

SIA “Kurzemes filharmonija”

2022. gada pārskats

**SIA „KURZEMES FILHARMONIJA”
2022. GADA PĀRSKATS**

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 - 5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Naudas plūsmas pārskats	8
Pielikums	9 - 13
Neatkarīgu revidentu ziņojums	14 - 15

**SIA „KURZEMES FILHARMONIJA”
2022. GADA PĀRSKATS**

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	SIA Kurzemes filharmonija
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	51203035281 Komercreģistrā Rīga, 2009. gada 11. augustā
Adrese	Karlīnes iela 40, Ventspils LV - 3601 Latvija
Darbības nozare saskaņā ar NACE kodu klasifikatoru	Kultūras centri un nami, NACE2 90.04 Kultūras iestāžu darbība
Dalībnieku pilni vārdi un adreses	Ventspils valstspilsētas pašvaldība (100%) Jūras iela 36, Ventspils, LV - 3601 Latvija
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Sigita Migoļa - valdes priekšsēdētāja
Pārskata periods	2022. gada 1. janvāris – 2022. gada 31. decembris
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu	Anete Rikša, galvenā grāmatvede
Revidenta vārds un adrese	SIA Potapoviča un Andersone Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 99 Ūdens iela 12-45 Rīga, LV-1007 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Kristīne Andersone sertifikāts Nr. 99

SIA „KURZEMES FILHARMONIJA” 2022. GADA PĀRSKATS

Vadības ziņojums

Darbības veids

Sākot ar 2009.gada 1.septembri, savu darbību ir uzsākusi SIA „Kurzemes filharmonija”. Sabiedrības vienīgais dibinātājs ir Ventspils valstspilsētas pašvaldība. Noslēgtais līgums ar Ventspils valstspilsētas pašvaldības iestādi "Ventspils Kultūras centrs" par nedzīvojamo telpu nomu ļauj uzņēmuma pamatdarbību organizēt teātra namā „Jūras vārti”.

SIA „Kurzemes filharmonija” darbojas ar mērķi veicināt un attīstīt dažādu žanru profesionālo skatuves mākslu Ventspilī un visā Kurzemes reģionā, veidot un pildīt daudzfunkcionāla, dinamiska un starptautiski konkurētspējīga kultūras centra funkciju, nodrošinot kultūras pieejamību visiem sabiedrības slāņiem un veicinot sabiedrības izglītošanos, nodrošināt profesionālas ievirzes vokālās mākslas kolektīvu jauktais koris „Ventspils”, Ventspils kamerorķestris, Ventspils Bigbends un veicināt citu radošo apvienību darbību un attīstību.

Sabiedrība ir noslēgusi arī līgumu ar Ventspils Mūzikas vidusskolu un Ventspils pašvaldības iestādi “Komunālā pārvalde” par īpašuma Lielajā laukumā 1, Ventspilī nodošanu bezatlīdzības lietošanā deleģēto pārvaldes uzdevumu pildīšanai un Pašvaldībai piederošās īpašuma daļas pārvaldīšanai, apsaimniekošanai un uzturēšanai.

Sabiedrība augstākminēto funkciju nodrošināšanai saņem pašvaldības, Valsts Kultūrkapitāla fonda finansējumu.

Sabiedrības pamatkapitāls

Sabiedrības reģistrētais un pilnība apmaksātais pamatkapitāls ir *euro* 776 227, kas sastāv no 776 227 parastajām daļām ar katras daļas nominālvērtību EUR 1.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Pārskata periodu Sabiedrība noslēgusi ar naudas līdzekļu atlikumu *euro* 212 622 un peļņu *euro* 46 055 apmērā. Kopējie ieņēmumi veido *euro* 1 760 894. Pašvaldības budžeta deleģētās funkcijas finansējums pārskata periodā ir *euro* 1 026 028, Valsts Kultūrkapitāla fonda “Daudzpusīgas profesionālās mākslas pieejamības nodrošināšana nacionālas nozīmes attīstības centrā Ventspilī, teātra namā “Jūras Vārti” un koncertzālē “Latvija” budžeta finansējums ir *euro* 37 928. Sabiedrība pārskata gadā ir uzsākusi arī ERAF projekta īstenošanu, kas paredzēts COVID-19 krīzes seku mazināšanas un atveseļošanas pasākumiem kultūras jomā.

Saistībā ar COVID-19 pandēmijas izraisītajiem ierobežojumiem un ārkārtējās situācijas izsludināšanu visā valsts teritorijā periodā 09.11.2020.-06.04.2021. un 11.10.2021-28.02.2022, Sabiedrības darbība tika būtiski ierobežota. Sākot ar 2022.gada 1.aprīli tika atcelti visi līdz šim noteiktie epidemioloģiskās drošības ierobežojumi pasākumu norisei, kultūrvietu darbībai, apmeklēšanai un pakalpojumu saņemšanai.

Sabiedrības pakļautība riskiem

Sabiedrība nav pakļauta valūtas kursu svārstību riskam, jo norēķini pamatā notiek *euro*. Sabiedrība pagaidām ir atkarīga no pašvaldības budžeta piešķirtā finansējuma, jo pašu ieņēmumi nenodrošina Sabiedrības rentablu darbību.

Vadības vērtējums par Sabiedrības finanšu stāvokli un darbības perspektīvām

Sabiedrības vadība katra pārskata perioda noslēgumā novērtē, vai nepastāv pazīmes, kas norādītu uz apdraudējumu Sabiedrībai veiksmīgi turpināt darbību nākamajos periodos. Tā kā 100 % no Sabiedrības kapitāla daļām pieder Ventspils valstspilsētas pašvaldībai, tad novērtējums tiek veikts saskaņā ar 2018. gada 13. februārī Ministru kabineta noteikumu Nr.87 „Grāmatvedības uzskaites kārtība budžeta iestādēs” noteiktajiem kritērijiem.

Veicot novērtējumu, Sabiedrības vadība ir pārliecinājusies, ka:

- pieprasījums pēc Sabiedrības sniegtajiem pakalpojumiem nav samazinājies;
- nav pieņemti lēmumi vai identificēti citi apstākļi, kas varētu radīt būtiskas negatīvas izmaiņas Sabiedrības darbībā;
- Sabiedrības pamatlīdzekļi nav novecojuši vai fiziski bojāti;
- Sabiedrības aktīvu paredzētajā lietojumā nav notikušas būtiskas ilgtermiņa izmaiņas, kas negatīvi ietekmē Sabiedrības darbību;
- nav pieņemti lēmumi, kas paredzētu apturēt Sabiedrības ilgtermiņa ieguldījumu izveidošanu pirms to pabeigšanas vai nodošanas lietošanā (ekspluatācijā), kas varētu radīt zaudējumus Sabiedrībai.

Filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrībai nav filiāļu un pārstāvniecību ārvalstīs.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu.

Valdes ieteiktā peļņas sadale

Sabiedrības vadība ar 2022. gada peļņu EUR 46 055 apmērā plāno izmantot iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.

**SIA „KURZEMES FILHARMONIJA”
2022. GADA PĀRSKATS**

Vadības ziņojums (turpinājums)

Nākotnes perspektīva

Pamatojoties uz Deleģēšanas līgumu, kas noslēgts starp Sabiedrību un Ventspils valstspilsētas pašvaldību, Sabiedrība turpina pildīt tai deleģētos uzdevumus profesionālās mākslas pieejamības jomā, lai nodrošinātu valsts un pašvaldības politikas plānošanas dokumentos noteikto mērķu kultūras jomā īstenošanu. Ventspils kultūras dzīvē Sabiedrība piedāvā dažādu žanru profesionālo skatuves mākslu - dramatisko teātri, baletu, mūsdienu deju, operas, akadēmiskās, mūsdienu, džeza, pasaules un populāro mūziku, vizuālās un jauno mediju mākslas izstādes. Mākslinieciskās programmas nodrošināšanai ir izveidota ilgstoša sadarbība ar profesionālās mākslas kolektīviem, ārvalstu kultūras institūcijām, mūzikas aģentūrām, producentu kompānijām un privātajiem partneriem. 2023.gadā plānots turpināt sadarbību ar visiem līdzšinējiem profesionālās mākslas kolektīviem, kultūras iestādēm, producentu kompānijām, privātajiem partneriem.

2023. gadā kopā plānoti 95 pasākumi – 51 pasākumi teātra namā “Jūras Vārti” un 44 pasākumi koncertzālē “Latvija” (ieskaitot izstādes un telpu nomnieku pasākumus).

2023. gadā no kopējiem 95 pasākumiem, 63 pasākumus plānots organizēt ar Ventspils pašvaldības finansiālu atbalstu (no tiem 37 pasākumi ar ERAF 13.1.4. SAM “Atveseļošanās pasākumi kultūras jomā” otrās atlases kārtas “Daudzpusīgas profesionālās mākslas pieejamība nacionālas vai reģionālas nozīmes attīstības centros Latvijā” ietvaros). Savukārt, vēl 32 pasākumi plānoti kā telpu nomnieku rīkotie.

2022. gadā tika plānota reģionālo nacionālas nozīmes koncertzāļu un kultūrvietu finansēšanas modeļa maiņa. Lai kultūras un radošās nozares varētu pretendēt uz REACT-EU finansējumu kā vidēja termiņa Covid-19 krīzes seku mazināšanas atbalstu, Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda 2014.–2020. gada plānošanas perioda darbības programmā “Izaugsme un nodarbinātība” iekļauts 13.1.4.specifiskā atbalsta mērķis “Atveseļošanās pasākumi kultūras jomā” (turpmāk – 13.1.4.SAM). 2022.-2023.gadā finansējums reģionālajām nacionālas nozīmes kultūrvietām paredzēts ERAF 13.1.4. SAM “Atveseļošanās pasākumi kultūras jomā” otrās atlases kārtas “Daudzpusīgas profesionālās mākslas pieejamība nacionālas vai reģionālas nozīmes attīstības centros Latvijā” ietvaros. 2022.gada augustā Sabiedrība noslēdza līgumumu ar Centrālās finanšu un līgumu aģentūru par augstāk minētā Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu Nr.13.1.4.0/22/1/003. Līgums paredz 2 gadu periodā 2022.-2023.gadā saņemt projekta finansējumu 550 tūkst. EUR apmērā. Uz gada pārskata sastādīšanas brīdi, Sabiedrība ir saņēmusi pirmo finansējuma daļu minētā līguma ietvaros 204 235 EUR apmērā.

Līdzšinējā darbība liecina, ka Sabiedrības darbība ir konkurētspējīga ne vien Kurzemes reģionā, bet visas Latvijas mērogā. Pateicoties veiksmīgi realizētām mārketinga un sabiedrisko attiecību aktivitātēm, iedzīvotāju informētības līmenis ir pieaudzis. Regulārs sabiedriskās domas monitorings ir palīdzējis novērst iespējamus riskus un veicinājis augsta reputācijas līmeņa saglabāšanu.

2023. gadā Sabiedrība turpinās apsaimniekot Ventspils koncertzāli “Latvija”, kā arī teātra namu “Jūras Vārti”.

Sigita Migoļa
Valdes priekšsēdētāja

Ventspilī

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

**SIA „KURZEMES FILHARMONIJA”
2022. GADA PĀRSKATS**

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2022. gadu

	Pielikums	2022 euro	2021 euro
Neto apgrozījums	1	177 826	81 179
Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(1 469 049)	(1 376 296)
Bruto zaudējumi		(1 291 223)	(1 295 117)
Pārdošanas izmaksas	3	(117 588)	(112 089)
Administrācijas izmaksas	4	(128 202)	(123 240)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	1 583 068	1 541 180
Pārskata gada peļņa		46 055	10 734

Pielikumi no 9. līdz 13. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Sigita Migoļa
Valdes priekšsēdētāja

Anete Rikša
Galvenā grāmatvede

Ventspilī
DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

**SIA „KURZEMES FILHARMONIJA”
2022. GADA PĀRSKATS**

Bilance 2022. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2022 euro	31.12.2021 euro
Aktīvs			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi:			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		528 925	536 604
Pamatlīdzekļu izveidošana		89 721	48 853
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	19 011
Pamatlīdzekļi kopā:		618 646	604 468
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	6	635 829	624 991
Approzāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		1 954	2 357
Krājumi kopā:		1 954	2 357
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	7	9 214	301
Citi debitori	8	60 487	7 434
Nākamo periodu izmaksas	9	19 579	23 042
Debitori:		89 280	30 777
Nauda:	10	212 622	183 597
Approzāmie līdzekļi kopā:		303 856	216 731
Aktīvu kopsumma		939 685	841 722
Pasīvs			
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls	11	776 227	776 227
Statūtos noteiktās rezerves		1	1
Nesegtie zaudējumi:			
a) iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(297 186)	(307 920)
b) pārskata gada peļņa		46 055	10 734
Pašu kapitāls kopā:		525 097	479 042
Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi	14	310 750	224 834
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		310 750	224 834
Īstermiņa kreditori:			
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem		10 247	7 699
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	12	6 651	65
Nākamo periodu ieņēmumi	14	44 611	95 773
Uzkrātās saistības	13	42 329	34 309
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		103 838	137 846
Pasīvu kopsumma		939 685	841 722

Pielikumi no 9. līdz 13. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Sigita Migoļa
Valdes priekšsēdētāja

Anete Rikša
Galvenā grāmatvede

Ventspilī
DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

**SIA „KURZEMES FILHARMONIJA”
2022. GADA PĀRSKATS**

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2022. gadu

	Pamatkapitāls <i>euro</i>	Statūtos paredzētās rezerves <i>euro</i>	Iepriekšējo gadu zaudējumi <i>euro</i>	Pārskata gada peļņa <i>euro</i>	Kopā <i>euro</i>
2020. gada					
31. decembrī	776 227	1	(366 773)	58 853	468 308
Peļņas pārvešana	-	-	58 853	(58 853)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	10 734	10 734
2021. gada					
31. decembrī	776 227	1	(307 920)	10 734	479 042
Peļņas pārvešana	-	-	10 734	(10 734)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	46 055	46 055
2022. gada					
31. decembrī	776 227	1	(297 186)	46 055	525 097

Naudas plūsmas pārskats par 2022. gadu

	Pielikums	2022 <i>euro</i>	2021 <i>euro</i>
<u>Pamatdarbības naudas plūsma</u>			
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		46 055	10 734
<u>Korekcijas:</u>			
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	6	100 155	95 418
c) saņemtās dotācijas un dāvinājumi	5	(1 323 099)	(1 313 208)
Zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		(1 176 889)	(1 207 056)
<u>Korekcijas:</u>			
a) debitoru parādu atlikumu samazinājums		1 908	30 571
b) krājumu atlikumu (palielinājums)/ samazinājums		403	826
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu palielinājums/ (samazinājums)		3 689	(134 405)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		(1 170 889)	(1 310 064)
<u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u>			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	6	(110 993)	(123 721)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(110 993)	(123 721)
<u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u>			
Saņemtās dotācijas, dāvinājumi		1 310 907	1 415 808
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		1 310 907	1 415 808
Pārskata gada neto naudas plūsma		29 025	(17 977)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		183 597	201 574
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	10	212 622	183 597

Pielikumi no 9. līdz 13. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**SIA „KURZEMES FILHARMONIJA”
2022. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums
Grāmatvedības politika**

(a) Vispārīgie principi

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Grāmatvedības likumu un Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 3. pielikumā norādītajai shēmai (klasificēts pēc izdevumu funkcijas). Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 5. pantu Sabiedrība klasificējama kā maza sabiedrība. Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 9. panta prasībām. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Gadījumos, kad veikta salīdzinošo rādītāju reklasifikācija, kas neietekmē iepriekšējo periodu rezultātu un pašu kapitāla apmēru, skaidrojumi sniegti vai nu atbilstošā posteņa grāmatvedības politikas sadaļā, vai arī atbilstošajā finanšu pārskata pielikuma sadaļā. Gada pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

Sabiedrība ir atkarīga no valsts vai pašvaldību budžeta dotācijām, jo pārskatāmā periodā nav paredzami saimnieciskās darbības ieņēmumi tādā apmērā, lai pilnībā kompensētu Sabiedrības darbības izmaksas, taču Sabiedrības 2023. gada budžets paredz pietiekamu finansējumu un izmaksu kompensāciju apmēru, lai darbības turpināšanas princips netiktu apdraudēts.

(b) Informācija par Sabiedrību

Likumā noteiktā informācija par Sabiedrību uzrādīta atsevišķā sadaļā šī gada pārskata 3. lapā.

(c) Neto apgrozījums un citi ieņēmumi

Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakalpojumu un pārdoto preču vērtības kopsумma, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un piešķirtās atlaides. Citus Sabiedrības ieņēmumus veido pašvaldības, Eiropas Reģionālās attīstības fonda (turpmāk – ERAF) un Valsts Kultūrkapitāla fonda dotācijas (skat. j) pielikumu), kā arī izmaksu kompensācijas par nekustamā īpašuma apsaimniekošanas izmaksām.

(d) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Sabiedrības uzskaitē tiek veikta *euro*. Pārskata gada beigās ārvalstu valūtas naudas atlikumus un ārvalstu valūtās izteikto avansu, aizdevumu vai aizņēmumu atlikumus, kā arī citus ārvalstu valūtās maksājamus debitoru vai kreditoru parādu atlikumus pārrēķina no attiecīgās ārvalsts valūtas uz *euro* saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(e) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot amortizāciju vai nolietojumu. Iegādes vērtībā tiek ietverta par pamatlīdzekļiem vai nemateriālajiem ieguldījumiem samaksātā PVN neatskaitāmā proporcija. Amortizāciju vai nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļa vērtību līdz aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās.

	% gadā
Nemateriālie ieguldījumi	20
Tehnoloģiskās iekārtas	3.02% - 20%
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	3.02 – 35

Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

(f) Krājumi

Krājumi uzrādīti pēc zemākās no pašizmaksas vai tirgus cenas. Krājumi novērtēti izmantojot FIFO metodi. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta. Mazvērtīgais inventārs, kas iekļauts krājumu sastāvā, tiek norakstīts 2 gadu laikā.

(g) Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad Sabiedrības vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

(h) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu veiktajiem aprēķiniem.

(i) Uzkrājumi

Uzkrājumi ir paredzēti, lai segtu saistības, kuru būtība ir skaidri noteikta un kuras bilances datumā ir paredzamas vai zināmas vai kuras noteikti radīsies, bet var mainīties šo saistību segšanai nepieciešamās summas lielums vai šo saistību rašanās datums. Iepriekšējos pārskata periodos uzkrājumu sastāvā bija iekļauti uzkrājumi darbinieku atvaļinājuma izmaksām.

Saistības par uzkrāto atvaļinājumu izmaksām iekļautas bilances postenī "Uzkrātās saistības".

**SIA „KURZEMES FILHARMONIJA”
2022. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(j) Dotācijas

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Dotācijas, kas saņemtas tekošo izmaksu kompensācijai un pašvaldības deleģēto funkciju un pārskata periodā notikušo kultūras pasākumu realizēšanas nodrošināšanai, tiek atzītas pārskata perioda ieņēmumos.

(k) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām.

(l) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Par saistītajām pusēm tiek uzskatītas visas Ventspils domes kapitālsabiedrības un institūcijas. Termins "saistītās puses" atbilst Komisijas 2008.gada 3.novembra regulas (EK) Nr. 1126/2008, ar ko pieņem vairākus starptautiskos grāmatvedības standartus saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes regulu (EK) Nr. 1606/2002, pielikumā minētajam 24. SGS "Informācijas atklāšana par saistītajām pusēm" lietotajam terminam.

(m) 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.

(n) Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par uzņēmuma finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korigējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

(o) 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 Uzņēmumam, ir pietiekami pamatota.

(1) Neto apgrozījums

	2022	2021
	euro	euro
Biļešu realizācija	117 725	57 265
Citi ieņēmumi	60 101	23 914
	177 826	81 179

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Darba samaksa	428 983	447 386
Maksājumi par organizētajiem pasākumiem	312 312	193 504
Komunālie maksājumi	139 247	121 398
Pamatlīdzekļu nolietojums	99 894	94 549
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	88 475	89 921
Neatskaitāmā PVN proporcija	61 500	67 000
Telpu un transporta noma	28 702	28 302
Saimniecības materiāli un degviela	17 824	23 685
Autortiesību izmaksas	9 711	4 863
Pabalsti	2 359	10 410
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 337	1 337
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	-	603
Citas ražošanas izmaksas	278 705	293 338
	1 469 049	1 376 296

(3) Pārdošanas izmaksas

Reklāmas izmaksas	112 018	108 555
Citas pārdošanas izmaksas	5 570	3 534
	117 588	112 089

**SIA „KURZEMES FILHARMONIJA”
2022. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(4) Administrācijas izmaksas

	2022	2021
	euro	euro
Darba samaksa	84 519	73 437
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	19 938	17 741
Biroja uzturēšanas izmaksas	7 484	7 145
Reprezentācijas izmaksas	7 180	6 587
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	5 340	5 148
Transporta izmaksas	989	1 983
Bankas komisijas	915	674
Pamatlīdzekļu nolietojums	260	869
Komandējumu izdevumi	86	101
Citas administrācijas izmaksas	1 491	7 537
Pabalsti	-	2 018
	128 202	123 240

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Saņemtās dotācijas	1 291 763	1 288 595
Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšana	28 736	24 613
Saņemtie ziedojumi un dāvinājumi	2 600	-
Pārējie ienākumi	259 969	227 972
	1 583 068	1 541 180

(6) Ilgtermiņa ieguldījumi

	Nemateriālie ieguldījumi	Pārējie pamat- līdzekļi	Pamat- līdzekļu izveidošanas izmaksas	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem	Kopā
	<i>euro</i>	<i>euro</i>	<i>euro</i>	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Sākotnējā vērtība					
31.12.2021.	30 522	1 321 137	48 853	19 011	1 419 523
legādāts	-	70 125	40 868	-	110 993
Pārklasificēts	-	19 011	-	(19 011)	-
31.12.2022.	30 522	1 410 273	89 721	-	1 530 516
Nolietojums					
31.12.2021.	9 999	784 533	-	-	794 532
Aprēķināts par gadu	3 340	96 815	-	-	100 155
31.12.2022.	13 339	881 348	-	-	894 687
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2021.	20 523	536 604	48 853	19 011	624 991
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2022.	17 183	528 925	89 721	-	635 829

Iepriekšējā gada pārskatā pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas un avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem tika iekļauti pārējo pamatlīdzekļu sastāvā. 2022.gadā veikta pamatlīdzekļu kustības tabulas pārklasifikācija, jo izveidoto pamatlīdzekļu pieņemšana ekspluatācijā tiek plānota 2023. gada maijā.

(7) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2022	31.12.2021
	euro	euro
Pircēju un pasūtītāju parādi	9 817	904
Uzkrājums nedrošiem parādiem	(603)	(603)*
	9 214	301

*2021. gada pārskatā uzkrājumu summa iekļauta uzkrātajās saistībās. Summa reklasificēta uzskaites atbilstības nodrošināšanai. Salīdzināmie rādītāji atbilstoši reklasificēti.

(8) Citi debitori

Uzkrātie ieņēmumi	60 411*	4 102
Avansa maksājumi	-	3 049
Pārmaksātie nodokļi	-	283
Citi debitori	76	-
	60 487	7 434

*Tajā skaitā uzkrātie ieņēmumi 52 307 EUR apmērā ERAF finansētajiem pasākumiem, kas saskaņā ar noslēgto finansēšanas līgumu, tiks saņemti 2023. gadā.

**SIA „KURZEMES FILHARMONIJA”
2022. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(9) Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2022	31.12.2021
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Apdrošināšana	14 886	13 152
Citas nākamo periodu izmaksas	4 693	9 890
	19 579	23 042

(10) Nauda kasē un bankā

Nauda bankā	212 622	183 367
Nauda kasē	-	230
	212 622	183 597

(11) Pamatkapitāls

2022. gada 31. decembrī Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir *euro* 776 227, kas sastāv no 776 227 parastajām daļām ar katras daļas nominālvērtību EUR 1.

(12) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

	PVN	VSAOI	IIN	Riska nodeva	NĪN	UVTN	Dabas resursu nodoklis	Kopā
	<i>euro</i>	<i>euro</i>	<i>euro</i>	<i>euro</i>	<i>euro</i>	<i>euro</i>	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Parāds 31.12.2021	-	65	-	-	-	-	-	65
Pārmaksa 31.12.2021	(275)	-	(8)	-	-	-	-	(283)
Aprēķināts par gadu	17 411	156 224	83 728	130	1 337	761	46	259 637
Atmaksāts	905	-	-	-	-	-	-	905
Samaksāts gada laikā	(12 137)	(156 289)	(82 973)	(130)	(1 337)	(761)	(46)	(253 673)
Parāds 31.12.2022	5 904	-	747	-	-	-	-	6 651

(13) Uzkrātās saistības

	31.12.2022	31.12.2021
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Uzkrājumi atvaļinājumiem	16 937	22 410
Uzkrājumi prēmijām	1 386	1 286
Citas uzkrātās saistības	24 006	10 613
	42 329	34 309

*2021. gada pārskatā citās uzkrātajās saistībās iekļauta uzkrājumu summa šaubīgajiem debitoriem EUR 603 apmērā. Summa reklasificēta uzskaites atbilstības nodrošināšanai, iekļaujot to postenī "Pircēju un pasūtītāju parādi". Salīdzināmie rādītāji atbilstoši reklasificēti.

(14) Nākamo periodu ieņēmumi

Nākamo periodu ieņēmumi no pamatlīdzekļu finansēšanas – ilgtermiņa daļa	310 750*	224 834*
Nākamo periodu ieņēmumi no pamatlīdzekļu finansēšanas	35 765	37 982
Citi nākamo periodu ieņēmumi	8 846	57 791
Nākamo periodu ieņēmumi – īstermiņa daļa	44 611	95 773
Nākamo periodu ieņēmumi kopā	355 361	320 607

* Tai skaitā, ar periodu ilgāku par 5 gadiem – EUR 87 109 (31.12.2021. – EUR 72 906).

(15) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2022	2021
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	30	35

**SIA „KURZEMES FILHARMONIJA”
2022. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(16) Vadības atalgojums

	2022	2021
	euro	euro
Valdes locekļu:		
· darba samaksa	27 917	27 114
· sociālās apdrošināšanas iemaksas	6 586	6 426
	<u>34 503</u>	<u>33 540</u>

(17) Nomas un īres līgumi

• **Līgums par nedzīvojamo telpu nomu Nr. 1-28/51, noslēgts 2009. gada 31. augustā**

Līgums noslēgts ar Ventspils pilsētas pašvaldības iestādi Kultūras centrs par Teātra nama „Jūras vārti” nomu uz 20 gadiem.

• **Līgums par nedzīvojamo telpu nomu Nr. 1-28/02, noslēgts 2015. gada 08. janvārī**

Līgums noslēgts ar Ventspils pilsētas pašvaldības iestādi Kultūras centrs par Teātra nama „Jūras vārti” Kafējnīcas un Mūzikas kluba telpu nomu uz 10 gadiem.

• **Līgums par kopīpašuma apsaimniekošanu Nr. 1-21/47, noslēgts 2019. gada 29. augustā**

Līgums noslēgts ar Ventspils Mūzikas vidusskolu un Ventspils pašvaldības iestādi “Komunālā pārvalde” par īpašuma Lielajā laukumā 1, Ventspilī nodošanu bezatlīdzības lietošanā deleģēto pārvaldes uzdevumu pildīšanai un Pašvaldībai piederošās īpašuma daļas pārvaldīšanai, apsaimniekošanai un uzturēšanai.

(18) Valdes ieteiktā peļņas sadale

Sabiedrības vadība 2022. gada peļņu EUR 46 055 apmērā plāno izmantot iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.

(19) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2022. gada 31. decembrī.

Sigita Migoļa
Valdes priekšsēdētāja

Anete Rikša
Galvenā grāmatvede

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

VALDES PRIEKŠSĒDĒTĀJAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 1. LĪDZ 13. LAPAI.

GALVENĀS GRĀMATVEDES ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ FINANŠU PĀRSKATU 3. LAPĀ UN NO 6. LĪDZ 13. LAPAI.

Neatkarīgu revidentu ziņojums

SIA „Kurzemes filharmonija” dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA „Kurzemes filharmonija” (“Sabiedrība”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 13. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- 2022. gada 31. decembra bilanci,
- 2022. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu,
- 2022. gada pašu kapitāla izmaiņu pārskatu,
- 2022. gada naudas plūsmas pārskatu,
- kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA „Kurzemes filharmonija” finansiālo stāvokli 2022. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2022. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (“Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”).

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam (“Revīzijas pakalpojumu likums”) mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā no 4. līdz 5. lapai.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA Potapoviča un Andersone
Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007
zvērīnātu revidentu komercsabiedrības
licence Nr. 99, vārdā

Kristīne Andersone
Atbildīgā zvērīnātā revidente
Sertifikāta Nr. 99
Valdes priekšsēdētāja

REVIDENTA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATAM PIEVIENOTO REVIDENTA ZIŅOJUMU, KAS PIEVIENOTS GADA PĀRSKATA DOKUMENTAM NO 14. LĪDZ 15. LAPAI.

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.