

Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“Strenču psihoneiroloģiskā slimnīca”
(Vidējā sabiedrība)
2021.gada pārskats

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN
KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

SATURA RĀDĪTĀJS

	Lpp.
Vadības ziņojums	3-7
Finanšu pārskats	8-26
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Bilance	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Finanšu pārskata pielikums:	12-26
<i>1. Vispārīgā informācija par sabiedrību</i>	12
<i>2. Informācija par lietotajām grāmatvedības politikām, to izmaiņām un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk</i>	13-17
<i>3. Paskaidrojumi pie peļņas vai zaudējumu aprēķina</i>	18-19
<i>4. Paskaidrojumi bilances posteņiem</i>	19-23
<i>5. Cita informācija</i>	24-26
Neatkarīgu revidentu ziņojums	27

Vadības ziņojums

1. Vadības atbildība par finanšu pārskatu

Gada pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Sabiedrības līdzekļiem, saistībām un pārskata gada saimnieciskās darbības rezultātu saskaņā ar Latvijas Republikas "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu". Sabiedrības vadība apliecina, ka saskaņā ar Latvijas Republikas normatīviem aktiem tika lietotas atbilstošas grāmatvedības politikas un tās netika mainītas salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu.

2. Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata gadā

Kopējie Sabiedrības ieņēmumi 2021.gadā bija 9,8 miljoni *euro*. Sabiedrības pārskata gada ieņēmumus veido:

- 1) Valsts budžeta līdzekļi (97,59%):
 - a) valsts apmaksātie ambulatorie un stacionārie veselības aprūpes pakalpojumi, t.sk., pacientu iemaksu kompensācijas un finansējums gaidīšanas režīma nodrošināšanai;
 - b) finansējums rezidentu apmācībai;
 - c) finansējums Covid-19 radīto papildizdevumu segšanai;
 - d) citi ieņēmumi no valsts budžeta.
- 2) Uzņēmuma nopelnītie līdzekļi (1,23%):
 - a) maksas veselības aprūpes pakalpojumi;
 - b) saimnieciskie ieņēmumi
- 3) Saņemtās pacientu iemaksas (0,31%)
- 4) Finansējums (ES un citu ārvalstu, valsts budžeta) projektu realizācijai (0,83%)
- 5) Citi ieņēmumi (līgumsodi, ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas u.tml.) (0,04%).

Pārskata gadā sabiedrības neto apgrozījums gūts no sekojošiem darbības veidiem:

 - stacionārā medicīnisko pakalpojumu sniegšana;
 - ambulatoro medicīnisko pakalpojumu sniegšanas
 - finansējums Covid-19 radīto papildizdevumu segšanai.

Pārskata gadā Sabiedrības neto apgrozījums pieaudzis par 18,1%, taču tas ir par EUR 342 879 jeb 3,5% mazāks kā bija plānots. Neto apgrozījuma pieaugums skaidrojams ar pakalpojumu tarifu pieaugumu, kā arī saņemto finansējumu Covid-19 papildizdevumu segšanai. Neto apgrozījuma plāns nav izpildīts, jo, sakarā ar epidemioloģisko situāciju valstī, netika izpildīts stacionāro pacientu skaita plāns. Daļa stacionāro gultu tika rezervētas gaidīšanas režīmā, par ko tika saņemta kompensācija no Nacionālā veselības dienesta. Valsts piešķirtais atbalsta finansējums izlietots Covid-19 pacientu aprūpei nepieciešamā aprīkojuma un individuālo aizsardzības līdzekļu iegādei, kā arī darbinieku, kuri strādāja paaugstinātos stresa un psihoemocionālos apstākļos Covid -19 pacientu ārstēšanā un aprūpē, piemaksu veikšanai. Kompensācijas maksājums neietvēra nolietojuma tarifa elementu un nesaņemtās pacientu iemaksas, tāpēc pilnībā neredzēja plānotos ieņēmumus. Medicīnisko pakalpojumu tarifi valstī 2021.gadā tika palielināti, lai nodrošinātu darba samaksas pieaugumu veselības aprūpes nozarē strādājošiem. 2021.gadā, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, vidējie ienākumi uz vienu darbinieku pieauga par 28%, taču daļu šī pieauguma veidoja piemaksas par Covid-19 pacientu aprūpi. 2021.gadā, Covid-19 radīto papildizdevumu segšanai, Sabiedrība ir saņēmusi valsts finansējumu gaidīšanas režīma nodrošināšanai, individuālo aizsardzības līdzekļu iegādei, darba algu piemaksām par darbu ar Covid-19 pacientiem u.c. Covid-19 radīto papildizdevumu segšanai. Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar EUR 731 900 lielu peļņu, kas ir par EUR 122 073 jeb 14,3% mazāka kā plānots.

2021.gadā Sabiedrības izdevumi bija 9,06 miljoni *euro*, tajā skaitā, 77,2% no visiem izdevumiem bija izdevumi darbinieku atlīdzībai, 4,0% - izdevumi komunālajiem pakalpojumiem, 1,8% - izdevumi remonta un iestādes uzturēšanas pakalpojumiem, 4,7% - izdevumi medikamentiem, medicīnas precēm un dezinfekcijas līdzekļiem, 6,0% - izdevumi krājumu, materiālu (izņemot medikamentus), inventāra un enģoresursu iegādei, 4,5% - nolietojuma un amortizācijas izmaksas, 1,8% - pārējie izdevumi.

Sabiedrības saimniecisko darbību raksturo sekojošie statistiskie rādītāji:

Rādītāji	Pārskata gads	Iepriekšējais gads	Pārskata gada pieaugums vai samazinājums (-) pret iepriekšējo gadu
Ambulatoro apmeklējumu skaits	7648	6420	1228
Stacionāri ārstēto pacientu skaits	3270	3421	-151
Vidējā gultu noslodze stacionārā, %	73,1	78,5	-5,4
Vidējais ārstēšanās ilgums stacionārā, dienas	24,5	25,2	-0,7

2021.gadā, tāpat kā 2020.gadā, bija vērojams stacionārā ārstēto pacientu skaita kritums, vienlaikus pieauga pieprasījums pēc ambulatoriem pakalpojumiem, tajā skaitā, pēc attālinātām konsultācijām. Būtiski ir samazinājusies gultu noslodze stacionārā, gan pacientu skaita krituma dēļ, gan samazinoties vidējam ārstēšanās ilgumam.

Pārskata gada laikā Sabiedrība nav saskārusies ar neskaidriem apstākļiem, kas būtiski ietekmējuši saimnieciskās darbības finansiālo rezultātu.

Kopumā saimniecisko darbību raksturo sekojoši finanšu rādītāji:

Finanšu rādītāji	Pārskata gads	Iepriekšējais gads	Pārskata gada pieaugums vai samazinājums (-) pret iepriekšējo gadu
Kopējās likviditātes rādītājs Apgrozāmie līdzekļi/Īstermiņa saistībām	1,73	4,09	-2,36
Ātrās likviditātes koeficients (Apgrozāmie līdzekļi-Krājumi)/Īstermiņa saistības	1,67	3,85	-2,18
Bruto peļņas rādītājs, % (Neto apgrozījums-Pārdotās produkcijas izmaksas)/Neto apgrozījums	12,13	8,11	4,02
Neto rentabilitāte, % Neto peļņa/Neto apgrozījumu	7,74	4,65	3,09
Aktīvu atdeves rādītājs (ROA), % (Neto peļņa+% izmaksas)/Kopējie aktīvi	7,57	4,75	2,82
Kopējo parādu attiecība pret aktīviem, % Kopējie parādi/Kopējiem aktīviem	37,63	32,89	4,74
Krājumu aprites rādītājs Pārdoto preču izmaksas/Vidējie krājumi	103,35	131,22	27,87

2021.gadā, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, ir samazinājušies likviditātes rādītāji un parādu attiecība pret aktīviem (saistību īpatsvars bilancē). Pārskata gadā ir būtiski pieaugušas īstermiņa saistības, jo:

- decembra mēneša darba samaksa un ar to saistītie nodokļi tika pārskaitīti 2022.gada janvārī, nevis decembra pēdējā darba dienā, kā tas bija vairākus iepriekšējos gadus (EUR 556 508). Tam par iemeslu bija piemaksu par Covid19 pacientu aprūpi aprēķins, kam ir nepieciešams ilgāks laiks;
- saņemtais avansa finansējums 1. un 6.nodaļas energoefektivitātes pasākumu īstenošanai (EUR 371 500);
- saņemtais avanss pamatkapitāla palielināšanai (EUR 143 250).

Neskatoties uz likviditātes rādītāju kritumu, tie ir pietiekami augsti un norāda uz Sabiedrības spēju segt savas saistības.

2021.gadā ir pieauguši rentabilitātes rādītāji, kas norāda uz Sabiedrības spēju veikt ienesīgu saimniecisko darbību un ieguldītā kapitāla izmantošanas efektivitāti.

Turpinājās Covid-19 pacientu ārstēšana un aprūpe, kuriem Covid-19 ir blakusdiagnoze, infekcijas kontrole, ierobežošana, profilaktiskie pasākumi, aktīvi vakcinējot stacionāra pacientus, kā arī sadarbība ar Vidzemes slimnīcu, turpinot ar uzstādītu Covid -19 diagnozi ārstēšanu Sabiedrībā pacientiem ar vieglu un vidēji smagu slimības norises gaitu. 2021.gadā Sabiedrībā turpināja darboties Infekciju kontroles komanda, regulāri tika aktualizēta situācijai atbilstoša kārtība pacientu plūsmas organizēšanai, vadoties no aktuālās situācijas. Visu gadu strādāja Vakcinācijas kabinets darbinieku un vietējais kopienas vakcinācijas un balstvakcinācijas nodrošināšanai. Aptiekā ir izveidotas medikamentu un medicīnas preču uzkrājuma rezerves 3 mēnešiem.

2021.gadā Sabiedrība sāka sniegt Dienas stacionāra pakalpojumus pieaugušajiem psihiatrijas pacientiem. Sakarā ar noteiktajiem ierobežojumiem ārkārtas situācijas laikā, Dienas stacionāra sniegtais pakalpojumu apjoms 2021.gadā bija mazāks kā plānots. No oktobra mēneša tajā darbu uzsāka jauns ārsts-psihiatrs, kas nodrošinājis būtisku sniegto pakalpojumu apjoma palielināšanos. Speciālistes specializācija miega traucējumu ārstēšanā nepieciešama lielai daļai Dienas stacionāra apmeklētāju. Sabiedrībā arvien tiek papildināts multiprofesionālās rehabilitācijas komandas sastāvs, kas 2021.gadā nodrošinājis iespēju saņemt rehabilitāciju 541 stacionāra pacientam gan individuāli, gan grupās. Covid-19 infekcijas ietekmē rehabilitācijas darbs tika mērķēt vairāk uz individuālo pakalpojumu. Rehabilitācijas iespēju paplašināšanai, saskaņā ar Stratēģijā plānoto, ir iegādāts aprīkojums un izveidota multimediju gaismas/krāsas istaba.

Covid-19 pacientu aprūpes uzlabošanai, ir iegādāti skābekļa koncentratori, pārvietojamās dezinfekcijas iekārtas, funkcionālās gultas, ierīkotas papildus skābekļa padeves sistēmas. Lai pilnveidotu psihiatriskās izmeklēšanas un diagnostikas iespējas pacientiem, iegādāta elektroencefalogrāfijas iekārta, veikta nepieciešamā personāla apmācību darbam ar to.

2021.gadā ir veikti sekojoši pasākumi Sabiedrības darbības efektivitātes paaugstināšanai:

- sadarbībā ar Valmieras novada pašvaldību, aktualizēts Katastrofu medicīnas plāns, kas vēlreiz aktualizēts 2022.gadā, atbilstoši šī brīža ģeopolitiskajai situācijai;
- izstrādātas jaunas politikas datu aizsardzībai, aktualizēti grāmatvedības organizācijas un personāla pārvaldības nolikumi, aktualizēts Iekšējās kultūras un ētikas kodekss;
- izstrādāts Ietekmes pušu pārvaldības pārskats, Ilgtspējas pārskats un Vides pārskats par iepriekšējo pārskata gadu;
- veikta Kvalitātes vadības sistēmas (KVS) iekšējo auditoru apmācība, veikts KVS ārējais audits un vairāki iekšējie auditi;
- uzlabota pacientu un darba vides drošība, uzstādot GSM modēmus ugunsdrošības sistēmas funkcionalitātes uzlabošanai, veikti darba vides laboratoriskie mērījumi un darba risku novērtējums;
- atvērta psihoemocionāla atbalsta kabineta personālam, kurā strādā klīniskais psihologs un darbu koordinē veselības veicināšanas koordinators;
- sakārtots materiāli atbildīgo personu atbildības sektors Saimniecības struktūrvienībā, aktualizēti materiālās atbildības līgumi, nozīmēts jauns inventarizācijas komisijas sastāvs un komisijas priekšsēdētājs;
- visās stacionāra nodaļās ir uzsākts darbs ar programmu "Palma Medical", veicot medikamentu norakstīšanu uz katru pacientu;
- aktualizēts maksas pakalpojumu cenrādis;
- apzinātas neizmantojamās telpu platības, nododot tās nomas tiesības izsolē;
- mainīta mīkstā inventāra aprites kārtība stacionārā;
- veikta autoparka atjaunošana, nododot izsolē nolietotās automašīnas un iegādājoties jaunu videi un izmaksām draudzīgu elektroautomobili.

Pārskata gadā Sabiedrībai bijušas īslaicīgas problēmas personāla nodrošināšanā, ko izraisīja Covid-19 izplatība. Vienlaikus, samazinoties pacientu skaitam, Kapitālsabiedrībā 2021.gadā samazināts štata vienību skaits par 24 slodzēm (no 310 uz 286). Darbinieku skaita samazināšanās pārsvarā notikusi pēc darbinieku iniciatīvas pēc pašu vēlēšanās, bija novērojams, ka darbinieki pensijas vecumā vēlējās pārtraukt darbu, baidoties no Covid -19 infekcijas un saslimšanas blaknēm, kā arī veselības stāvokļa neatbilstības veicamajam darbam, dēļ.

Pārskata gadā Sabiedrībā veikti pasākumi korupcijas risku novēršanā: ir veikta KNAB rīkota apmācību sērija darbiniekiem, kuru amats pakļauts korupcijas riskam, par korupcijas un interešu konflikta situāciju novēršanu. Apmācībās piedalījās visi to amatu darbinieki, kuri darba pienākumu izpildē varētu tikt pakļauti korupcijas riskam.

Sabiedrība ir iekļauta Valsts ieņēmuma dienesta īstenotajā Padziļinātās sadarbības programmas Sudraba līmenī.

Visi Sabiedrības pamatdarbības procesi tiek nodrošināti augstā kvalitātē, atbilstoši ISO 9001:2015 standartam, ko apliecina 2021.gadā veiktais kārtējais Kvalitātes vadības sistēmas ārējais audits, kurā netika konstatētas neatbilstības.

2021.gadā Sabiedrība saņēmusi LDDK Līdzsvara balvu "Atbalsta pasākumi sievietēm un vīriešiem vienlīdzīgu tiesību nodrošināšanai", ir iekļauta "Ilgspējas indekss 2021" Zelta kategorijas darba devēju vidū, Sabiedrības integrācijas fonda rīkotā pasākumā kategorijā "Valsts pārvaldes darba devēji" Sabiedrība uz 2 gadiem ir ieguvusi "Ģimenei draudzīga darbavieta" nosaukumu.

Sabiedrība lielu uzmanību pievērš iepriekšējo periodu faktiskajām izmaiņām, konstatētajām nepilnībām vai risku iestāšanās gadījumiem, iekšējo auditoru un ārējo revidentu norādēm, uzraugošo institūciju norādījumiem. Sabiedrība identificē, novērtē un uzrauga ar tās darbību saistītos riskus. Valde nodrošina, ka jebkura stratēģiska lēmuma pieņemšanas procesā tiek izvērtēta ar to saistītā riska atbilstība risku vadības politikai, ievērojot Sabiedrības stratēģiju, īsteno risku vadības pasākumus.

3. Turpmākā Sabiedrības attīstība

Nemot vērā pārskata un iepriekšējos pārskatu periodos veiktos pasākumus, Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība arī turpmāk spēs veikt saimniecisko darbību un nākotnē varēs ieņemt stabilu vietu tirgū. Veselības aprūpes pakalpojumu izmaksas pieaug, jo palielinās prasības ārstniecības un aprūpes procesa kvalitātei un efektivitātei - ārstniecības personu kvalifikācijas paaugstināšana, attiecīgi palielinot to atalgojumu, pasākumi, kas uzlabo pacientu aprūpi, rehabilitāciju un saskarsmi, nodrošinātie telpu atbilstības un pacientu komforta standarti, datu drošības prasību izpilde, spēja sekot IT straujajai attīstībai. Tā kā plānots piedāvāt jaunus pakalpojumus, rodas nepieciešamība piesaistīt jaunus profesionāļus (ārstus un funkcionālos speciālistus). 2024.gadā Sabiedrība plāno uzsākt pusaudžu stacionāro psihiatrisko ārstēšanu. Iepriekš minētais palielina nepieciešamību ieguldīt gan ilgtermiņa investīcijās, gan paaugstināt darbības izmaksas. Sabiedrības darbība vērsta uz tās noteikto finanšu un nefinanšu mērķu sasniegšanu, nodrošinot efektīvu resursu izlietojumu un sabalansētu budžetu, kā arī sniegto veselības aprūpes pakalpojumu pieejamību, kvalitāti un efektivitāti.

Ir izstrādāts budžeta plāns 2022.gadam, kurā paredzēts:

- darba samaksas pieaugums, atbilstoši noslēgtajam līgumam ar NVD un pakalpojumu plāna izpildei, vienlaikus plānots samazināt piemaksas par Covid-19 pacientu aprūpi;
- ilgtermiņa ieguldījumu iegāde 2,47 milj EUR apmērā, no kuriem būtiskākie ieguldījumi būs 1. un 6.nodaļas rekonstrukcija (ar ERAF un valsts budžeta līdzfinansējumu) un ūdensvada rekonstrukcija;

2021.gadā ir saņemts ERAF un valsts budžeta līdzfinansējums (avansa maksājumi) 1. un 6.nodaļas energoefektivitātes pasākumiem EUR 371 500 apmērā. 2022.gadā šiem pasākumiem plānots vēl saņemt līdzfinansējumu EUR 228 852 apmērā.

4. Filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs.

5. Pētniecības darbi un attīstības pasākumi

Pārskata gadā Sabiedrība nav veikusi pētniecības pasākumus. Katru gadu Sabiedrība iegulda līdzekļus ilgtermiņa ieguldījumu iegādei, uzlabojumiem, modernizācijai un to pilnīgai atjaunošanai.

6. Sabiedrības savu daļu kopums

Pārskata gadā Sabiedrība ir saņēmusi valsts (Veselības ministrijas) naudas ieguldījumu pamatkapitāla palielināšanai EUR 178 757. 2021.gada 6.aprīlī pamatkapitāls palielināts (reģistrēts Uzņēmumu reģistrā) par 35507 daļām, t.i. par EUR 35 507. Par 143250 daļām, t.i. EUR 143 250 pamatkapitāls ir palielināts (reģistrēts Uzņēmumu reģistrā) 2022.gada 6.janvārī. Sabiedrība nav atpirkusi un pārdevusi savas kapitāla daļas.

7. Iespējamie aktīvi

Konkrētu pagātnes notikumu ietekmē nav paredzams saņemt iespējamus aktīvus.

8. Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

Pēc pārskata gada datuma nav notikuši notikumi, kuri varētu būtiski ietekmēt gada pārskata saturu.

9. Finanšu instrumentu izmantošana un finanšu risku vadība

Sabiedrības galvenie finanšu riski, kas saistīti ar uzņēmējdarbību, ir tirgus risks. Sabiedrība ir pakļauta tirgus riskam, likviditātes un kredītriskam saistībā ar pircēju un pasūtītāju parādiem.

Sabiedrības galvenie finanšu riski, kas saistīti ar uzņēmējdarbību, ir viens finansējuma avots vai būtisks valsts finansējuma samazinājums psihiskās veselības aprūpei, ES fondu finansējuma nepieejamība un līdzfinansējuma trūkums, neparedzamas medikamentu, tehnisko līdzekļu un resursu cenu paaugstināšanās, kopējās sociāli ekonomiskās situācijas pasliktināšanās, finansējuma likumdošanas izmaiņas.

Minēto risku iestāšanās varbūtības līmenis ir iespējams, taču finanšu riski regulāri tiek identificēti un vadīti visos posmos – plānošanas, darbu veikšanas un izvērtēšanas posmā, nodrošinot atgriezenisko saiti, nepieciešamības gadījumā, veicot izmaiņas. Visi riski, kuriem noteikts augsts vai vidējs riska līmenis, tiek monitorēti. Plānošanas posmā - tiek prognozētas iespējamās problēmas. Īstenošanas posmā - notiek iesaistīto darbinieku operatīva komunikācija, lai konstatētu problēmas un nodrošinātu to atbilstošu risinājumu, bet izvērtēšanas posmā - nodrošināta atgriezeniskā saite, lai saprastu investīciju efektivitāti un pieņemtu lēmumu par izmaiņām, ja tās nepieciešamas.

Lai novērstu riskus, tiek veiktas darbības:

- 1) izstrādāti investīciju finanšu un sasniedzamo rezultātu plāna prioritārie virzieni;
- 2) veikta finanšu un sasniedzamo rezultātu izvērtēšana;
- 3) sekojam līdz valsts veselības aprūpes finansēšanas politikas izmaiņām;
- 4) nozīmēts atbildīgais darbinieks, kurš seko līdz izmaiņām un informē valdes locekli.

Risku vadības pasākumi ir efektīvi, taču, lai nodrošinātu pilnīgu iekšējā audita funkciju, kas neatkarīgi un objektīvi izvērtē Sabiedrības darbību, tiek domāts par personu, kura ir funkcionāli neatkarīga no Sabiedrības Valdes, jo līdz šim iekšējā auditora funkcijas veic Sabiedrības darbinieki vai valdes locekle.

Sabiedrība neveic darījumus ārvalstu valūtās un nepārtraukti uzrauga debitoru parādu apriti, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Pārskata gadā sabiedrība neizmantoja atvasinātos finanšu instrumentus.

10. Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmām par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2021.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

*Dokumenta datums ir tā
elektroniskās parakstīšanas
laiks*

Valdes locekle

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar
drošu elektronisko parakstu un satur laika
zīmogu*

Maija Ancverīņa

Finanšu pārskats

Peļņas vai zaudējumu aprēķina shēma vertikālā formā

(klasificēta pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	2021	2020
1. Neto apgrozījums:		9 460 041	8 010 547
<i>b) no citiem pamatdarbības veidiem</i>	1	9 460 041	8 010 547
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	-8 312 470	-7 361 042
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		1 147 571	649 505
5. Administrācijas izmaksas	3	-632 045	-525 029
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	337 070	400 379
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	-120 541	-152 259
8. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		732 055	372 596
9. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-155	-92
10. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		731 900	372 504

Pielikums no 12. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Bilance 2021.gada 31.decembrī

Aktīvs	Piezīmes numurs	2021	2020
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		5 844	13 342
Nemateriālie ieguldījumi kopā	6	5 844	13 342
Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
Nekustamie īpašumi:		5 792 066	5 926 631
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves		5 792 066	5 926 631
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		184 099	154 435
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		459 088	447 898
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		719 489	32 097
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		5 818	0
Pamatlīdzekļi kopā	7	7 160 560	6 561 061
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		7 166 404	6 574 403
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	8	85 572	75 284
Krājumi kopā		85 572	75 284
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	9	2 136	31 272
Citi debitori	10	25 640	52 292
Nākamo periodu izmaksas		9 240	7 332
Uzkrātie ieņēmumi	11	407 635	409 157
Debitori kopā		444 651	500 053
Nauda	12	1 977 331	697 698
Apgrozāmie līdzekļi kopā		2 507 554	1 273 035
Aktīvu kopsumma		9 673 958	7 847 438

Pasīvs	Piezīmes numurs	2021	2020
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls, (pamatkapitāls)	13	2 619 545	2 584 038
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	14	157 400	157 400
Rezerves:			
a) pārējās rezerves		802 542	802 542
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		1 722 488	1 349 984
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		731 900	372 504
Pašu kapitāls kopā		6 033 875	5 266 468
Kreditori			
Ilgtermiņa parādi			
Nākamo periodu ieņēmumi	15	2 192 510	2 269 895
Ilgtermiņa parādi kopā		2 192 510	2 269 895
Īstermiņa parādi			
No pircējiem saņemtie avansi	16	514 915	4 112
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	17	66 076	45 677
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18	309 460	7 266
Pārējie kreditori	19	273 127	0
Nākamo periodu ieņēmumi	20	77 385	77 385
Uzkrātās saistības	21	206 610	176 635
Īstermiņa parādi kopā		1 447 573	311 075
Kreditori kopā		3 640 083	2 580 970
Pasīvu kopsumma		9 673 958	7 847 438

Pielikums no 12. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Naudas plūsmas pārskats

(sagatavots izmantojot netiešo metodi)

	2021	2020
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	732 055	372 596
Korekcijas:		
<i>Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas</i>	396 070	382 509
<i>Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas</i>	7 498	22 390
<i>Izslēgto nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu atlikusī vērtība</i>	72	3 296
<i>Ienākumi no pamatlīdzekļu pārdošanas</i>	-826	-4 785
<i>Ieņēmumi no nākamo periodu atzīšanas</i>	-77 385	-81 896
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	1 057 484	694 110
Korekcijas:		
<i>a) debitoru parādu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums(+)</i>	55 402	-425 221
<i>b) krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums(+)</i>	-10 288	-38 373
<i>c) piegādātājiem darbuzņēmējiem un, pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikuma pieaugums (+) vai samazinājums (-)</i>	620 797	-135 892
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 723 395	94 624
4. Izdevumi procentu maksājumiem	0	0
5. Izdevumu uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	-143	-81
6. Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 723 252	94 543
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
<i>1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu iegāde</i>	-995 641	-368 907
<i>2. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas (+)</i>	826	4 785
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-994 815	-364 122
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
<i>1. Kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumi</i>	178 757	0
<i>2. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi</i>	372 439	31 274
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	551 196	31 274
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	0	0
V. Pārskata gada neto naudas plūsma	1 279 633	-238 305
VI. Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	697 698	936 003
VII. Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	1 977 331	697 698

Pielikums no 12. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	2021	2020
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1.Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	2 584 038	2 584 038
2.Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	35 507	0
3.Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	2 619 545	2 584 038
II. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
1.Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	157 400	93 377
2. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/ samazinājums	0	64 023
3.Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	157 400	157 400
III. Rezerves		
1.Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	802 542	802 542
2.Rezervju atlikuma palielinājums/samazinājums	0	0
3.Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	802 542	802 542
IV. Nesadalītā peļņa		
1.Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1 722 488	1 349 984
2.Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	731 900	372 504
3.Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	2 454 388	1 722 488
V. Pašu kapitāls		
1.Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	5 266 468	4 829 941
2.Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	6 033 875	5 266 468

Pielikums no 12. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārīgā informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	VSIA "Strenču psihoneiroloģiskā slimnīca"
Sabiedrības juridiskais statuss	Valsts Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistra Nr., vieta un datums	50003408181, Rīga, 1998.gada 23.septembrī
Juridiskā adrese	Valkas iela 11, Strenči, Strenču novads, LV-4730
Pasta adrese	Valkas iela 11, Strenči, Strenču novads, LV-4730
Valde	Maija Ancveriņa, Valdes locekle
Padome	Nav padomes
Dalībnieki	LR Veselības ministrija, 100% pamatkapitālā
Gada pārskatu sagatavoja	Daiga Olševska, galvenā grāmatvede
Pārskata periods	01.01.2021 – 31.12.2021.
Finanšu gads	23
Ziņas par meitas sabiedrībām	Nav meitas sabiedrību
Ziņas par asociētajām sabiedrībām	Nav asociēto sabiedrību
Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība	EUR, noapaļojot līdz veseliem euro
Revidents	"A. Kursītes auditorfirma", SIA Adrese: Raiņa iela 13-2, Madona, LV-4801 Reģistrācijas Nr. 45402005304 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.20
Atbildīgais revidents	Ilze Lipska, LR Zvērinātā revidenta sertifikāts Nr. 213

2. Informācija par lietotajām grāmatvedības politikām, to izmaiņām un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk

Pārskata sagatavošanas pamats

Sabiedrības gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, 2015.gada 22.decembra LR MK noteikumiem Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" prasībām, kā arī ievērojot 2016.gada 21.jūnija LR MK noteikumus Nr.399 "Noteikumi par sabiedrību sagatavoto finanšu pārskatu vai konsolidēto finanšu pārskatu elektroniskā noraksta formu" prasībām, un atbilstoši citiem grāmatvedību regulējošiem normatīvajiem aktiem.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķina shēma ir sagatavota vertikālā formā, izdevumus klasificējot pēc izdevumu funkcijām.

Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 9.panta 2.daļu sabiedrības finanšu pārskatā ir iekļauta sabiedrības bilance, peļņas vai zaudējumu aprēķins, naudas plūsmas pārskats, pašu kapitāla izmaiņu pārskats un pielikums.

Pielietotie grāmatvedības principi

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- 2) izmantota tā pati grāmatvedības politika un tās pašas novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) finanšu pārskata posteņi atzīti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu un ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - b) ņemtas vērā visas paredzamās riska summas, zaudējumi un saistības, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta sabiedrības valde;
 - c) aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- 4) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izdevumi norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- 5) izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- 6) bilances aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi;
- 7) attiecīgajos bilances posteņos norādītās summas (sākuma atlikumi) atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlikumi);
- 8) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 9) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi novērtēti atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa vai sniegto pakalpojumu pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu vai pakalpojuma sniegšanu. Ražošanas pakalpojumu pašizmaksā ir iekļautas arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu pakalpojumu nodrošināšanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 01.01.2021. līdz 31.12.2021.

Grāmatvedībā izmantojamais ārvalstu valūtas kurss

Sabiedrība neizmanto ārvalstu valūtu naudas līdzekļus.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata perioda beigām. Summas, kuras saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Saistītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti valdes locekļi, viņu tuvi radnieki un sabiedrības, kuros viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole. Sabiedrība sniedz informāciju par darījumiem ar saistītajām pusēm tikai tad, ja šie darījumi ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem, norādot šo darījumu summas, saistīto pušu attiecību veidu un citu informāciju par šiem darījumiem, kura nepieciešama, lai izprastu sabiedrības finansiālo stāvokli.

Ieņēmumi

Neto apgrozījums ir pamatdarbības ieņēmumi no stacionāro un ambulatoro medicīnisko pakalpojumu, maksas medicīnisko pakalpojumu sniegšanas, no kuriem ir atskaitītas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības un citi, ar pārdošanu saistītie nodokļi.

Pārējo saimnieciskās darbības ieņēmumu sastāvā tiek iekļauti ieņēmumi, kuri nav tieši saistīti ar sabiedrības pamatdarbību, bet kuri izriet no tās un, kuros iekļauj ieņēmumus no subsīdijām, dotācijām, ārvalstu finanšu palīdzības, iepriekšējos gados saņemto un pārskata gadā iekļauto ieņēmumos Eiropas struktūrfondu līdzekļu daļu, ieņēmumus no pamatlīdzekļu atsavināšanas, ieņēmumus no sniegtajiem īres, nomas, komunālajiem pakalpojumiem, saņemtos ziedojumus un citus līdzīgus ieņēmumus.

Uzkrātie ieņēmumi

Uzkrātajos ieņēmumos tiek uzrādītas tikai skaidri zināmas norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem, bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Dotācijas

Ilgtermiņa ieguldījumu izveidei (iegādei) saņemtās dotācijas summu, saņemšanas brīdī atzīst bilances postenī "Nākamo periodu ieņēmumi". Pēc ilgtermiņa ieguldījuma nodošanas ekspluatācijā, saņemto dotāciju pakāpeniski atzīst Sabiedrības pārskata gada pārējos saimnieciskās darbības ieņēmumos atbilstoši izveidoto (iegādāto) ilgtermiņa ieguldījuma lietderīgās lietošanas laikam.

Dotācijas, kuras tiek saņemtas izdevumu segšanai, atzīst ieņēmumos atbilstoši un proporcionāli veiktiem izdevumiem, tajā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja tiek izpildīti visi ar dotācijas saņemšanu saistītie nosacījumi.

Izdevumi

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksās uzrādītas neto apgrozījuma gūšanai sniegto medicīnas pakalpojumu iegādes izmaksas un pārdotās produkcijas vai sniegto pakalpojumu pašizmaksa.

Administrācijas izmaksās uzrāda visas ar sabiedrības darbību saistītos administrācijas izdevumus – darba samaksas un sociālās apdrošināšanas izdevumus administrācijai, pamatlīdzekļu nolietojuma, darbinieku apmācību, kancelejas, sakaru, profesionālās darbības pakalpojumu un citus līdzīgus izdevumus.

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksās uzrāda izdevumus, kuri ir saistoši postenim "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi", kā arī ar saimniecisko darbību tieši nesaistītos izdevumus.

Procentu maksājumu un tamlīdzīgās izmaksas uzrāda faktiski samaksātos un uzkrātos aizdevumu procentus.

Uzkrātās saistības (izdevumi)

Uzkrātās saistībās tiek norādītas zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ, bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs maksāšanas attaisnojuma dokuments (rēķins).

Ilgtermiņa nemateriālo ieguldījumu uzskaitē

Nemateriālo ilgtermiņa ieguldījumu sastāvā uzskaita par samaksu iegūtās datorprogrammu licences, kā arī, avansa maksājumus par nemateriāliem ieguldījumiem un nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas. Par sabiedrības ilgtermiņa nemateriāliem ieguldījumiem sabiedrībā saskaņā ar grāmatvedības politiku, tiek atzīti aktīvi, ja tie ir nošķirami vai nodalāmi no citiem Sabiedrības aktīviem vai radušies no saistošas vienošanās, paredzēti lietošanai ilgāk par 12 mēnešiem, ja to vērtība pārsniedz EUR 250,00.

Ilgtermiņa nemateriālo ieguldījumu iegādes vērtībā ieskaita iegādes cenu (ieskaitot pievienotās vērtības nodokli), piegādes, uzstādīšanas, sagatavošanas un visas citas izmaksas līdz nemateriālā ieguldījuma nodošanai ekspluatācijā.

Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes sākot ar nākamā kalendārā mēneša 1.datumu, kas seko nemateriālā ieguldījuma ekspluatācijā nodošanas datumam un pārtrauc nolietojuma aprēķinu, ar nākamā mēneša 1.datumu, kad nemateriālais ieguldījums tiek izslēgts no uzskaites. Pilnībā nolietotiem nemateriāliem ieguldījumiem nolietojumu turpmāk neaprēķina, bet šādu ilgtermiņa nemateriālo ieguldījumu bilances vērtību pielīdzina 0.

Visas izmaksas, kuras saistītas ar ilgtermiņa nemateriālo ieguldījumu apjoma palielinājumu vai kuras būtiski palielina nemateriālo ieguldījumu lietderīgās lietošanas laiku, kapitalizē. Pēc izmaksu kapitalizācijas sabiedrības vadība var noteikt ilgtermiņa nemateriāliem ieguldījumiem jaunu lietderīgās lietošanas laiku. Visas izmaksas, kuras saistītas ar ilgtermiņa nemateriālo ieguldījumu uzturēšanu, tiek atzītas pārskata gada izdevumos. Ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi tiek uzskaitīti atbilstoši Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā paredzētām kategorijām.

Izslēdzot no uzskaites ilgtermiņa nemateriālos ieguldījumus, šo līdzekļu nenolietoto vērtību atzīst tā pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kad šie līdzekļi tiek izslēgti.

Ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi pārskata gadā nav pārvērtēti, viņu iegādes vērtībā nav iekļauti finanšu līzingu un aizņēmumu %.

Pārskata gada beigās visi ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi pārbaudīti inventarizācijā veicot dokumentālu pārbaudi un pārbaudot lietošanas tiesības. Novecojušie, turpmākai darbībai neizmantojamie ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi tiek norakstīti un izslēgti no uzskaites.

Pamatlīdzekļu uzskaitē

Pamatlīdzekļu sastāvā uzskaita nekustāmos īpašumus (zeme, ēkas, būves), tehnoloģiskās iekārtas un ierīces, pārējos pamatlīdzekļus un inventāru, pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas, avansa maksājumus par pamatlīdzekļiem. Par pamatlīdzekļiem Sabiedrībā, saskaņā ar grāmatvedības politiku, tiek atzīti aktīvi, kuri paredzēti lietošanai ilgāk par 12 mēnešiem, ja to vērtība pārsniedz EUR 700,00. Iegādātie aktīvi zem šīs summas tiek atzīti kā mazvērtīgais inventārs krājumu sastāvā, kuriem iegādes brīdī tiek aprēķināts nolietojums 100% apmērā.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtībā ieskaita iegādes cenu (ieskaitot pievienotās vērtības nodokli), piegādes, uzstādīšanas, sagatavošanas un visas citas izmaksas līdz pamatlīdzekļa nodošanai ekspluatācijā.

Amortizāciju aprēķina pēc lineārās metodes sākot ar nākamā kalendārā mēneša 1.datumu, kas seko pamatlīdzekļa ekspluatācijā nodošanas datumam un pārtrauc amortizācijas aprēķinu ar nākamā mēneša 1.datumu, kad pamatlīdzeklis tiek izslēgts no uzskaites. Pilnībā nolietotiem

amatlīdzekļiem, amortizāciju turpmāk neaprēķina, bet šādu amatlīdzekļu bilances vērtību pielīdzina 0.

Visas izmaksas, kuras saistītas ar amatlīdzekļu apjoma palielinājumu vai kuras būtiski palielina amatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, kapitalizē. Pēc izmaksu kapitalizācijas sabiedrības vadība var noteikt amatlīdzekļiem jaunu lietderīgās lietošanas laiku. Visas izmaksas, kuras saistītas ar amatlīdzekļu uzturēšanu, tiek atzītas pārskata gada izdevumos.

Pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti atbilstoši Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā paredzētām kategorijām.

Izslēdzot no uzskaites amatlīdzekļus, šo līdzekļu neamortizēto vērtību atzīst tā pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kad šie līdzekļi tiek izslēgti.

Pārskata gadā ir veikta zemes pārvērtēšana, nosakot tās patieso vērtību. Citi amatlīdzekļi pārskata gadā nav pārvērtēti, viņu iegādes vērtībā nav iekļauti finanšu līzingu un aizņēmumu %. Visi nekustāmie īpašumi ir reģistrēti Zemesgrāmatā uz Veselības ministrijas vārda.

Visiem amatlīdzekļiem pārskata gada beigās ir veikta inventarizācija ar amatlīdzekļu objektu apskati dabā, ir veikta salīdzināšana ar iegādes dokumentiem un vienlaicīgi tika novērtēta amatlīdzekļu turpmākā izmantošana Sabiedrības saimnieciskajā darbībā. Uzskaitē esoši dati par zemēm un ēkām salīdzināti ar Zemesgrāmatu ierakstiem. Novecojušie, turpmākai darbībai neizmantojamie amatlīdzekļi tiek norakstīti un izslēgti no uzskaites.

Krājumu uzskaitē

Krājumus sabiedrība uzskaita atbilstoši sekojošiem krājumu veidiem:

- **Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli** (medikamenti, saimniecības materiāli, automašīnu rezerves daļas, degviela, kurināmais, mazvērtīgais inventārs) uzskaitē tiek kārtota pēc nepārtrauktās inventarizācijas metodes, uzskaitē tiek atzīti iegādes vērtībā, izlietojuma uzskaitē tiek izmantota FIFO metode. Atlikumi gada beigās tiek novērtēti atbilstoši veiktajai inventarizācijai.
- **Mazvērtīgais inventārs** vērtībā līdz EUR 700,00, jeb, kalpošanas laiks īsāks par 1 gadu, sākotnēji tiek atzīts krājumu sastāvā. Iegādes brīdī tam aprēķina 100% nolietojumu, kuru vienlaicīgi atzīst izdevumos peļņas vai zaudējumu aprēķinā pārskata periodā. Bilances vērtību nosaka, kā starpību starp uzskaitē pieņemto mazvērtīgā inventāra iegādes vērtību un aprēķināto uzkrāto nolietojumu.
- **Avansa maksājumi par krājumiem** tiek atzīti naudas maksāšanas brīdī, atlikumi gada beigās tiek inventarizēti dokumentāli, nosūtot avansa saņēmējam norēķinu salīdzināšanas aktu.

Pārskata gadā krājumi nav pārvērtēti, krājumu sastāvā nav ietverti lēnas aprites krājumi un bankas aizdevumu%.

Debitoru uzskaitē

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem. Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā visas summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem ir personificēti. Parādu uzskata par nedrošu, piemēram, ja tas nav segts ilgāk par 12 mēnešiem, parādnieks nonācis finansiālās grūtībās, neveic maksājumus līgumos vai rēķinā norādītajos termiņos, neapstiprina debitoru parādu debitoru salīdzināšanas aktā un citos līdzīgos gadījumos, kad debitors nepilda savas saistības. Šaubīgo debitoru parādu var arī iekļaut pārskata perioda izdevumos, neveidojot speciālos uzkrājumus.

Debitoru parādu izslēdz no uzskaites gadījumos, ja juridiskā persona ir likvidēta un izslēgta no Uzņēmumu reģistra, vai saņemta informācija par debitoru parāda piedziņas neiespējamību, vai ja fiziskā persona ir mirusi, vienlaicīgi samazinot debitoru parādu un izveidojot uzkrājumu šaubīgiem debitoriem.

Debitoru parādu sastāvā uzskaita norēķinus ar pircējiem un pasūtītājiem, norēķinus par samaksātiem pakalpojumiem, pārmaksāto nodokļu summas, samaksātās garantijas maksas, nākamo periodu izmaksas, kā arī uzkrātos ieņēmumus.

Nākamo periodu izmaksu uzskaitē

Nākamo periodu izmaksu sastāvā tiek iekļautas izmaksas, kuru apmaksa ir veikta pārskata gadā, bet uzkrāto izdevumu summa attiecas uz nākamā pārskata gada izdevumiem.

Nauda

Naudas līdzekļu atlikumu bilancē veido naudas atlikumi pārskata datumā Sabiedrības kasēs un bankas kontos. Naudas līdzekļu uzskaitē, ja tas ir nepieciešams, tiek kārtota atsevišķi pa valūtas veidiem, kuras pārskata datumā novērtē saskaņā ar Eiropas Centrālās bankas publicēto valūtas kursu pārskata datumā. Naudas ekvivalenti netiek lietoti.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, kā arī saistību apjomu iespējams pietiekami un ticami novērtēt. Uzkrājumi pārskata gadā nav veidoti.

Kreditoru uzskaitē

Konkrētās saistību summas norādītas bilancē ilgtermiņa kreditoru un īstermiņa kreditoru sastāvā atkarībā no parāda maksāšanas vai saistību segšanas termiņa. Ilgtermiņa kreditoru sastāvā ir ietvertas tās saistību summas, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par 12 mēnešiem pēc attiecīgā pārskata gada beigām un kuras radušās, lai finansētu ilgtermiņa ieguldījumus un apgrozāmos līdzekļus vai lai segtu saistības, un kuras nav ietveramas īstermiņa kreditoru sastāvā. Īstermiņa kreditoru sastāvā ietvertas tās summas, kuras nomaksājamas tuvāko 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada datuma, un citas saistības, kas rodas sabiedrības parastās darbības ciklā. Ja saistībām nav uzrādīts samaksas termiņš, tās ir uzrādītas īstermiņa kreditoru sastāvā.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu maksājamais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma prasības, kas paredz nodokļa maksāšanu atlikt līdz brīdim, kad 1) peļņa tiek sadalīta vai 2) citā veidā novirzīta tādiem izdevumiem, kas nenodrošina nodokļa maksātāja turpmāku attīstību. Likumā noteikta 20% nodokļa likme.

Posteņu pārklasifikācija

2021.gadā nav veiktas izmaiņas bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu klasifikācijā salīdzinājumā ar 2020.gada pārskatu. 2021.gada pārskatā rādītāji par 2021.gadu klasificēti pēc 2020.gada principiem un ir salīdzināmi.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc gada pārskata beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finanšu 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.

3. Paskaidrojumi peļņas vai zaudējumu aprēķinam

1. Neto apgrozījums

	2021	2020
b) no citiem pamatdarbības veidiem	9 460 041	8 010 547
Ieņēmumi no medicīnisko pakalpojumu sniegšanas	9 460 041	8 010 547
Kopā	9 460 041	8 010 547

2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2021	2020
Materiālās (krājumu, inventāra) izmaksas	519 312	422 586
Saņemti pakalpojumi no ārpusē	969 616	1 079 378
Personāla izmaksas	6 396 282	5 438 244
Neizmantoto atvaļinājumu rezerve personāla izmaksām	13 569	8 964
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	397 549	398 760
Ārstniecības riska fonda izdevumi	2 855	2 779
Nekustāmā īpašuma nodoklis	956	978
Citas izmaksas	12 331	9 353
Kopā	8 312 470	7 361 042

3. Administrācijas izmaksas

	2021	2020
Materiālās (biroja preču) izmaksas	14 106	13 508
Saņemti pakalpojumi no ārpusē	12 743	13 922
Personāla izmaksas	554 408	467 841
Neizmantoto atvaļinājumu rezerve personāla izmaksām	2 320	2 766
Pamatlīdzekļu nolietojums	6 020	6 139
Kantora (sakaru, preses) izdevumi	1 864	1 832
Reprezentācijas un personāla ilgtspējas izdevumi	12 248	6 133
Naudas apgrozījuma blakus izmaksas	856	896
Citas izmaksas	27 480	11 992
Kopā	632 045	525 029

4. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021	2020
ES un cita līdzfinansējuma pamatlīdzekļos norakstītā daļa	77 385	81 896
Ārvalstu līdzfinansējums- pārskata gada izdevumos norakstītā daļa	4 234	0
Bez atlīdzības saņemtie medikamenti	111 816	143 084
Ieņēmumi par pakalpojumiem	135 382	142 324
Ieņēmumi no materiālo vērtību pārdošanas	3 347	31 536
Saņemtie ziedojumi	20	0
Citi ieņēmumi	4 886	1 539
Kopā	337 070	400 379

T.sk. ieņēmumu posteņi, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastās darbības:
- pārskata gadā atzītie nākamo periodu ieņēmumi – 81 619 EUR.

Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas:

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavināšanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
Ilgtermiņa ieguldījumu objekts Nr.1	0	826	0	826	826
Kopā	0	826	0	826	826

5. Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

	2021	2020
Bez atlīdzības saņemto medikamentu izlietojums	110 711	143 044
Pārējie izdevumi	9 830	9 215
Kopā	120 541	152 259

4.Paskaidrojumi bilances posteņiem**6. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats**

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Kopā
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2020.	95 582	95 582
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	0	0
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	0
Pārvietošana uz citu bilances posteni	0	0
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2021.	95 582	95 582
Uzkrātais vērtības samazinājums 31.12.2020.	82 240	82 240
Pārskata gadā aprēķinātas vērtības samazinājuma korekcijas	7 498	7 498
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummā izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	0
Uzkrātais vērtības samazinājums 31.12.2021.	89 738	89 738
Bilances vērtība 31.12.2020.	13 342	13 342
Bilances vērtība 31.12.2021.	5 844	5 844

7. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustāmie īpašumi	Zeme	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2019.	8 708 274	157 400	314 810	1 670 526	32 097	0	10 883 107
Vērtības palielinājums, ieskaitot uzlabojumus	8 342	0	51 366	133 916	796 199	5 818	995 641
Pārvērtēšana	0	0	0	0	0	0	0
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	0	0	-7 271	0	0	-7 271
Pārvietošana uz citu bilances posteni	108 807	0	0	0	-108 807	0	0
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2021.	8 825 423	157 400	366 176	1 797 171	719 489	5 818	11 871 477
Uzkrātais nolietojums 31.12.2020.	2 939 043	0	160 375	1 222 628	0	0	4 322 046
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	251 714	0	21 702	122 654	0	0	396 070
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekcijas kopsummā izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	0	0	-7 199	0	0	-7 199

Uzkrātais nolietojums 31.12.2021.	3 190 757	0	182 077	1 338 083	0	0	4 710 917
Bilances vērtība 31.12.2020.	5 769 231	157 400	154 435	447 898	32 097	0	6 561 061
Bilances vērtība 31.12.2021.	5 634 666	157 400	184 099	459 088	719 489	5 818	7 160 560
Bilances vērtība uz 31.12.2021., ja pamatlīdzekļi netiktu pārvērtēti	0	0	0	0	0	0	0

2020.gadā veikta zemes īpašumu pārvērtēšana. Pārvērtēšanas rezultāts uzrādīts bilances postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve".

8. Izejvielas un palīgmateriāli

	2021	2020
Medikamenti	63 922	64 279
Saimniecības materiāli	20 542	10 196
Kurināmais, degviela	1 108	809
Mazvērtīgais inventārs	759 261	686 133
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	-759 261	-686 133
Kopā	85 572	75 284

9. Pircēju un pasūtītāju parādi

	2021	2020
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	8 175	35 385
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	- 6 039	- 4 113
Pircēju un pasūtītāju bilances vērtība	2 136	31 272

Uzkrājumi šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	2021	2020
Uzskaites vērtība gada sākumā	4 113	2 113
Gada laikā palielināts	2 028	2 195
Gada laikā samazināts	-102	-195
Uzskaites vērtība gada beigās	6 039	4 113

10. Citi debitori

	2021	2020
Citi debitori	89 277	117 133
Uzkrājumi citiem šaubīgiem debitoru parādiem	-67 808	-67 796
Algas nodokļa pārākums	0	371
Sociālā nodokļa pārākums	0	1 452
Pārākums piegādātājiem	4 171	1 132
Kopā	25 640	52 292

Uzkrājumi šaubīgiem citiem debitoru parādiem	2021	2020
Uzskaites vērtība gada sākumā	67 796	67 707
Gada laikā palielināts	12	89
Gada laikā samazināts	0	0
Uzskaites vērtība gada beigās	67 808	67 796

11. Uzkrātie ieņēmumi

	2021	2020
Ieņēmumi par sniegtiem medicīniskiem pakalpojumiem	242 085	325 936
Finansējums piemaksām pie algas par Covid pacientu aprūpi un atvaļinājumu rezervēm	160 444	63 735
Finansējums Individuālo aizsardzības līdzekļu iegādei un Covid paraugu transportēšanai	0	19 026
Finansējums citu papildizdevumu segšanai	5 106	0

Ieņēmumi par medicīniskiem pētījumiem	0	460
Kopā	407 635	409 157

12.Nauda

Valūtas veids	2021	2020
EUR	1 977 331	697 698
Kopā	1 977 331	697 698

13. Daļu kapitāls(pamatkapitāls)

	2021	2020
Daļu veids	Parastās	Parastās
Daļu skaits	2619545	2584038
Vienas daļas nominālvērtība, EUR	1	1
Sabiedrības reģistrētais pamatkapitāls, EUR	2 619 545	2 584 038
Sabiedrības apmaksātais pamatkapitāls, EUR	2 619 545	2 584 038

2021.gada 06.aprīlī veikta pamatkapitāla palielināšana 35507 EUR apjomā, veicot apmaksu naudā.

14. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Pamatlīdzekļu postenis un PL objekta nosaukums	Pamatlīdzekļu vērtība 31.12.2021., ja pārvērtēšana nebūtu veikta	Pamatlīdzekļu vērtība uz 31.12.2020.	Pārvērtēšanas rezerve 31.12.2020.	Pamatlīdzekļu vērtība 31.12.2021.	Pārvērtēšanas rezerves pieaugums	Pārvērtēšanas rezerve uz 31.12.2021.
Zeme 1	0	1 300	1 300	1 300	0	1 300
Zeme 2	0	156 100	156 100	156 100	0	156 100
KOPĀ	0	157 400	157 400	157 400	0	157 400

15. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

Ņemot vērā LR MK 2015.gada 22.decembra noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" kārtību par valsts, pašvaldību, ārvalstu, Eiropas Savienības, citu starptautisko organizāciju un institūciju finansiālo atbalstu (finansu palīdzība), ziedojumu un dāvinājumu naudā un natūrā uzskaiti, šie finansējumi uzrādāmi "Nākamo periodu ieņēmumu sastāvā". Nākamo periodu ieņēmumi tiek pakāpeniski atzīti ieņēmumos. Atzīstamie ieņēmumi tiek aprēķināti atbilstoši izveidoto pamatlīdzekļu aprēķinātajam nolietojumam pārskata gadā, ņemot vērā saņemtā finansējuma proporciju izveidotā pamatlīdzekļa vērtībā.

Finnsējums	2021	2020
Finansējums Psihosociālās rehabilitācijas ēkas celtniecībai	886 602	910 300
Finansējums psihotuberkulozās ēkas rekonstrukcijai	815 879	840 191
Finansējums ēku tehnisko projektu izstrādei (5.nod.)	19 885	20 477
Finansējums ēku tehnisko projektu izstrādei (2.nod.)	190 746	195 845
Finansējums lifta izbūvei (8.nod.)	15 671	23 507
Finansējums 10.nod. ēkas siltināšanai (vecais korp.)	44 701	45 800
Finansējums 10.nod. ēkas siltināšanai (jaunais korp.)	48 046	49 301
Finansējums lifta izbūvei (1.nod.)	2 067	2 563
Finansējums lifta izbūvei (3.nod.)	2 067	2 563
Finansējums lifta izbūvei (6.nod.)	1 488	1 984
Finansējums lifta izbūvei (10.nod.)	2 397	2 893
Finansējums sporta laukuma izbūvei	12 134	14 830
Finansējuma apkures sistēmas izbūvei 3.nod.	864	6 052
Finansējums 3.nod. siltināšanai	149 963	153 589
Kopā	2 192 510	2 269 895
Saņemtā finanšu palīdzības daļa, kuru iekļaus ieņēmumos	273 487	287 007

no 2 līdz 5 gadiem		
Saņemtā finanšu palīdzības daļa, kuru iekļaus ieņēmumos pēc 5 gadiem	1 919 023	1 982 888

Skaidrojums par pārskata gadā un iepriekšējos pārskata gados saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
Veselības ekonomikas centrs	2009-2010	2 845 744	Finansējums Psihosociālās rehabilitācijas ēkas Celtniecībai; Psihotuberkulozās ēkas rekonstrukcijai	Piešķirtie līdzekļi 5 gadus tiks izmantoti veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanai	0
Veselības obligātās apdrošināšanas valsts aģentūra	2006	284 361	Finansējums ēku (2., 5.nod.) tehnisko projektu izstrādei	Naudas līdzekļu izlietojums atbilstoši projekta aktivitātēm	0
Nacionālais veselības dienests	2013	78 358	Finansējums lifta izbūvei (8.nod.)	60 dienu laikā pēc līdzekļu piešķiruma iesniegt līdzekļu izlietojuma atskaiti	0
Vides investīciju fonds	2015	110 994	Finansējums ēkas siltināšanai (10.nod.)	Neizmantojot cita veida saimnieciskai darbībai vairāk par 15% no telpu platības	0
Nacionālais veselības dienests	2013	4 960	Finansējums lifta izbūvei (1.nod.)	60 dienu laikā pēc līdzekļu piešķiruma iesniegt līdzekļu izlietojuma atskaiti	0
Nacionālais veselības dienests	2013	4 960	Finansējums lifta izbūvei (3.nod.)	60 dienu laikā pēc līdzekļu piešķiruma iesniegt līdzekļu izlietojuma atskaiti	0
Nacionālais veselības dienests	2013	4 960	Finansējums lifta izbūvei (6.nod.)	60 dienu laikā pēc līdzekļu piešķiruma iesniegt līdzekļu izlietojuma atskaiti	0
Nacionālais veselības dienests	2013	4 960	Finansējums lifta izbūvei (10.nod.)	60 dienu laikā pēc līdzekļu piešķiruma iesniegt līdzekļu izlietojuma atskaiti	0
Lauku atbalsta dienests	2017	26 964	Finansējums sporta laukuma izveidei	Objekts- publiski pieejams; publicitātes nodrošināšana līdz 2023.gadam	0
Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	2019-2020	187 647	Apkures sistēmas izbūve (3.nod.); Ēkas (3.nod.) siltināšanai	Nodrošināt, ka ēkā tiek īstenoti valsts deleģētie pārvaldes uzdevumi; primārās enerģijas gada patēriņa un siltumnīcefekta gāzu samazinājums	0
Kopā		3 553 908			0

16. No pircējiem saņemtie avansi

	2021	2020
Saņemtie avansi par medicīnisko un sociālo pakalpojumu sniegšanu	165	123
Dzīvokļu saimniecības remonta fonda veidošana	0	373
No pircējiem un pasūtītājiem saņemtie avansi	371 500	3 616
Finansējums pamatkapitāla palielināšanai	143 250	0
Kopā	514 915	4 112

17. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

	2021	2020
Latvijas piegādātāji	66 076	45 677
Kopā	66 076	45 677

18. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	2021	2020
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	162 055	-1452

Uzņēmumu ienākuma nodoklis	23	11
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	84 890	-371
Pievienotās vērtības nodoklis	61 726	6 355
Uzņēmējdarbības riska nodeva	103	0
Dabas resursu nodoklis	127	159
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	536	741
Kopā nodokļa parāds	309 460	7 266
Kopā nodokļu pārmaxsa	0	-1 823

Nodokļu pārmaxsas atspoguļotas bilances postenī "Citi debitori".

19. Pārējie kreditori

	2021	2020
Norēķini par darba samaksu	270 378	0
Norēķini par ieturējumiem no darba samaksas	2 749	0
Kopā	273 127	0

20. Nākamo periodu ieņēmumi

Ņemot vērā LR MK 2015.gada 22.decembra noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" kārtību par valsts, pašvaldību, ārvalstu, Eiropas Savienības, citu starptautisko organizāciju un institūciju finansiālo atbalstu (finansu palīdzība), ziedojumu un dāvinājumu naudā un natūrā uzskaiti, šie finansējumi uzrādāmi "Nākamo periodu ieņēmumu sastāvā". Nākamo periodu ieņēmumi tiek pakāpeniski atzīti ieņēmumos. Atzīstamie ieņēmumi tiek aprēķināti atbilstoši izveidoto pamatlīdzekļu aprēķinātajam nolietojumam pārskata gadā, ņemot vērā saņemtā finansējuma proporciju izveidotā pamatlīdzekļa vērtībā.

	2020	2020
Finansējums Psihosociālās rehabilitācijas ēkas celtniecībai	23 698	23 698
Finansējums psihotuberkulozās ēkas rekonstrukcijai	24 312	24 312
Finansējums ēku tehnisko projektu izstrādei (5.nod.)	593	593
Finansējums ēku tehnisko projektu izstrādei (2.nod.)	5 098	5 098
Finansējums lifta izbūvei (8.nod.)	7 836	7 836
Finansējums 10.nod. ēkas siltināšanai (vecais korp.)	1 100	1 100
Finansējums 10.nod. ēkas siltināšanai (jaunais korp.)	1 255	1 255
Finansējums lifta izbūvei (1.nod.)	496	496
Finansējums lifta izbūvei (3.nod.)	496	496
Finansējums lifta izbūvei (6.nod.)	496	496
Finansējums lifta izbūvei (10.nod.)	496	496
Finansējums sporta laukuma izbūvei	2 696	2 696
Finansējuma apkures sistēmas izbūvei 3.nod.	5 187	5 187
Finansējums 3.nod. siltināšanai	3 626	3 626
Kopā	77 385	77 385

21. Uzkrātās saistības

	2021	2020
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem	156 599	140 711
Uzkrātās saistības piegādātājiem	50 011	35 924
Kopā	206 610	176 635

5. Cita informācija

22. Vidējais nodarbināto skaits

	2021		2020	
	Valde	Pārējie	Valde	Pārējie
Nodarbināto skaits	1	292	1	314
Atlīdzība par darbu (bez atlaiš.pab.)	49 702	5 561 033	44 502	4 682 838
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	11 725	1 303 252	10 721	1 124 122

23. Finanšu risku vadība

Sabiedrības darbībā liela nozīme risku pārvaldības politikai. Risks ir notikums, kas var Sabiedrībai liegt sasniegt izvirzītos mērķus, negatīvi ietekmēt tās spēju sniegt pakalpojumus, radīt zaudējumus vai citādi negatīvi ietekmēt tās darbību. Efektīva risku vadība ļauj savlaicīgi paredzēt, novērst un mazināt potenciālos kaitējumus.

Finanšu riski saistīti ar finanšu resursu nepietiekamību uzņēmuma ikdienas vai attīstības nodrošināšanai, t.sk., plānoto izmaksu atšķirības no reālajām izmaksām, izejvielu cenu svārstības, u.c.

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem kā pircēju un pasūtītāju, citu debitoru parādi, parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem, pārējie kreditori, kas izriet tieši no sabiedrības saimnieciskās darbības.

Finanšu riski saistīti ar sabiedrības finanšu instrumentiem, ir tirgus, likviditātes un kredītrisks.

Tirgus risks – ir risks, ka tirgus faktoru izmaiņas, piemēram, ārvalstu valūtas kursu, preču cenu izmaiņas ietekmēs Sabiedrības ieņēmumus vai tai piederošo finanšu instrumentu vērtību. Tirgus risks nav būtisks. Sabiedrības darījumi pamatā notiek *euro*, tāpēc valūtas risks nav būtisks.

Likviditātes risks – ir risks, ka Sabiedrība nespēs pildīt savas finanšu saistības noteiktā termiņā. Sabiedrība pārvalda savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu un nodrošinot atbilstošu finansējumu, kā arī pastāvīgi uzraugot prognozētās un faktiskās naudas plūsmas. Sabiedrība sagatavo naudas plūsmas prognozi gadam, dalījumā pa ceturkšņiem.

Kredītrisks - Sabiedrība nav pakļauta būtiskam kredītriskam, jo tās sniegto pakalpojumu pircēji galvenokārt ir stabili klienti – būtiskākais ir Nacionālais veselības dienests. Sabiedrībai nozīmīga kredītriska koncentrācija attiecībā uz Nacionālo veselības dienestu, kā globālo Sabiedrības medicīnisko pakalpojumu pircēju. Sabiedrība pārvalda pircēju un pasūtītāju parādu kredītrisku. Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju, informējot pacientus par parādu ar īsziņu palīdzību.

24. Ziņas par ārpusbilances saistībām, sniegtiem galvojumiem un garantijām.

Sabiedrības uzskaitē atrodas pacientu personīgā nauda, kurai tiek nodrošināta atbilstoša glabāšana Valsts kases kontā EUR 25 860, kas attiecīgi nav atspoguļota bilances aktīvos un pasīvos. Citu neatspoguļotu aktīvu, saistību un ieķīlātu aktīvu nav. Sabiedrības vārdā galvojumi un garantijas nav sniegti.

25. Ziņas par finanšu, operatīvo un atgriezenisko nomu.

Sabiedrībai nav finanšu, operatīvās un atgriezeniskās nomas saistību.

26. Informācija par būtiskiem notikumiem, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējuma aprēķinā.

Sabiedrībai nav būtisku notikumu, kuri nav iekļauti bilancē un peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

27. Informācija par bilancē neiekļautu vienošanos, kam ir ietekme sabiedrības finanšu stāvokļa novērtēšanā.

Sabiedrībai nav bilancē neiekļautu vienošanos, kurām būtu ietekme uz Sabiedrības finanšu stāvokļa novērtēšanu.

28. Informācija par iespējamām saistībām, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma rezultātā.

Sabiedrībai nav zināmas iespējamām saistībām, kuras varētu rasties konkrētu pagātnes notikumu rezultātā.

29. Informācija par būtiskiem saimnieciskās darbības nomas un īres līgumiem

Sabiedrībai noslēgti līgumi ar Nacionālo veselības dienestu par stacionāro un ambulatoro pakalpojumu sniegšanu personām, kam saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem un Līgumu ir tiesības saņemt no valsts budžeta apmaksātus veselības aprūpes pakalpojumus.

2015.gada 16.februārī starp Sabiedrību un Latvijas Republikas Veselības ministriju ir noslēgts nekustamā īpašuma pārvaldīšanas līgums, kura darbības termiņš ir pagarināts līdz 2027.gada 31.decembrim ar 2020.gada 19.februāra vienošanos Nr. 01-31.2/4 .

Sabiedrībai nav citu būtisku noslēgtu īres un nomas līgumu ar izrietošām būtiskām saistībām.

30. Paskaidrojums par Peļņas vai zaudējumu aprēķina shēmas maiņas iemeslu

Peļņas vai zaudējumu aprēķina shēma pārskata gadā nav mainīta.

31. Notikumi pēc bilances datuma

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

32. Priekšlikums par peļņas sadali vai zaudējumu segšanu.

Pārskata gada peļņu EUR 731 900 iesakām izlietot 2022.gada budžeta plānā iekļautai 1.nodaļas/Annas mājas un 6.nodaļas/Marijas mājas iekštelpu pārbūvei un šo ēku siltināšanas izmaksu līdzfinansēšanai.

33. Informācija par pamatkapitāla daļu kopumu.

Pārskata gadā Sabiedrība ir saņēmusi kapitāla daļu turētāja (LR Veselības ministrijas) naudas ieguldījumu pamatkapitāla palielināšanai EUR 178 757. 2021.gada 6.aprīlī pamatkapitāls palielināts (reģistrēts Uzņēmumu reģistrā) par 35507 daļām, t.i. par EUR 35 507. Par 143250 daļām, t.i. EUR 143 250 pamatkapitāls ir palielināts (reģistrēts Uzņēmumu reģistrā) 2022.gada 6.janvārī. Sabiedrība nav atpirkusi un pārdevusi savas kapitāla daļas.

34. Informācija par nekustāmo īpašumu īpašuma tiesībām

Sabiedrības bilancē atspoguļotie nekustamie īpašumi (ēkas un zeme)

	Sākotnējā vērtība	Uzkrātais nolietojums	Bilances vērtība
31.12.2021.	6 943 506	1 928 746	5 014 760
31.12.2020.	6 828 052	1 794 916	5 033 136

ir reģistrēti Zemesgrāmatā uz Latvijas Republikas Veselības ministrijas vārda, līdz ar to Sabiedrībai uz augstāk minēto īpašumu **nav īpašuma tiesību**.

2015.gada 16.februārī starp Sabiedrību un Latvijas Republikas Veselības ministriju ir noslēgts augstāk minētā nekustamā īpašuma pārvaldīšanas līgums Nr. AL 98, kura darbības

termiņš ir pagarināts līdz 2027.gada 31.decembrim ar 2020.gada 19.februāra vienošanos Nr. 01-31.2/4 .

35. Sabiedrības darbības turpināšana

Sabiedrība 2021.gadu ir noslēgusi ar peļņu EUR 731 900 apmērā. Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi 2021.gada 31.decembrī EUR 2 507 554, pārsniedz īstermiņa saistības EUR 1 447 573 par EUR 1 059 981. Sabiedrība arī turpmāk veiks saimniecisko darbību, pildīs iecerētos plānus, pilnveidos un attīstīs sniedzamo pakalpojumu klāstu un optimizēs saimnieciskās darbības izmaksas. Sabiedrība pildīs ar Nacionālo veselības dienestu noslēgtos pakalpojumu līgumus.

Sabiedrība apmaksā visus piegādātāju prasījumus savlaicīgi un pilnā apmērā. Sabiedrības vadība uzskata, ka pozitīva naudas plūsma no pamatdarbības spēs arī turpmāk nodrošināt sabiedrības finansiālo stabilitāti.

*Dokumenta datums ir tā
elektroniskās parakstīšanas
laiks*

Valdes locekle	<i>Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu</i>	Maija Ancverīņa
Gada pārskatu sagatavoja		
Galvenā grāmatvede	<i>Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu</i>	Daiga Olševska