

SIA "Vidzemes koncertzāle"
Reģ. Nr.44103089090

Budžeta - naudas plūsmas plāns un izpilde 2023.gadam

Budžeta kods	Nosaukums	Plāns 2023.gadam	Izpilde 1.cet 2023.g.	Izpilde 2.cet 2023.g.	Izpilde 3.cet 2023.g.	Salīdzinājums pāns pret izpildi	Izpilde kopā uz 31.03.2023.
	ATLĪDZĪBA	410 911	94 323	0	0	23	94 323
1	Atalgojums (t.sk. VSAOI un atvaļinājuma uzkrājumi)	410 782	94 283	0	0	23	94 283
1.1	Valdes loceklis	23 173	5 562			24	5 562
1.3	Biroja administrators 1/4 slodzes	6 876	1 284			19	1 284
1.4	Finanšu nodaļas vadītājs	21 437	6 024			28	6 024
1.6	Kasieris (1)	9 662	1 858			19	1 858
1.7	Kasieris operators (1/2 slodze)	8 497	2 193			26	2 193
1.8	Jurists 1/2 slodzes	3 546	65			2	65
1.9	Mārketinga un komunikācijas vadītāja	23 081	5 577			24	5 577
1.10	Mākslinieciskais vadītājs	21 845	5 107			23	5 107
1.11	Projektu vadītājs (2)	38 747	9 516			25	9 516
1.12	Biļešu kontrolieri/garderobisti (12)	25 361	4 999			20	4 999
1.13	Tehniskās nodaļas vadītājs	22 325	6 264			28	6 264
1.14	Tehniskā nodrošinājuma un skatuves darbu vadītājs	21 474	5 206			24	5 206
1.15	Saimnieks (1/2 slodze)	6 845	1 930			0	1 930
1.16	Skaņu, gaismu operators	20 610	4 958			24	4 958
1.17	Skatuves meistars	32 764	4 101			13	4 101
1.18	Skatuves meistars	16 376	3 930			24	3 930
1.19	Darba aizsardzības speciālists	1 112	463			42	463
1.20	Ēkas uzraugs (5 - noslodze līdz 4.5)	67 097	13 892			21	13 892
1.21	Apkopēja (3) Sētnieks (1)	39 957	11 354			28	11 354
2	Uzņēmējdarbības valsts riska nodeva	130	40			31	40
	PRECES UN PAKALPOJUMI	322 640	89 522	0	0	28	89 522
	Telpu ekspluatācijas izdevumi	292 440	77 415	0	0	26	77 415
3	Komunālie izdevumi	203 800	46 063	0	0	23	46 063
3.1	Apkures izdevumi	85 000	33 267			39	33 267
3.2	Ūdens, kanalizācijas izdevumi	3 500	1 635			47	1 635
3.3	Elektroenerģijas izdevumi	110 000	9 867			9	9 867
3.4	Atkritumu apsaimniekošanas izdevumi	2 800	788			28	788
3.5	Interneta pakalpojumi	2 500	506			20	506
4	Uzturēšanas izdevumi	79 000	30 350	0	0	38	30 350
4.1	Telpu uzturēšanas izdevumi	8 200	2 517			31	2 517
4.2	Telpu uzlabošanas izdevumi	8 500	3 965			47	3 965
4.3	Iekārtu, inventāra un aparatūras remonts un tehniskā apkalpošana	22 500	11 748			52	11 748
4.5	Telpu uzkopšanas ārpalpojumi	18 000	3 215			18	3 215
4.6	Apsardze, ugunsdrošība	6 800	1 068			16	1 068
	Neatskaitāmais priekšnodoklis no telpu ekspluatācijas izmaksām	15 000	7 837			52	7 837
5	Pārējie telpu ekspluatācijas izdevumi	9 640	1 002	0	0	10	1 002
5.1	Apdrošināšanas maksājumi	640	238			37	238
5.2	Citi telpu nomas nodrošināšanas izdevumi.	9 000	764			8	764
	Administratīvie izdevumi	30 200	12 107	0	0	40	12 107
6	Sakaru izdevumi	1 000	184	0	0	18	184
6.1	Mobilu telefonu sakaru izdevumi	1 000	184			18	184
7	Transporta izdevumi	3 800	1 858	0	0	49	1 858
7.1	Komandējuma ceļa izdevumi	2 000	1 375			69	1 375
7.2	Transporta izdevumi darbinieku vajadzībām	1 800	483			27	483
8	Biroja izdevumi	5 900	1 263	0	0	21	1 263
8.1	Kantora izdevumi (kancelejas preces, pasta izdevumi, biroja tehnikas uzturēšana)	3 200	900			28	900

8.2	Biroja iekārtu, inventāra un aparatūras iegāde	1 000	363			36	363
8.3	Grām.progr. gada maksa+ zvērināts revidents	1 700	0			0	0
9	Citi administratīvie izdevumi	19 500	8 802	0	0	45	8 802
9.1	Konferenču, kursu, semināru, dalības maksa, kmandējuma izdevumi	2 000	0			0	0
9.2	Administratīvie citi izdevumi, sabiedriskās attiecības, kursu un semināru organizēšana (iekšēji)	1 000	177			18	177
9.3	Darbinieku veselības apdrošināšana (t.sk. obligātā veselības pārbaude, redzes pārbaude), brīļu kompensācija (50 EUR apmērā)	2 600	1 947			75	1 947
9.4	Ēkas mārketinga izmaksas	10 400	4 668			45	4 668
9.5	Reprezentācijas izmaksas	3 500	2 010			57	2 010
	Neparedzētie izdevumi		0			#DIV/0!	0
	SIA programmas darbības izmaksas	430 053	220 563	0	0	51	220 563
10	Koncertdarbība	390 903	204 455	0	0	52	204 455
10.1	Koncertnodrošinājums	343 873	182 169			53	182 169
10.2	Koncertdarbības mārketinga izmaksas	32 000	16 740			52	16 740
10.3	Koncertu biļešu izplatīšana	15 030	5 546			37	5 546
11	Kino nodrošināšanas izmaksas	32 950	13 936	0	0	42	13 936
11.1	Kino demonstrēšanas izdevumi	31 000	13 479			43	13 479
11.2	Kino mārketinga izmaksas	1 200	136			11	136
11.3	Kino biļešu izplatīšana	750	321			43	321
13	Izstāžu organizēšanas izmaksas	4 500	2 100			47	2 100
15	Ekskursijas	700	72			10	72
16	Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	1 000				0	
	Izdevumi KOPĀ	1 163 604	404 408	0	0	35	404 408
	Izdevumi bez programmas izmaksām	733 551	183 845	0	0	25	183 845
	Telpu nomas ieņēmumi	531 527	128 781	0	0	24	128 781
	Kafejnīcu noma	9 318	1 895	0		20	1 895
	Mūzikas skolas nomas maksa	84 543	17 771			21	17 771
	Deleģēšanas līgums	377 327	93 089			25	93 089
	Telpu nomas	60 339	16 026			27	16 026
	Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas	44 700	10 683	0	0	24	10 683
	Licences, ieraksti	2 500	1 076			43	1 076
	Ekskursijas	1 000	139			14	139
	Tehniskie pakalpojumi+inventāra noma	40 000	9 356			23	9 356
	Programmiņu tirdzniecība+cita tirdzn.CD	1 200	112			9	112
	Koncertdarbības ieņēmumi	533 600	239 838	0	0	45	239 838
	VKKF finansējums	300 000	148 745			50	148 745
	Citu projektu konkursu finansējums(atcelti koncerti)	10 000	0			0	
	Biļešu ieņēmumi	223 600	91 093			41	91 093
	Kino ieņēmumi	50 500	27 376			54	27 376
	Reklāma un citi ieņēmumi	3 000	269			9	269
	Sponsoru ieņēmumi	0	0	0	0	0	0
	Ieņēmumi KOPĀ	1 163 327	406 947	0	0	35	406 947
	Pārpalikums (+)/Deficīts (-)	-277	2 539	0	0		2 539
	Iepriekšējā gada naudas atlikums	238 898	238 898				
	Naudas atlikums perioda beigās	238 620	241 437	0	0		

Valdes locekle Laura Dzudzilo

2023.gada 11.aprīlis

Sagatavoja: Laura Dzudzilo

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

	Izpilde uz 31.03.2023.	2023. plāns
	EUR	EUR
Neto apgrozījums	406 947	1 163 327
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	-323 197	-859 321
Bruto peļņa vai zaudējumi	83 750	304 006
Pārdošanas izmaksas	-27 411	-59 380
Administrācijas izmaksas	-55 666	-230 799
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	0	0
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības izdevumi	-238	-1 640
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	0	0
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	435	12 188
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	435	12 188
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	0	
Pārējie nodokļi	0	0
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	435	12 188

Laura Dzudzilo

2023.gada 11.aprīlis

BILANCE

Aktīvs	Izpilde uz 31.03.2023. EUR	2023. plāns EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi	0	0
Nemateriālie ieguldījumi kopā	0	0
Pamatlīdzekļi		
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	18443	21255
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	4919	0
Pamatlīdzekļi kopā	23362	21255
Ilgtermiņa finansu ieguldījumi		
Atliktā nodokļa aktīvs	0	0
Ilgtermiņa finansu ieguldījumi kopā	0	0
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	23362	21255
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	1645	3100
Avansa maksājumi par precēm	0	4500
Krājumi kopā	1645	7600
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	73201	17737
Citi debitori	165	800
Pārmaksātie nodokļi	0	0
Nākamo periodu izmaksas	247	5000
Uzkrātās saistības	1365	0
Debitori kopā	74978	23537
Vērtspapīri un līdzdalība kapitālos	0	0
Vērtspapīri un līdzdalība kapitālos kopā	0	0
Naudas līdzekļi	241437	145339
Apgrozāmie līdzekļi kopā	318060	176476
Aktīvu kopsumma	341422	197731

Pasīvs	Izpilde uz 31.03.2023. EUR	2023. plāns EUR
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	24005	24005
Akciju (daļu) emisijas uzcenojums		
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
Rezerves:		
a) likumā noteiktās rezerves		
b) rezerves pašu akcijām vai daļām		
c) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves		
d) pārējās rezerves		
Nesadalītā peļņa:		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	137219	80538
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	435	12188
Pašu kapitāls kopā	161659	116731
Kreditori		
Ilgtermiņa kreditori		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	0	0
Pārējie kreditori	0	0
Ilgtermiņa kreditori kopā	0	0
Īstermiņa kreditori		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	0	0
No pircējiem saņemtie avansi	125714	4500
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	18053	22500
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	13541	21100
Pārējie kreditori	19267	17500
Nākamo periodu ieņēmumi	0	0
Uzkrātās saistības	3188	15400
Īstermiņa kreditori kopā	179763	81000
Kreditori kopā	179763	81000
Pasīvu kopsumma	341422	197731
Laura Dzudzilo		

paraksts

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(netiešā metode)

	Izpilde uz 31.03.2023.	2023. plāns
	EUR	EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem (+); zaudējumi (-)	435	12 188
Korekcijas:		
pamatlīdzekļu nolietojums (+)	2 650	11 535
uzkrājumu palielinājums	0	0
nemateriālo aktīvu nolietojums (+)	0	0
pamatlīdzekļu norakstīšana	0	0
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	0	0
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īsterm. saistību atlikuma izmaiņu ietekmes korekcijām	3 085	23 723
Korekcijas:		
debitoru parādu atlikuma izmaiņas: palielināšanās (-); samazināšanās (+)	51 236	179 352
krājumu atlikumu izmaiņas: palielināšanās (-); samazināšanās (+)	55	-5 105
kreditoru parādu atlikuma izmaiņas: palielināšanās (+); samazināšanās (-)	-49 193	-111 133
nākamo priodu izdevumu pieaugums: palielināšanās (-); samazināšanās (+)		0
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	5 183	86 837
Izdevumi procentu maksājumiem	0	0
Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	0	0
Pamatdarbības neto naudas plūsma	5 183	86 837
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma (izdevumi ar "-" zīmi):		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-2 644	-12 213
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-2 644	-12 213
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma (izdevumi ar "-" zīmi):		
Iemaksas pamatkapitālā	0	0
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	0	0
Pārskata gada neto naudas plūsma	2 539	74 624
Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā	238 898	70 715
Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās	241 437	145 339

Laura Dzudzilo

2023.gada 11.aprīlis

Finanšu rādītāju analīze

31.03.2023 2023.gads Normatīvs

Likviditāte **1.77** **1.14** **>2; =2**

Aprēķina- Bilances Apgrozāmo līdzekļu kopsummu/ dala ar Bilances Kreditoru kopsummu

Likviditāte - ja koeficients ir virs viens, uzņēmumam nevajadzētu būt problēmām savu īstermiņa saistību kārtīšanā. Ja koeficients samazinās zem viens, parādās risks, ka uzņēmumam varētu rasties problēmas īstermiņa saistību maksājumos. Finansisti uzskata, ka šim koeficientam vajadzētu būt robežās no viens līdz trīs. Pārāk augsts likviditātes koeficients liecina par neracionālu apgrozāmo līdzekļu izmantošanu. Vērtējot ideālo līmeni, nedrīkst neņemt vērā nozares specifiku un konkrētā rādītāja dinamiku uzņēmumā.

Kopējo aktīvu apgrozījums **1.19** **1.21**

Aprēķina-PZ Neto apgrozījumu/dala ar Bilances Aktīvu kopsummu

Pārāk zems koeficients parāda, ka investīcijas uzņēmumā ir bijušas pārāk lielas un nepieciešams likvidēt daļu pamatlīdzekļu un krājumu, kas dotu iespēju uzlabot uzņēmuma likviditāti. Ļoti augsts aktīvu apgrozījuma koeficients var norādīt arī uz to, ka uzņēmumam ir jāiegulda papildus līdzekļi aktīvos, lai izturētu konkurenci. Svarīgi ir pievērst uzmanību šī rādītāja dinamikai, lai gan koeficienta vērtību būtiski var ietekmēt aktīvu apjoma izmaiņa. Šai izmaiņai vajadzētu pievērst īpašu uzmanību pirms izdarīt secinājumus par uzņēmuma darbības uzlabošanu vai pasliktināšanos.

Kapitāla struktūras analīze

Ilgtermiņa aktīvi pret Pašu kapitālu **0.14** **0.65** **>0; =0**

Aprēķina- Bilances Ilgtermiņa ieguldījumu kopsummu/dala ar Bilances pašu kapitāla kopsummu

Trīs tā saucamie bilances zelta likumi izsaka uzņēmuma ieguldījumu finansēšanas noteikumus. Pirmais likums paredz, ka ilgtermiņa ieguldījumus jāfinansē no pašu kapitāla. Tā kā pašu kapitāls ir uzņēmuma rīcībā uz neierobežotu laiku, tāpēc ar to ir jāfinansē ar ilgtermiņa ieguldījumiem. Ja pašu kapitāls ir mazāks nekā ilgtermiņa ieguldījumu summa, tas nozīmē, ka pašu kapitāls nesedz visus ilgtermiņa ieguldījumus. Tas liecina par racionālu pašu kapitāla izmantošanu. Bet, ja pašu kapitālu lieto apgrozāmo līdzekļu finansēšanai, to uzskata par neracionālu pašu kapitāla izmantošanu. Otrais likums nosaka, ka ilgtermiņa ieguldījumi jāfinansē no pašu kapitāla un ilgtermiņa saistībām. Tā kā ilgtermiņa saistības ir jādzēš pēc viena gada un ilgāk, tāpēc tās var izmantot ilgtermiņa ieguldījumu finansēšanai. Ja ilgtermiņa rīcībā esošais kapitāls ievērojami pārsniedz ilgtermiņa ieguldījumus, tad uzņēmumam ir iespējas lielu daļu apgrozāmo līdzekļu segt ar ilgtermiņa lietošanā saņemto kapitālu. Bet lietderīgāk būtu palielināt ilgtermiņa ieguldījumus. Trešais likums attiecas uz apgrozāmo līdzekļu finansēšanu.

Ienesīguma (rentabilitātes) analīze

Bruto peļņas robeža **20.58** **23.90**

Aprēķina-PZ Bruto peļņa no pamatdarbības/dalīta PZ Neto apgrozījumu*(reizināts ar) 100

Bruto peļņas robeža (apgrozījuma rentabilitāte) parāda uzņēmuma darbības efektivitāti, cik ražoto preču vai sniegto pakalpojumu cenas ir atbilstošas tirgus stāvoklim, kā arī to vai ražošanas izmaksas ir nozarei atbilstošā līmenī. Bruto peļņas rentabilitātes rādītāji dod iespēju aprēķināt kādā mērā neto apgrozījuma pārmaiņas ietekmē bruto peļņas lielumu. Bruto peļņas koeficients parāda pārdošanas apjomu un tiešo izmaksu attiecību, cik lielu peļņu dod katrs produkciju realizējot iegūtais ciro pēc apgrozījuma izmaksu segšanas.