanšu pārskata pielikuma. 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 **01.01.2023.** līdz **31.12.2023.**

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.

Grāmatvedības politikas maina

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Posteņu pārklasifikācija

Pārskata periodā posteņu pārklasifikācija 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

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

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.

Darījumi ar saistītajām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām.

Par saistītām personām tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Darījumi ar saistītajām personām atbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Pārskata gadā pamatlīdzekļu atzīšanas robeža noteikta no 500,00 EUR. Tātad par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 500,00 EUR. Iegādātie aktīvi zem 500,00 EUR tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs, izņemot tādu aktīvus kuras ir kādas iekārtas būtiskā komplekta daļa, tad viņi atzīti pamatlīdzekļu sastāvā. Sākotnējas atzīšanas vērtības izmaiņu rezultātā uzskaitē esošie aktīvi nav jāpārklasificē, jo šīs izmaiņas klasificē kā aplēšu izmaiņas, kas grāmatvedības uzskaitē attiecināmas uz nākamajiem, nevis iepriekšējiem periodiem.

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

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 nulles vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

Citi nemateriālie ieguldījumi, t.i. datorprogrammas u.c.	20.00	%
--	-------	---

Pamatlīdzekļi

Ēkas	2.50	%
Būves, pārvadu ierīces un cits nekustamais īpašums	5.00	%
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	6.67-33.33	%
Automašīnas	10.0-33.33	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	5.0-33.33	%

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi (turpinājums)

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.

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.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši nepārtrauktās inventarizācijas metodei.

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

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parākus Sabiedrība uzrāda pamatojoties uz neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas.

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. Bezmaksas saņemtas materiālas vērtības, kurus paredzēts izmantot konkrēto mērķu sasniegšanai (piemēram, COVID-19 infekcijas izplatības ierobežošanai) tiek iekļautas nākamo periodu ieņēmumos un pēc izlietojuma tiek norakstītas ieņēmumos.

Naudas līdzekļi

Par naudu tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

Pamatkapitāls

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

Kreditoru parādi

Kreditoru parākus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

Noma

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā.

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par 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 Sabiedrībai pirms pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos.

Nodokli un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt. 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.

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 to rašanās brīdī.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis ir aprēķināts, ievērojot Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma prasības, nosakot ar nodokli apliekamo bāzi un piemērojot likumā noteikto nodokļa likmi.

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.

1. Vidējais darbinieku skaits

	2023	2022
Vidējais darbinieku skaits, t.sk.	26	26
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	25	25

2. Personāla izmaksas

	2023	2022
Darba alga	254035	204712
Dāvana uzņēmumu darbiniekiem	0	350
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	59926	48292
Kopā	313961	253354

tajā skaitā atlīdzība valdei:	6773	13093
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	1598	3089

Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa

	2023	2022
Darba alga	220218	174745
Dāvana uzņēmumu darbiniekiem	0	310
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	51948	41223
Kopā	272166	216278

Administrācijas darba samaksa

	2023	2022
Darba alga	33817	29967
Dāvana uzņēmumu darbiniekiem	0	40
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	7978	7069
Kopā	41795	37076

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2021.	3 111	3 111
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	3 111	3 111
Norakstītā vērtība uz 31.12.2021.	2 965	2 965
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	83	83
Norakstītā vērtība uz 31.12.2022.	3 048	3 048
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	146	146
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	63	63
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	3 111	3 111
Iegādes vērtība uz 31.12.2023.	3 111	3 111
Norakstītā vērtība uz 31.12.2022.	3 048	3 048
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	63	63
Norakstītā vērtība uz 31.12.2023.	3 111	3 111
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	63	63
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	-	-

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnolo- ģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Ilggadīgie stādījumi	Kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2021.	105 142	30 154	47 031	1 478	183 805
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-	2 723	-	2 723
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-	1 946	-	1 946
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	105 142	30 154	47 808	1 478	184 582
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2021.	94 536	24 702	24 754	-	143 992
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	3 059	1 333	4 319	-	8 711
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-	1 946	-	1 946
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022.	97 595	26 035	27 127	-	150 757
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	10 606	5 452	22 277	1 478	39 813
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	7 547	4 119	20 681	1 478	33 825
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	105 142	30 154	47 808	1 478	184 582
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	1 645	10 725	-	12 370
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	2 140	609	-	2 749
Iegādes vērtība uz 31.12.2023.	105 142	29 659	57 924	1 478	194 203
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022.	97 595	26 035	27 127	-	150 757
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	1 190	1 345	4 680	-	7 215
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	2 092	609	-	2 701
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2023.	98 785	25 288	31 198	-	155 271
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	7 547	4 119	20 681	1 478	33 825
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	6 357	4 371	26 726	1 478	38 932

Uzņēmumā izmanto arī pamatlīdzekļus, kuru bilances vērtība ir nulle un tie ir uzrādīti inventarizācijas sarakstos. Šādu pamatlīdzekļu kopējā sākotnējā vērtība ir 112546EUR.

5. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2023.	31.12.2022.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (noliktavā)	23234	28725
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (nodaļās)	1543	1684
Degviela	177	113
Kopā	24954	30522

6. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2023.	31.12.2022.
Apdrošināšanas maksājumi	73	57
Periodikas abonēšana	548	492
Informācija izvietojšanas izmaksas	511	184
Kopā	1132	733

7. Nauda

	31.12.2023.	31.12.2022.
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	107390	64718
Nauda kasē	173	99
Kopā	107563	64817

8. Pamatkapitāls

Sabiedrības 2023.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls EUR 122150 sastāv no 122150 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

9. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2023.	31.12.2022.
Bezmaksas saņemti pamatlīdzekļi	6685	45
Kopā	6685	45

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš

	31.12.2023.	31.12.2022.
No 2 - 5 gadiem	3692	45
Pēc 5 gadiem	2993	
Kopā	6685	45

10. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2023.	31.12.2022.
Latvijas piegādātāji	1074	268
Kopā	1074	268

11. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14506	6018
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	5995	1271
Dabas resursu nodoklis	3	7
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	9	10
Kopā	20513	7306

12. Pārējie kreditori

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	17396	13477
Kopā	17396	13477

13. Uzkrātās saistības

	31.12.2023.	31.12.2022.
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	11106	8110
Uzkrātās saistības piegādātājiem	1561	2554
Uzkrātās saistības nodokļiem	1008	-
Kopā	13675	10664

14. Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2023.	31.12.2022.
Bezmaksas saņemti pamatlīdzekļi	944	114
Individuālas aizsardzības un dezinfekcijas līdzekļi	2446	2991
Kopā	3390	3105

15. Neto apgrozījums

	2023	2022
Ieņēmumi no veco ļaužu un invalīdu aprūpes	379221	283583
Ieņēmumi no zobārstu prakses	57598	60398
Kopā	436819	343981

16. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2023	2022
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	77263	63236
no tiem:		
- mazvērtīgais inventārs	1483	383
- veļas, apavu un specapgērbas izdevumi	1557	567
Darba alga	220218	174745
Dāvana darbiniekiem	0	310
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	51948	41223
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	96	96
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	2996	1588
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājums	63	83
Pamatlīdzekļu nolietojums	7215	8711
Pakalpojumu izmaksas	20518	25295
no tiem:		
- komunālās izmaksas	10189	16913
- ēku, būvju un telpu uzturēšanas izmaksas	741	3187
- nomas un īres maksa	149	149
- iekārtu apkalpošanas un remontu izmaksas	785	1278
- citi nodokļi, nodevas	1085	741
Kopā	380317	315287

17. Administrācijas izmaksas

	2023	2022
Administrācijas personāla algas	33817	29967
Dāvana darbiniekiem	-	40
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	7978	7069
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	17	16
Sakaru izmaksas	1356	1423
Gada pārskata revīzijas izdevumi	605	992
Banku pakalpojumi	504	462
Kopā	44277	39969

18. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2023	2022
Bezmaksas saņemti krājumi	1639	2879
<i>no tiem : - mazvērtīgais inventārs, veļa</i>	<i>840</i>	<i>990</i>
<i>- līdzekļi COVID-19 izplatības ierobežošanai</i>	<i>177</i>	<i>1071</i>
Nākamo periodu ieņēmumi, norakstījumi no bezmaksas pamatlīdzekļiem	288	142
Saņemtie ziedojumi	9718	12430
Ieņēmumi no veļas mazgāšanas	97	50
Telpu noma	1596	1447
Ieņēmumi par komunālām pakalpojumiem NMP dienestam	6256	4712
Ieņēmumi no elektrības NMP dienestam	1510	2047
Ieņēmumi par apkopējas darbu NMP dienestam	1295	1044
Transporta pakalpojumi	-	216
Ieņēmumi no ūdens piegādes	192	151
Iepriekšējo periodu ieņēmumi	-	228
Citi ieņēmumi	636	1042
Kopā	23227	26388

19. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2023	2022
Ziedojumu izlietojums	9964	12223
Materiālu vērtības norakstīšana	-	20
<i>no tiem normētie zaudējumi</i>	<i>-</i>	<i>20</i>
Bezmaksas saņemta mazvērtīgā inventāra nolietojums	840	990
Iepriekšējo periodu izdevumi	-	254
Personāla ilgtspējas pasākumu izdevumi	434	8
Reprezentācijas izdevumi	61	-
Pamatlīdzekļu norakstīta vērtība	6	-
Kopā	11305	13495

20. 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 un kredītrisks.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredīriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, izvērtējot klientu parādu atmaksas iespējas.

21. Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem

Ārpusbilances saistības un iekļātas aktīvus nav.

22. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

2009.gada 1.septembrī Zilupes novada pašvaldība noslēdza nomas līgumu uz pieciem gadiem par zobārstniecības kabineta nomu Zilupes vidusskolas ēkā. Izpildot tā nosacījumus, līgums automātiski bija pagarināts uz pieciem gadiem līdz 2019.gada 31.augustam, bet saskaņā ar 2019.gada 30.augusta vienošanās Nr. 95c noslēgta līguma darbība pagarināta līdz 2024.gada 31.augustam. Zobārstniecības kabinets reģistrēts kā atsevišķa SIA "Zilupes veselības un sociālās aprūpes centrs" struktūrvienība.

2009.gada 30.septembrī noslēgts nedzīvojamo telpu nomas līgums Nr. 4/2009 ar Neatliekamās medicīniskās palīdzības dienestu. Pamatojoties uz 2022.gada 1.jūnija Nomnieka vienošanās Nr. 6/14/13.12 nedzīvojamo telpu nomas līguma darbības termiņš līdz 2033.gada 30.decembrim.

23. Informācija sakarā ar COVID-19 infekcijas izplatīšanu

COVID-19 infekcijas izplatības rezultātā Sabiedrībai jāievēro stingrās epidemioloģiskās prasības gan pacientu pieņemšanas laikā zobārstniecības kabinetā, gan klientu aprūpes laikā ISA nodaļā.

2023.gadāno Ludzas novada pašvaldības saņemti bezmaksas ātri testi SARS-CoV-2 vīrusa antigēnu noteikšanai Sabiedrības darbiniekiem un ISA nodaļas klientiem.

24. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Gada pārskatu ir sagatavojusi vecākā grāmatvede Svetlana Atmane.

Sabiedrības 2023. gada finanšu pārskatu, kas atspoguļots no 6. līdz 19. lappusei 12.03.2024. ir parakstījuši:

(elektroniskais paraksts)

Alina Raka

Valdes locekle

(elektroniskais paraksts)

Svetlana Atmane

Vecākā grāmatvede

Valdes locekles elektroniskais paraksts attiecināms uz vadības ziņojumu no 4.līdz 5.lapai, kā arī uz finanšu pārskatu kā vienotu dokumentu no 6.līdz 19.lapai.

Par grāmatvedības kārtošānu atbildīgās personas elektroniskais paraksts attiecināms uz finanšu pārskatu kā vienotu dokumentu no 6.līdz 19.lapa.