

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
“Kārsavas slimnīca”
(Mazā sabiedrība)

2019. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Kārsava, 2020

SATURS

Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Finanšu pārskata pielikums.....	6
Vadības ziņojums.....	19
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	21

Bilance

		AKTĪVS	
		31.12.2019.	31.12.2018.
Ilgtermiņa ieguldījumi	Piezīme	EUR	EUR
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		335 685	371 354
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		3 773	4 732
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		9 130	13 417
Pamatlīdzekļi kopā		348 588	389 503
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	3	348 588	389 503
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli		3 535	3 599
Avansa maksājumi par krājumiem		20	85
Krājumi kopā		3 555	3 684
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		4 080	6 745
Nākamo periodu izmaksas	4	1 009	659
Uzkrātie ieņēmumi	5	4 745	10 025
Debitori kopā		9 834	17 429
Nauda	6	29 107	33 899
Apgrozāmie līdzekļi kopā		42 496	55 012
Aktīvs kopā		391 084	444 515

Pārskata pielikums no 6. līdz 18. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

 Vjačeslavs Protasovs
 Valdes loceklis

 Vija Šakina
 Galvenā grāmatvede

2020. gada 13. martā

Bilance

PASĪVS

		31.12.2019.	31.12.2018.
Pašu kapitāls	Piezīme	EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	7	480 286	480 286
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(344 812)	(333 766)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(11 688)	(11 046)
Pašu kapitāls kopā		123 786	135 474
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi	8	197 903	223 194
Ilgtermiņa kreditori kopā		197 903	223 194
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		4 003	23 699
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	9	6 024	5 551
Pārējie kreditori	10	8 261	7 196
Nākamo periodu ieņēmumi	11	25 291	25 314
Uzkrātās saistības	12	25 816	24 087
Īstermiņa kreditori kopā		69 395	85 847
Kreditori kopā		267 298	309 041
Pasīvs kopā		391 084	444 515

Pārskata pielikums no 6. līdz 18. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

 Vjačeslavs Protasovs
 Valdes loceklis

 Vija Šakina
 Galvenā grāmatvede

2020. gada 13. martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

		2019	2018
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
a) no citiem pamatdarbības veidiem	13	262 407	272 794
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	14	(283 921)	(290 597)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(21 514)	(17 803)
Administrācijas izmaksas	15	(28 648)	(28 418)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	16	38 518	42 205
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	17	(44)	(7 030)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(11 688)	(11 046)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(11 688)	(11 046)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(11 688)	(11 046)

Pārskata pielikums no 6. līdz 18. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Vjčeslavs Protasovs
Valdes loceklis

Vija Šakina
Galvenā grāmatvede

2020. gada 13. martā

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Kārsavas slimnīca"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	000325773, Rīga, 1995. gada 28. jūnijs	
	Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2004. gada 26. oktobris ar vienoto reģistrācijas numuru 40003257732	
Juridiskā adrese	Vienības iela 52, Kārsava, Kārsavas novads, LV - 5717	
Valdes sastāvs	Vjačeslavs Protasovs	valdes loceklis
Dalībnieki	Kārsavas novada pašvaldība	100%
Galvenie pamatdarbības veidi	Specializētā ārstu prakse (86.22 NACE 2. red.) Vispārējā ārstu prakse (86.21 NACE 2. red.) Zobārstu prakse (86.23 NACE 2. red.) Pārējā darbība veselības aizsardzības jomā (86.90 NACE 2. red.) Cita veida sociālās aprūpes pakalpojumi ar izmitināšanu (87.90 NACE 2. red.)	
Pārskata gads	01.01.2019. – 31.12.2019.	
Revidents	Biruta Novika LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 106	SIA "Nexia Audit Advice" Grēcinieku iela 9 – 3, Rīga, Latvija, LV 1050 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015. gada 22. decembra noteikumiem Nr. 775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata parakstīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- i) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē 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 ir izejvielu, pamatmateriālu un paligmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2019.** līdz **31.12.2019.**

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

Darbības turpināšana

2019. gada darbības rezultāts ir zaudējumi EUR 11 688 apmērā. 2019. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par EUR 26 899, bet īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi, kas nebūs jāatmaksā EUR 25 291. Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar pārējiem kreditoriem noteiktajos termiņos, jo plānojas, ka 2020. gadā izdevumi nepārsniegs ieņēmumus. Sabiedrība turpina savu darbību, noslēgts līgums ar Nacionālo veselības dienestu par turpmāko finansējumu medicīnisko pakalpojumu nodrošināšanai (t.sk. pacienta iemaksas). Sabiedrība turpina spēkā esošo līgumu izpildi par sniegtiem maksas pakalpojumiem (sociālā aprūpe). Turpina darbību noslēgtie līgumi par neizmantoto telpu nomu. Sabiedrība turpina sniegt pārējos maksas pakalpojumus pēc pakalpojuma nepieciešamības iedzīvotājiem un 2020. gadā ievieš papildus jaunus pakalpojumus, piesaistot citus speciālistus. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības ir atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Darījumi ar saistītajām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām.

Par saistītām personām tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgā sabiedrība ir uzņēmums, kuru tieši vai netieši kontrolē cits uzņēmums (mātes uzņēmums – vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā uzņēmumā). Mātes uzņēmums kontrolē meitas uzņēmuma finanšu un biznesa politiku. Sabiedrība atzīst ienākumus no ieguldījuma tikai tad, ja saņem no radniecīgā uzņēmuma pēc iegādes datuma radušās peļņas sadali. Saņemto sadali, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanas izmaksām un atspoguļo kā ieguldījuma radniecīgo uzņēmumu kapitālā iegādes izmaksu samazinājumu.

Savas akcijas vai daļas un līdzdalība citās sabiedrībās

Sabiedrība iegūtās savas akcijas vai daļas norāda bilances posteņi "Akciju vai daļu kapitāls (Pamatkapitāls)".

Pamatlīdzekļi

Visi pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 300 euro. Iegādātie aktīvi zem 300 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

<i>Pamatlīdzekļi</i>		
Ēkas un inženierbūves	5.00	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	20.00	%
Automašīnas	20.00	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20.00	%

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas atspoguļo attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši *periodiskās inventarizācijas metodei*.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- materiāli un iepirktais preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām *pēc vidējās svērtās cenas vai metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO)*.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksā, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzīšanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem. Taksācijas gadā nav nedrošu debitoru parādu.

Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

Pamatkapitāls

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Kreditoru parādi

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuizpildītājiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizīnot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo bāzi un piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi.

Notikumi pēc bilances datuma

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

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

1. Vidējais darbinieku skaits

	2019	2018
Vidējais darbinieku skaits	40	40

2. Personāla izmaksas

	2019 EUR	2018 EUR
Darba alga	154 987	158 147
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	36 141	36 976
- tajā skaitā atlīdzība valdei:	8 460	8 460
- tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	1 920	1 996

	2019 EUR	2018 EUR
<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>		
Darba alga	135 312	139 178
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	31 633	32 455
Kopā	166 945	171 633

	2019 EUR	2018 EUR
<i>Administrācijas darba samaksa</i>		
Darba alga	19 675	18 969
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 508	4 520
Kopā	24 183	23 489

Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

Pielikums Bilancei

3. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlī- dzekļi un inventārs	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2018.	795 361	180 480	89 420	1 065 261
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2019.	795 361	180 480	89 420	1 065 261
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2018.	424 007	175 748	76 003	675 758
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	35 669	959	4 287	40 915
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2019.	459 676	176 707	80 290	716 673
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	371 354	4 732	13 417	389 503
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	335 685	3 773	9 130	348 588

4. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	57	73
Reklāmas izdevumi	153	137
Programmas uzturēšana	648	305
Mājas lapas uzturēšana	90	90
Pārējie	61	54
Kopā	1 009	659

5. Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Uzkrātie ieņēmumi	4 745	10 025
Kopā	4 745	10 025

6. Nauda

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	29 107	33 899
Kopā	29 107	33 899

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

7. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2019. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 480 286 sastāv no 480 286 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

8. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Ieņēmumu no ERAF projekta ilgtermiņa daļa (2007. gada)	146 997	166 618
Ieņēmumu no ERAF projekta ilgtermiņa daļa (2010. gada)	50 906	56 576
Kopā	197 903	223 194
	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
<i>Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš</i>		
No 2 - 5 gadiem	116 582	116 582
Pēc 5 gadiem	81 321	106 612
Kopā	197 903	223 194

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
ERAF Nacionālās programmas projekts	2007. g.	222 234	Primārās veselības aprūpes pakalpojumu pieejamības, efektivitātes un kvalitātes uzlabošana – PL izveidei	Līdzfinansējums 75%/25%	
ERAF Nacionālās programmas projekts	2010. g.	130 836	Ambulatorās veselības aprūpes infrastruktūras un pakalpojumu pieejamības, efektivitātes un kvalitātes uzlabošana Kārsavas novadā – PL izveidei	Līdzfinansējums 85%/15%	

9. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	1 750	1 636
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	2	14
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 953	3 452
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	319	348
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	-	101
Kopā	6 024	5 551

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

10. Pārējie kreditori

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	8 261	7 196
Kopā	8 261	7 196

11. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Ieņēmumu no ERAF projekta īstermiņa daļa (2007. gada)	19 621	19 624
Ieņēmumu no ERAF projekta īstermiņa daļa (2010. gada)	5 670	5 690
Kopā	25 291	25 314

12. Uzkrātās saistības

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	23 229	21 759
Uzkrātās saistības piegādātājiem	2 587	2 328
Kopā	25 816	24 087

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

13. Neto apgrozījums

	2019	2018
	EUR	EUR
Maksas pakalpojumi	119 978	136 668
Pacienta iemaksa	15 756	19 184
Finansējums no NVD	120 157	110 165
Pacienta iemaksa par atbrīvotām kategorijām	6 516	6 777
Kopā	262 407	272 794

14. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2019	2018
	EUR	EUR
Izejvielas, materiāli un paligmateriāli	27 332	28 677
Darba alga	135 312	139 178
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	31 633	32 455
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	174	174
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	1 470	897
Pamatlīdzekļu nolietojums	40 915	41 176
Komunālie izdevumi	32 872	34 478
Nomas un īres maksa	-	212
Iekārtu remontu izdevumi	6 464	6 423
Apdrošināšanas izdevumi	111	106
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	7 638	6 821
Kopā	283 921	290 597

15. Administrācijas izmaksas

	2019	2018
	EUR	EUR
Administrācijas personāla algas	19 675	18 969
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 508	4 520
Sakaru izmaksas	1 451	1 965
Biroja uzturēšanas izmaksas	908	1 092
Banku pakalpojumi	295	305
Ar saimniecisko darbību nesaistīti izdevumi	722	720
Gada pārskata revīzija	1 089	847
Kopā	28 648	28 418

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

16. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2019	2018
	EUR	EUR
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi no ERAF līdzekļiem	8 846	8 846
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi no VM līdzekļiem	5 834	5 834
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi no ģim.ārstu dāvinājumiem	427	427
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi no VM rezerves fonda līdzekļiem	4 517	4 517
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi no ERAF (VEC sadarbības iest.) līdzekļiem	5 690	5 690
Citi ieņēmumi	13 155	16 891
Ieņēmumi, kas saistīti ar iepriekšējo periodu	49	-
Kopā	38 518	42 205

17. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2019	2018
	EUR	EUR
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	16	21
Citas izmaksas	-	7 009
Izdevumi, kas saistīti ar iepriekšējo taksācijas periodu	28	-
Kopā	44	7 030

18. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir valūtas risks, likviditātes risks un kredītrisks.

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Sabiedrības monetārajos aktīvos un saistībās ietilpst nauda, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem. Sabiedrība galvenokārt ir pakļauta ārvalstu valūtas riskam saistībā ar *euro* valūtu.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram

klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

19. 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.

Galvenā grāmatvede ir sagatavojusi Sabiedrības 2019. gada pārskatu un ***valde un galvenā grāmatvede*** parakstījuši to 2020. gada 13. martā.

Vjačeslavs Protasovs
Valdes loceklis

Vija Šakina
Galvenā grāmatvede

Vadības ziņojums

2020. gada 13. martā

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Sabiedrība pārskata gadā sniedza medicīniskos un sociālās aprūpes pakalpojumus Kārsavas novada un citu novadu iedzīvotājiem. Sabiedrība apkalpo Kārsavas pilsētu un piecus pagastus.

Pārskata gadā iestādē darbojas sekojošas struktūrvienības: ambulatori-konsultatīvā nodaļa ar dienas stacionāru un sociālās aprūpes nodaļa. Ambulatori-konsultatīvajā nodaļā pieņēma 5 ārsti-speciālisti un strādāja 3 palīgkabineti. Sabiedrībā nodarbināti vidēji 40 darbinieki.

Neskatoties uz to, ka noslēgtais līgums ar Nacionālo veselības dienestu par ambulatoro un zobārstniecības pakalpojumu finansēšanu, ka arī savi ieņēmumi bija pietiekoši, lai sabiedrība spētu segt izdevumus un savas saistības, pārskata periodā slimnīca nostrādāja ar zaudējumiem EUR 11 688. Ieņēmumi no pamatdarbības bija mazāki nekā izdevumi, bet ieņēmumi no pārējas saimnieciskās darbības bija pietiekoši. Apmērām EUR 2 922 izveidojas līgumu neizpilde. Līguma summas neizpilde galvenokārt saistīta ar pacientu plūsmas samazinājumu, pat neskatoties uz to ka sabiedrības pakalpojumus izmanto iedzīvotāji arī no blakus novadiem. Nepietiekoša klientu plūsma veidoja negatīvu rezultātu arī pārējos maksas pakalpojumu ieņēmumos. Salīdzinājumā ar iepriekšējo periodu tie ir mazāki par EUR 16 690. Sakarā ar to ka pacientu plūsma no Kārsavas novada iedzīvotājiem pēdējo divu gadu laikā samazinājas, plānots sabiedrības sniegtos pakalpojumus pedāvāt citu reģionu iedzīvotājiem. Pašvaldībām tiek izsūtīti piedāvājumi par sabiedrības sniegtiem pakalpojumiem tieši sociālās aprūpes jomā.

Sabiedrība cenšas pēc iespējas racionāli izmantot esošās telpas. Telpas, kuras nav izmantotas iestādes vajadzībām, tiek izīrētas ģimenes ārstu praksēm un Neatliekamās medicīniskās palīdzības dienestam. Pārskata gadā tika noslēgti nelieli telpu nomas līgumu.

Neskatoties uz zaudējumiem Sabiedrībai nebūs problēmas norēķināties ar savām saistībām.

Finansiālo rezultātu rādītāji:

Likviditāte (maksātpēja, t.i., spēja laikus un pilnīgi dzēst savas īstermiņa saistības):

Likviditātes kopējais koeficients	$42\,496 / 69\,395 = 0.61$	(koeficienta ieteicama robeža 1-2)
-----------------------------------	----------------------------	------------------------------------

Likviditātes starpseguma koeficients	$(9\,834 + 29\,107) / 69\,395 = 0.56$	(koeficienta ieteicama robeža 0.7-0.8)
--------------------------------------	---------------------------------------	--

Absolūtās likviditātes koeficients	$29\,107 / 69\,395 = 0.42$	(koeficienta ieteicama robeža 0.2-0.25)
------------------------------------	----------------------------	---

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Bruto peļņas rādītājs (%)	$(262\,407 - 283\,921) / 262\,407 = (8.20)\%$
---------------------------	---

Neto peļņas rādītājs (%)	$(11\,688) / 262\,407 = (4.45)\%$
--------------------------	-----------------------------------

Vadības ziņojums *(turpinājums)*

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu $123\,786 / 348\,588 = 0.36$

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām $(123\,786 + 197\,903) / 348\,588 = 0.92$

Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām $69\,395 / 42\,496 = 1.63$

Neto apgrozāmais kapitāls (EUR) $424\,96 - 69\,395 = (26\,899)$

Saistību vai maksātpējas rādītāji (Sabiedrības spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības):

Saistību īpatsvars bilancē $267\,298 / 391\,084 = 0.68$

Saistību attiecība pret pašu kapitālu $267\,298 / 123\,786 = 2.16$

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Darbības turpināšanai sabiedrība turpinās optimizēt savus izdevumus. Zaudējumu EUR 11 688 segšana iespējama uz pakalpojumu cenas vai pakalpojuma apjoma paaugstināšanas. 2020. gadā ir noslēgts līgums ar Nacionālo veselības dienestu par finansējumu medicīnisko pakalpojumu nodrošināšanu. Salīdzinājumā pret iepriekšējo gadu parakstīta līgumu kopēja summa ir vienāda ar pārskata gadu.

Pacienta iemaksas ka arī maksa par valsts finansētiem pakalpojumiem tika mainītas, tos regulē 28.08.2018. MK Noteikumi Nr. 555 „Veselības aprūpes organizēšanas un samaksas kārtība”, kuros 10.12.2019. tika veikti grozījumi.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

Valdes ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana

Pārskata gada zaudējumus EUR 11 688 apmērā valde piedāvā segt ar nākamajos periodos gūto peļņu.

Vjačeslavs Protasovs
Valdes loceklis