

Ludzas novada Zilupes pilsēta, 2024.gada 14.februārī

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
"Zilupes veselības un sociālās aprūpes centrs"

Gada pārskats par periodu 01.01.2024.-31.12.2024.

SATURS

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6
Finanšu pārskata pielikums	8
Revidenta ziņojums	19

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		
Juridiska un pasta adreses	Ludzas novads, Zilupe, Priežu iela 9, LV-5751		
Dalībnieki	Ludzas novada pašvaldība, 100%		
Valdes sastāvs	Alina Raka, valdes locekle		
Pārskata gads	no	01.01.2024	līdz 31.12.2024
Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība	EUR		
Galvenie pamatdarbības veidi darbības veids, NACE kods	Vecāka gadagājuma cilvēku vai personu ar fizisku invaliditāti aprūpes iestāžu darbība, 87.30 NACE 2.1.red. Zobārstu prakses, 86.23 NACE 2.1.red.		
Finanšu pārskatu sagatavoja	Svetlana Atmane, vecākā grāmatvede		
Revidents	SIA "Corvus Audit & Tax" Elizabetes iela 45/47 Rīga, LV-1010 Licence Nr. 200	Zvērināts revidents Kirils Kondratovs Sertifikāts Nr. 232	

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 vecāka gadagājuma cilvēku vai personu ar fizisku invaliditāti aprūpes iestāžu darbība un zobārstu prakse.

Sabiedrības galvenie ieņēmumu avoti ir pašvaldības līdzekļi, valsts budžeta līdzekļi un fizisko personu līdzekļi.

2024.gadā klientu pavadītais laiks ilgstošas sociālās aprūpes nodaļā (ISA nodaļa) sastādīja 12403 gultudienas (turpmāk tekstā - g/d), kas rāda ka vidēji dienā ilgstošo sociālo aprūpi saņēma 34 klienti. Sakarā ar Labklājības ministrijas prasības dzīvojamās istabas minimālajai platībai uz vienu klientu izmaiņām, salīdzinot ar 2023.gadu ISA nodaļā pavadītais laiks samazinājās par 213 g/d (2023.gadā bija 12616 g/d). Zobārstniecības kabineta kopējais apmeklējumu skaits 2024.gadā – 1062, kas samazinājās par 551 apmeklējumiem zobārsta ilgās darbnespējas dēļ, jo 2023.gadā bija 1613 apmeklējumi.

2024.gadu Sabiedrība pabeidza ar peļņu 1109 EUR apmērā. Neto apgrozījums ir 418998 EUR, kas par 17821 EUR jeb 4,0% samazinājās pret iepriekšēja gada apgrozījumu. ISA nodaļas apgrozījums samazinājās par 1060 EUR. Zobārstniecības pakalpojumu apgrozījums ir krities par 16761 EUR.

2024.gadā iegādātas divi invertora tipa strāvas ģeneratori SG3400i un SG2500i, trimmeris, dušas krēsls ar riteņiem. Saņemta dāvana ISA nodaļai no uzņēmuma "Eugesta un Partneri" darbiniekiem - dīvans. 2024.gadā saņemti ziedojumi 2850EUR apmērā no Nīderlandes fonda Stichting Hulp Lieland ISA nodaļas remontdarbiem - radiatoru nomaiņai, ISA nodaļas klientiem Ziemassvētku un Lieldienu svinēšanai, darbiniekiem - Ziemassvētku dāvanām.

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

Finansiālo rezultātu rādītāji	Normatīvs	2024.gads	2023.gads	2022.gads
Kopējas likviditātes rādītājs	>2	3,6	2,8	3,1
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	1>	0,3	0,4	0,3
	Salīdzina periodus	0,3	5,5	0,5
Neto peļņas rentabilitāte				
Aktīvu aprites rādītājs	>1	2,3	2,2	2,3
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	>0	4,1	3,4	3,2
Saistību īpatsvars bilancē	0-0,5	0,3	0,3	0,2
Saistību attiecība pret pašu kapitālu		0,4	0,5	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 peļņu 1109EUR apmērā atstāt nesadalītu.

Alina Raka, valdes locekle

paraksts

2024.gada 14.februārī

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīmes numurs	2024 EUR	2023 EUR
Neto apgrozījums:	2	418 998	436 819
c) no citiem pamatdarbības veidiem		418 998	436 819
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	-372 736	-380 317
Bruto peļņa vai zaudējumi		46 262	56 502
Administrācijas izmaksas	4	-59 513	-44 277
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	17 799	23 227
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	-3 439	-11 305
Ieņēmumi no līdzdalības:		0	0
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		1 109	24 147
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu			
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		1 109	24 147
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		1 109	24 147

Pielikums no 8. līdz 18. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Alina Raka, valdes locekle

paraksts

2024.gada 14.februārī

Svetlana Atmane, vecākā grāmatvede

paraksts

2024.gada 14.februārī

BILANCE

AKTĪVS	Piezīmes numurs	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		0	0
Nemateriālie ieguldījumi kopā	7	0	0
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:		5 169	6 357
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		5 169	6 357
Dzīvnieki un augi:		1 478	1 478
a) darba vai produktīvie dzīvnieki un ilggadīgie stādījumi		1 478	1 478
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		2 839	4 371
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		23 397	26 726
Pamatlīdzekļi kopā	8	32 883	38 932
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		32 883	38 932
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	9	18 868	24 954
Krājumi kopā		18 868	24 954
Debitori			
Citi debitori	10	726	38
Nākamo periodu izmaksas	11	946	1 132
Uzkrātie ieņēmumi	12	20 136	25 730
Debitori kopā		21 808	26 900
Nauda	13	109 872	107 563
Apgrozāmie līdzekļi kopā		150 548	159 417
AKTĪVS KOPĀ		183 431	198 349

BILANCE

	Piezīmes numurs	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
PASĪVS			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	14	134 147	122 150
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		0	-12 150
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		1 109	24 147
Pašu kapitāls kopā		135 256	134 147
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi	15	6 369	6 685
Ilgtermiņa kreditori kopā		6 369	6 685
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		0	1 469
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	16	461	1 074
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17	10 616	20 513
Pārējie kreditori	18	15 405	17 396
Nākamo periodu ieņēmumi	19	2 338	3 390
Uzkrātās saistības	20	12 986	13 675
Īstermiņa kreditori kopā		41 806	57 517
Kreditori kopā		48 175	64 202
PASĪVS KOPĀ		183 431	198 349

Pielikums no 8. līdz 18. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Alina Raka, valdes locekle

paraksts

2024.gada 14.februārī

Svetlana Atmane, vecākā grāmatvede

paraksts

2024.gada 14.februārī

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

(1) Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

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:

- pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- 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;
- 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;
- aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- pārskata gada sākuma balance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- norādīti visi posteņu, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

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.

Pārskata periods

Pārskata periods ir no 01.01.2024 līdz 31.12.2024

Grāmatvedības politikas maiņa

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

Finanšu pārskats ir sagatavots Latvijas nacionālajā valūtā – euro (EUR).

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. Sākotnējās 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 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	5 gadi
-------------------------------	--------

Pamatlīdzekļi:

Ēkas	40 gadi
Būves, pārvadu ierīces un cits nekustamais īpašums	20 gadi
Tehnoloģiskās iekārtas	3-15 gadi
Transporta līdzekļi	3-10 gadi
Pārējie pamatlīdzekļi	3-20 gadi

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.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.

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 parādus 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 parādus 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 atbildību 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

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.

Nodokļi 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 pārskata gada beigām

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 pielikumos, tikai tad, ja tie ir būtiski.

(2) Neto apgrozījums:

	2024 EUR	2023 EUR
Ieņēmumi no veco ļaužu un invalīdu aprūpes	378 161	379 221
Ieņēmumi no zobārstu prakses	40 837	57 598
Kopā	418 998	436 819

(3) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2024 EUR	2023 EUR
Darba alga	218 523	220 218
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	68 219	77 263
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	51 550	51 948
Pamatlīdzekļu nolietojums	7 699	7 215
Dāvana darbiniekiem	345	0
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	97	96
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	-305	2 996
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājums	0	63
Pakalpojumu izmaksas	26 608	20 518
no tiem: - komunālās izmaksas	10 831	10 189
- ēku, būvju un telpu uzturēšanas izmaksas	1 276	741
- nomas un īres maksa	267	149
- iekārtu apkalpošanas un remontu izmaksas	3 430	785
- citi nodokļi, nodevas	1 762	1 085
Kopā	372 736	380 317

(4) Administrācijas izmaksas

	2024 EUR	2023 EUR
Administrācijas personāla algas	46 635	33 817
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	11 001	7 978
Gada pārskata revīzijas izdevumi	726	605
Banku pakalpojumi	691	504
Sakaru izmaksas	398	1 356
Dāvana darbiniekiem	45	0
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	17	17
Kopā	59 513	44 277

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2024 EUR	2023 EUR
Ieņēmumi par komunālām pakalpojumiem NMP dienestam	6 256	6 256
Saņemtie ziedojumi	2 850	9 718
Ieņēmumi no elektrības NMP dienestam	1 799	1 510
Telpu noma	1 596	1 596
Ieņēmumi par apkopējas darbu NMP dienestam	1 463	1 295
Bezmaksas saņemti krājumi	1 376	1 639
Ieņēmumi no maksas pakalpojumiem	999	636
Nākamo periodu ieņēmumi, norakstījumi no bezmaksas pamatlīdzekļiem	944	288
Ieņēmumi no veļas mazgāšanas	125	97
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas	202	0
Ieņēmumi no ūdens piegādes	189	192
Kopā	17 799	23 227

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2024	2023
	EUR	EUR
Ziedojumu izlietojums	2 587	9 964
Pamatlīdzekļu norakstīta vērtība	719	6
Bezmaksas saņemta mazvērtīgā inventāra nolietojums	70	840
Reprezentācijas izdevumi	63	61
Personāla ilgtspējas pasākumu izdevumi	0	434
Kopā	3 439	11 305

(7) Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

		Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
		EUR	EUR
Sākotnējā vērtība	31.12.2023	3 111	3 111
Sākotnējā vērtība	31.12.2024	3 111	3 111
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas	31.12.2023	3 111	3 111
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas	31.12.2024	3 111	3 111
Atlikusī vērtība	31.12.2023	0	0
Atlikusī vērtība	31.12.2024	0	0

(8) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

		Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	Darba vai produktīvie dzīvnieki un ilggadīgie stādījumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļi kopā
		<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Sākotnējā vērtība	31.12.2023	105 142	1 478	29 659	57 924	194 203
legādāts		-	-	-	2 369	2 369
Likvidēts		-	-	-	-2 572	-2 572
Sākotnējā vērtība	31.12.2024	105 142	1 478	29 659	57 721	194 000
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas	31.12.2023	98 785	0	25 288	31 198	155 271
Aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas		1 188	0	1 532	4 979	7 699
Likvidēto pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		-	-	-	-1 853	-1 853
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas	31.12.2024	99 973	0	26 820	34 324	161 117
Atlikusī vērtība	31.12.2023	6 357	1 478	4 371	26 726	38 932
Atlikusī vērtība	31.12.2024	5 169	1 478	2 839	23 397	32 883

(9) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (noliktavā)	17273	23234
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (nodaļās)	1495	1543
Degviela	100	177
Kopā	18868	24954

(10) Citi debitori

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	726	0
Pārmaksas piegādātājiem	0	38
Kopā	726	38

(11) Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Periodikas abonēšana	748	548
Informācijas izvietojšanas izmaksas	159	511
Apdrošināšanas maksājumi	39	73
Kopā	946	1 132

(12) Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Pakalpojumi par decembri	20 136	25 730
Kopā	20 136	25 730

(13) Nauda

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	109 774	107 390
Nauda kasē	98	173
Kopā	109 872	107 563

(14) Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)

Sabiedrības 2024.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls EUR 134147 sastāv no 134147 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

(15) Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Bezmaksas saņemti pamatlīdzekļi	6 369	6 685
Kopā	6 369	6 685

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
No 2 - 5 gadiem	4008	3692
Pēc 5 gadiem	2 361	2 993
Kopā	6 369	6 685

(16) 10. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Latvijas piegādātāji	461	1074
Kopā	461	1074

(17) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3 160	5 995
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	7 441	14 506
Uzņēmējdarbības riska nodeva	10	9
Dabas resursu nodoklis	5	3
Kopā	10 616	20 513

(18) Pārējie kreditori

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	15405	17396
Kopā	15405	17396

(19) Nākamo periodu ieņēmumi

(īstermiņa)	31.12.2024	31.12.2023
Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi	EUR	EUR
Bezmaksas saņemti pamatlīdzekļi	1 014	944
Individuālas aizsardzības un dezinfekcijas līdzekļi	1 324	2 446
Kopā	2 338	3 390

(20) Uzkrātās saistības

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	10 801	11 106
Uzkrātās saistības piegādātājiem	1 885	1 561
Uzkrātās saistības nodokļiem	300	1 008
Kopā	12 986	13 675

(21) Vidējais darbinieku skaits

	2024	2023
Vidējais darbinieku skaits	26	26
No tiem:		
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	25	25

(22) Personāla izmaksas

Izmaksu veids	2024	2023
	EUR	EUR
Darba alga	265 158	254 035
Dāvana uzņēmumu darbiniekiem	390	0
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	62 551	59 926
Kopā	328 099	313 961
tajā skaitā atlīdzība valdei:	19 094	6 773
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	4 504	1 598

	2024	2023
	EUR	EUR
<u>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</u>		
Darba alga	218523	220218
Dāvana uzņēmumu darbiniekiem	345	0
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	51550	51948
Kopā	270418	272166
	2024	2023
	EUR	EUR
<u>Administrācijas darba samaksa</u>		
Darba alga	46635	33817
Dāvana uzņēmumu darbiniekiem	45	0
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	11001	7978
Kopā	57681	41795

(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 un kredītrisks.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu.

Kredītrisks

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

(24) Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem

Ārpusbilances saistības un iekļātas aktīvus nav.

(25) 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. 2024.gada 5.septembrī nomas līgums pārjaunots uz jauno termiņu - līdz 2030.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.

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

Sabiedrībai nepastāv tādi pagātnes notikumi, kuru rezultātā varētu rasties saistības.

(27) Notikumi pēc bilances datuma

Nav paredzams, kā situācija attīstīsies nākotnē saistībā ar Covid-19 ierobežojumiem, kas 2020.gadā tika ieviesti Latvijas Republikā un citās valstīs. Līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrība neizjūt pandēmijas papildus negatīvo ietekmi uz saimniecisko darbību un Sabiedrība strādā ierastā režīmā. Sabiedrības pakalpojumu sniegšana netiek pārtraukta, sabiedrībai ir pietekoši savi finanšu līdzekļi un valsts atbalsts nav nepieciešams, visi nodokļi, kredītsaistības un pārējās saistības tiek nomaksāti savlaicīgi.

Tiek prognozēts, ka 2023.gadā Eiropas Savienība un ASV (OFAC) turpinās papildināt ierobežojošos pasākumus attiecībā uz atsevišķu valstu darbībām, kas grauj vai apdraud Ukrainas teritoriālo integritāti, suverenitāti un neatkarību. Šādas darbības samazina ekonomikas attīstību pasaulē un rada nenoteiktību par tālākās attīstības perspektīvām. Noteiktās starptautiskās sankcijas un straujais degvielas, gāzes, elektrības cenu pieaugumu ietekmēs Sabiedrības darbību un izmaksas.

Kopumā Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrības darbība ir pielāgojusies esošai situācijai. Sabiedrība turpinās nodrošināt normatīvajos aktos un statūtos noteiktos pienākumus pilnā apmērā, spēš pārvarēt ārkārtas situācijas un Krievijas militāro uzbrukuma Ukrainai radītos šķēršļus ar saviem apgrozāmiem līdzekļiem un ar saistīto uzņēmumu finansiālo palīdzību. 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.

Izņemot iepriekš minēto laika posmā no gada pārskata pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Alina Raka, valdes locekle

paraksts

2024.gada 14.februārī

Svetlana Atmane, vecākā grāmatvede

paraksts

2024.gada 14.februārī