

NODIBINĀJUMA „NODIBINĀJUMS LIEPĀJA 2027”

Gada pārskats
un zvērināta revidenta ziņojums
par gadu, kas noslēdzas 2023.gada 31.decembrī

SATURS

Bilance	3
Ieņēmumu un izdevumu pārskats	4
Gada pārskata paskaidrojums	5
Vadības ziņojums	7
Revidenta ziņojums	10

BILANCE

	2023.gada 31.decembris
Aktīvs	83 417
Apgrozāmie līdzekļi	83 417
I. Krājumi:	13 636
1. Materiāli	13 636
III Nākamo periodu izmaksas	3 935
V. Nauda.	7 65 846

piezīmes nr.

7

	2023.gada 31.decembris
Pasīvs	83 417
I.Fondi	1 020
3. Rezerves fonds	1 020
3.2.Pārskata gada rezerves fonds	1 020
III.Īstermiņa kreditori:	82 397
2. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.	10 258
4. Pārējie kreditori.	72 139

piezīmes nr.

IEŅĒMUMU UN IZDEVUMU PĀRSKATS

	piezīme	2023.gads
IV. Saņemtās dotācijas	4	233 826
VIII. Ieņēmumi kopā		233 826
IX. Izdevumi		232 806
(1) Izdevumi, izņemot izdevumus saimnieciskās darbības veikšanai		232 806
3.Darba samaksa	2	118 034
4.Sociālās apdrošināšanas maksājumi	2	27 844
6.Citi izdevumi		86 928
XI. Izdevumi kopā		232 806
XII. Ieņēmumu un izdevumu starpība		1 020

GADA PĀRSKATA PASKAIDROJUMS

1. Informācija par fondiem:

Izmaiņu veidi	Rezerves fonds	Kopā
Atlikums uz 01.01.2023		-
Izmaiņas no ieņēmumu un izdevumu starpības	1 020	1 020
Atlikums uz 31.12.2023	- 1 020	1 020

Postenis ietver neierobežotai un ierobežotai lietošanai paredzēto līdzekļu atlikumu pārskata gada beigās. Pārskata perioda ieņēmumu un izdevumu starpība attiecīgi samazina vai palielina fondu atlikumu pārskata gada beigās.

2. Informācija par valdes locekļu un darbinieku atlīdzību

Valdes locekļi - Pilnvarojuma līgumi – 3 personas – atlīdzība 60 800 EUR;
Ar darba līgumiem nodarbināti - 7 personas – atlīdzība 57 234 EUR;
Kopējās personāla izmaksas – atlīdzība, VSAOI – 145 878 EUR.

3. Informācija par saņemtajām dotācijām

No valsts vai pašvaldības budžeta tiešā naudas maksājuma veidā saņemto finanšu palīdzību –subsīdiju izdevumu (zaudējumu) segšanai vai dotāciju noteiktu valsts vai pašvaldības funkciju izpildes nodrošināšanai – un finansiālo atbalstu, kas izpaužas kā nodokļu (arī valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu) parādu vai citu nodibinājuma parādu valsts vai pašvaldības budžetam daļēja vai pilnīga norakstīšana, iekļauti ieņēmumos tajā pārskata gadā, kurā saņemta finanšu palīdzība vai finansiālais atbalsts. Pārskata gada ieņēmumos iekļautās summas norādītas ieņēmumu un izdevumu pārskata postenī "Saņemtās dotācijas" vai citā ieņēmumu postenī, ja tas precīzāk atbilst saņemtā finansiālā atbalsta būtībai.

4. Informācija par izlietoto finansējumu, kas saņemts no valsts vai pašvaldības iestādēm un paredzēts valsts vai pašvaldību uzdoto funkciju veikšanai, kā arī no valsts vai pašvaldības piešķirtiem līdzekļiem projektu izpildei pārskata gadā un no valsts un pašvaldību budžeta subsīdijām un šo līdzekļu atlikumiem pārskata gada beigās;

4.1. Nodibinājuma darbības nodrošināšanai 2023. gadā tika saņemti finanšu līdzekļi no Liepājas Valsts pilsētas pašvaldības 292 172 EUR. 2023. gadā izlietots finansējums 226 326 EUR, neizlietotais finansējums un 2024. gadā atmaksājams 65 846 EUR.

Informācija par Liepājas Valsts pilsētas pašvaldības finansējuma izlietojumu:

Strv2	Pamatojums	Proj7	Izpilde 2023.gadā, EUR
01	Nodibinājums Liepāja 2027	Popularizēt Liepājas un DKN tēlu biznesam, dzīvošanai, atpūtai un tūrismam	208400501 Atlīdzība 130059.09
01	Nodibinājums Liepāja 2027	Popularizēt Liepājas un DKN tēlu biznesam, dzīvošanai, atpūtai un tūrismam	208400502 Komandējumi un ar komandējumiem saistītie izdevumi 14324.54
01	Nodibinājums Liepāja 2027	Popularizēt Liepājas un DKN tēlu biznesam, dzīvošanai, atpūtai un tūrismam	208400503 Administratīvie un saimnieciskie izdevumi 12969.05
01	Nodibinājums Liepāja 2027	Veidot pieejamus, uz iesaisti vērstus kultūras un tūrisma pakalpojumus radošai, ilgtspējīgai sabiedrībai (Liepājā un Dienvidkurzemē) un mērķtiecīgi stiprināt vidi jaunu talantu, radošu personību izaugsmei un starptautiskai konkurētspējai	208400101 Kultūras pasākumi 10038.52
01	Nodibinājums Liepāja 2027	Veidot pieejamus, uz iesaisti vērstus kultūras un tūrisma pakalpojumus radošai, ilgtspējīgai sabiedrībai (Liepājā un Dienvidkurzemē) un mērķtiecīgi stiprināt vidi jaunu talantu, radošu personību izaugsmei un starptautiskai konkurētspējai	208400102 Liepājas cilvēku atmiņu stāstu dokumentēšana 8778.27
01	Nodibinājums Liepāja 2027	Veidot pieejamus, uz iesaisti vērstus kultūras un tūrisma pakalpojumus radošai, ilgtspējīgai sabiedrībai (Liepājā un Dienvidkurzemē) un mērķtiecīgi stiprināt vidi jaunu talantu, radošu personību izaugsmei un starptautiskai konkurētspējai	208400201 Konferences un pasākumi 2517.5
01	Nodibinājums Liepāja 2027	Veidot pieejamus, uz iesaisti vērstus kultūras un tūrisma pakalpojumus radošai, ilgtspējīgai sabiedrībai (Liepājā un Dienvidkurzemē) un mērķtiecīgi stiprināt vidi jaunu talantu, radošu personību izaugsmei un starptautiskai konkurētspējai	208400301 Sabiedrības līdzdalības pasākumi 18095.21
01	Nodibinājums Liepāja 2027	Veidot pieejamus, uz iesaisti vērstus kultūras un tūrisma pakalpojumus radošai, ilgtspējīgai sabiedrībai (Liepājā un Dienvidkurzemē) un mērķtiecīgi stiprināt vidi jaunu talantu, radošu personību izaugsmei un starptautiskai konkurētspējai	208400302 Sabiedrības līdzdalības monitorings 2329.25
01	Nodibinājums Liepāja 2027	Veidot pieejamus, uz iesaisti vērstus kultūras un tūrisma pakalpojumus radošai, ilgtspējīgai sabiedrībai (Liepājā un Dienvidkurzemē) un mērķtiecīgi stiprināt vidi jaunu talantu, radošu personību izaugsmei un starptautiskai konkurētspējai	208400401 Mārketinga un komunikācija 27214.82

226 326 EUR

4.2. Nodibinājuma "Nodibinājums Liepāja 2027" noteiktā mērķa sasniegšanai tika saņemti finanšu līdzekļi 5 000 EUR apmērā no Kuldīgas novada pašvaldības.

Finansējums 5 000 EUR apmērā tika realizēts un apstiprināts pilnā apmērā sekojoši:

4.2.1. Atlīdzība reģionu sadarbības koordinātoram (t.sk. darba devēja sociālās iemaksas, uzņēmējdarbības riska valsts nodeva) – 5 000 EUR;

4.3. No Dienvidkurzemes novada pašvaldības projekta "Liepāja - Eiropas kultūras galvaspilsēta 2027.gadā" mērķu sasniegšanai un darbības atbalstam tika saņemts finansējums 2 500 EUR apmērā administratīvajām izmaksām. Finansējums 2 500 EUR apmērā tika realizēts un apstiprināts pilnā apmērā sekojoši:

4.3.1. Atlīdzība reģionu sadarbības koordinātoram (t.sk. darba devēja sociālās iemaksas, uzņēmējdarbības riska valsts nodeva) – 1 767,64 EUR;

4.3.2. Komandējumu izdevumi reģionu sadarbības koordinātoram – 732,36 EUR.

5. Informācija par postenī "Nauda" norādītajiem skaidras naudas un bezskaidras naudas atlikumiem.

31.12.2023.

Naudas līdzekļi norēķinu kontos
Atlikums uz 31.12.2023

-
65 846
65 846

VADĪBAS ZIŅOJUMS

I. Vispārīgā informācija par organizāciju

1. Organizācijas nosaukums un juridiskā adrese	Nodibinājums "Nodibinājums Liepāja 2027" Rožu iela 6, Liepāja, LV-3404
2. Juridiskā forma:	Nodibinājums
3. Reģistrācijas numurs un datums	40008325039, 08.05.2023.
4. Darbības joma:	Citur neklasificēta biedrība vai nodibinājums
5. Organizācijas darbības galvenā mērķa grupa:	Liepājas pilsētas, Kuldīgas un Dienvidkurzemes iedzīvotāji
6. Organizācijas darbības mērķi	Nodibinājuma mērķis ir projekta "Liepāja - Eiropas kultūras galvaspilsēta 2027. gadā" realizācija un Liepājas 400 gadu svinību 2025. gadā īstenošana, īstenojot starpnozariškus pasākumus, sniedzot pienesumu pilsētas sociālekonomiskajai izaugsmei, piesaistot starptautisku uzmanību, veicinot tūristu plūsmu, attīstot radošo industriju sektoru, kā arī īstenojot sadarbības projektus ar publisko, privāto, nevalstisko sektoru, piesaistot finanšu resursus no dažādiem finanšu avotiem, tajā skaitā Eiropas Savienības fondiem un privātā sektora Pārskata gadā nodibinājums uzsāka savu darbību un uzsāka komandas, kā arī darbības stratēģijas un finansēšanas plānu veidošanu.
7. Organizācijas statuss	Nav sabiedriskā labuma organizācija
8. Ziņas par valdes locekļiem	Valdes priekšsēdētāja Inta Šoriņa (pilnvarojuma līgums noslēgts 06.04.2023.) Valdes locekle Baiba Bartkeviča (pilnvarojuma līgums noslēgts 06.04.2023.) Valdes locekle Eva Ciekurze (pilnvarojuma līgums noslēgts 06.04.2023.)
9. Organizācijas biedru skaitu, atsevišķi izdalot fiziskās personas un juridiskās personas (uz pārskata gada 31. decembri);	Dibinātājs – Liepājas valstspilsētas pašvaldība (40900016437)
10. Ziņas par grāmatvedi vai ārpakalpojuma grāmatvedi	Galvenā grāmatvede Santa Eglīja
11. Ziņas par zvērinātu revidentu	SIA "L.G.B." LZRA Lic.Nr.133, atbildīgais revidents J.Laufmanis LZRA Sert.Nr.132, adrese Gustava Zemgala gatve 64-6, Rīga
12. Svarīgākie notikumi pārskata gadā un nākotnes perspektīvas	2023.gadā tika īstenotas šādas galvenās aktivitātes: - dalība sarunu festivālā "LAMPA" - autoru kolektīva grāmatas "LIEPĀJA.KULTŪRA.ATMIŅA" - Baltijas kopienas teātra skola atbalsts darba sesijas norisei Liepājā - informatīvs semināru cikls par sabiedrības iesaistes un kultūras projektu gatavošanu, ieviešanu - ekspertīzes un darba sesijas ar ekspertiem "Liepāja – Eiropas kultūras galvaspilsēta 2027" programmas "(ne)miers" aktualizēšanai, pilnveidošanai - monitoringa darba uzdevuma izstrāde "Liepāja – Eiropas kultūras galvaspilsēta 2027" programmas "(ne)miers" ietekmes uz sabiedrības procesiem izvērtēšanai
13. Ziņas par organizācijas struktūru	Nodibinājuma pārraudzību nodrošina dibinātājs (Liepājas valstspilsētas pašvaldība) un dibinātāja sapulce (Liepājas valstspilsētas pašvaldības priekšsēdētājs) Nodibinājumu vada valde trīs personu sastāvā Nodibinājumā nodarbināti 7 darbinieki
14. Informācija par darbību regulējošo politiku	Valdes nolikums Darba kārtības noteikumi
15. Informācija par lēmumu pieņemšanas procesu	Tikai Dibinātāja sapulcei ir tiesības pieņemt lēmumus par: statūtu apstiprināšanu un grozīšanu; -valdes locekļu, tajā skaitā valdes priekšsēdētāja, iecelšanu un atsaukšanu; -revidenta iecelšanu un atsaukšanu;

	<p>-atlīdzības apmēru noteikšanu revidentam, valdes locekļiem; -Gada pārskata un valdes ziņojuma apstiprināšanu; -prasības celšanu pret valdes locekļiem vai par atteikšanos no -prasības pret viņiem, kā arī par Nodibinājuma pārstāvja iecelšanu Nodibinājuma pārstāvēšanai tiesā; -darbības stratēģijas apstiprināšana un tās īstenošanas uzraudzību; -ikgadējā budžeta apstiprināšanu, tā uzraudzības izpildīšanu -citiem jautājumiem, ja tas paredzēts ārējos normatīvos aktos.</p> <p>Valdei nepieciešams Dibinātāja saskaņojums, ja slēdzamā darījuma vērtība pārsniedz 42 000 euro, neiekļaujot pievienotās vērtības nodokli.</p> <p>Jautājumos par Nodibinājuma stratēģijas projekta izstrādi, gadskārtējā darbības plāna projekta un ikgadējā budžeta projekta izstrādi, sabiedrības struktūru, amatu sarakstu un darbinieku atalgojumu, kā arī jautājumos, kurus valde vienbalsīgi atzinusi par būtiskiem, valdes lēmums ir pieņemts, ja par to nobalsojuši visi valdes locekļi.</p> <p>Darījumiem virs 10 000 eiro, neiekļaujot pievienotās vērtības nodokli, nepieciešams visu valdes locekļu apstiprinājums.</p> <p>Valde ir tiesīga pieņemt lēmumu par jebkuru jautājumu, kas ir saistīts ar Nodibinājuma darbību tik tālu, cik tas nav citas institūcijas ekskluzīvā kompetencē.</p> <p>Pārskata periodā notika darbs pie iekšējā komunikācijas, plānošanas un kontroles procesu izstrādes.</p>
<p>16. Informācija par finanšu pārvaldību:</p>	<p>Budžeta plānošana tiek veikta, pamatojoties uz pašvaldību piešķirto finansējumu, kuriem noteikts izlietojuma mērķis. Finanšu datu analīzes un vadības sistēmā "Microstrategy" sadalīts pa atbilstošiem kodiem.</p> <p>Budžets tiek veidots katru gadu no jauna, vienlaikus veidojot budžetu organizācijas darba periodam kopā (līdz 2028.gada 31.decembrim).</p> <p>Gada pārskata un valdes ziņojuma apstiprināšanu, darbības stratēģijas apstiprināšana un tās īstenošanas uzraudzība un ikgadējā budžeta apstiprināšana, tā uzraudzība ir dibinātāja sapulces kompetencē.</p>
<p>17. Informācija par darbiniekiem un citām algotām vai brīvprātīgajām amatpersonām, ekspertiem</p>	<p>Nodibinājumu vada valde trīs personu sastāvā Nodibinājumā pārskata periodā nodarbināti 7 darbinieki (6 sievietes, 1 vīrietis)</p> <ul style="list-style-type: none"> - Grāmatvedis (0,3 slodze) - Biroja administrators un partneru koordinators (0,5 slodze, no 1.oktobra 1,0 slodze) - Ārējā finansējuma piesaistes speciālists (1,0 slodze) - Sabiedrisko attiecību un mārketinga vadītājs (1,0 slodze) - Sabiedrības iesaistes vadītājs (divas 0,5 slodzes) - Reģionu projektu koordinators (0,5 slodzes) <p>Ar darbiniekiem noslēgti darba līgumi, kam pievienots darba pienākumu apraksts.</p>
<p>18. Informācija, kādā līmenī tiek īstenotas interesu pārstāvēšanas un aizstāvības aktivitātes</p>	<p>Liepājas valstspilsētas pašvaldībā tiek iesniegtas un prezentētas ceturkšņa atskaites Izglītības, kultūras un sporta komitejā.</p> <p>Pašvaldību līmenī notiek regulāras sanāksmes izpilddirektoru līmenī.</p>

	Nacionālā līmenī plānots izveidot pārraudzības padomi, iesaistot vairākas ministrijas un citas institūcijas.
19. Informācija par organizācijas veiktajām finanšu piesaistes aktivitātēm pārskata gadā	Pārskata periodā organizācijas darbībai izmantots pašvaldību piešķirtais finansējums. Organizācija iesaistījies kā projekta partneris divos projektos, kas pārskata periodā iesniegti Eiropas Savienības finansējuma piesaistei.

II. Informācija par brīvprātīgo darbu

1. Brīvprātīgā darbavietas	Nav
2. Darba veicēju kopskaits konkrētā brīvprātīgā darbavietā	N/A
3. Brīvprātīgā darba veicēju nostrādāto stundu kopskaits	N/A
4. Nozīmīgākie pasākumi, projekti, aktivitātes un cita informācija pēc brīvprātīgā darba organizatora ieskatiem.	2024. gadā plānots izstrādāt brīvprātīgo darba programmu "Liepāja – Eiropas kultūras galvaspilsēta 2027" programmas "(ne)miers" īstenošanai.

III. Informācija, ko sniedz organizācijas, kas grāmatvedību kāro vienkāršā ieraksta sistēmā

1. Organizācijas mērķu sasniegšanai un saimnieciskajā darbībā izmantotajiem ilgtermiņa ieguldījumiem (pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi)	Nav
2. Naudas maksājumu uzkrājumu fonda atlikumu pārskata gada sākumā un pārskata gada beigās	Nav

Valdes paraksti:

Valdes priekšsēdētāja Inta Šoriņa

Valdes locekle Eva Ciekurze

Valdes locekle Baiba Bartkeviča

Persona, kas sagatavojusi pārskatu:

Galvenā grāmatvede Santa Eglija

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Nodibinājuma "NODIBINĀJUMS LIEPĀJA 2027" biedriem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši nodibinājuma "NODIBINĀJUMS LIEPĀJA 2027" ("Organizācija") pievienotā gada pārskata sastāvdaļu (turpmāk tekstā "finanšu pārskats") no 3. līdz 6. lapai revīziju, kas ietver:

- bilanci 2023. gada 31. decembrī,
- ieņēmumu un izdevumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī, kā arī
- gada pārskata paskaidrojumu.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par nodibinājuma "NODIBINĀJUMS LIEPĀJA 2027" finansiālo stāvokli 2023. gada 31. decembrī un par tās darbības rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas (turpmāk arī - LR) Ministru kabineta 2022. gada 14. jūlija noteikumiem Nr.439 "Noteikumi par biedrību, nodibinājumu un arodbiedrību gada pārskatiem un grāmatvedības kārtošanu vienkāršā ieraksta sistēmā".

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši LR Revīzijas pakalpojumu likumam mēs veicām revīziju saskaņā ar LR atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā Revidentu atbildība par finanšu pārskata revīziju.

Mēs esam neatkarīgi no Organizācijas saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko neatkarības standartu) (SGĒSP kodekss) prasībām un LR Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un LR 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 Organizācijas vadība. Citu informāciju veido vadības ziņojums, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 7. līdz 9. 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 LR 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 Organizāciju 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 LR Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, LR Ministru kabineta noteikumu nr. 439 "Noteikumi par biedrību, nodibinājumu un arodbiedrību gada pārskatiem un grāmatvedības kārtošanu vienkāršā ieraksta sistēmā", prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt, visos būtiskajos aspektos:

-Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un

-Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar LR Ministru kabineta noteikumiem nr. 439 "Noteikumi par biedrību, nodibinājumu un arodbiedrību gada pārskatiem un grāmatvedības kārtošanu vienkāršā ieraksta sistēmā".

Vadības un personu, kurām uzticēta Organizācijas pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar LR Ministru kabineta noteikumiem nr. 439 "Noteikumi par biedrību, nodibinājumu un arodbiedrību gada pārskatiem un grāmatvedības kārtošanu vienkāršā ieraksta sistēmā", 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 Organizācijas spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Organizācijas spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Organizācijas likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Organizācijas likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Organizācijas pārraudzība, ir atbildīgas par Organizācijas finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par gada 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 izraisītās 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 izraisītās 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 Organizācijas 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 Organizācijas 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 Organizācija 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 Organizācijas pārraudzība, 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.

Jānis Laufmanis

SIA "L.G.B.", LZRA licence Nr.133 valdes loceklis

Zvērināts revidents, LZRA Sertifikāts Nr. 132

Adrese: Gustava Zemgala gatve 64-6, Rīga

Ziņojuma datums: 2024.gada 27.marts

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU