

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

2022. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Kārsava, 2023

SATURS

Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Finanšu pārskata pielikums.....	6
Vadības ziņojums.....	20
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	22

Bilance

		AKTĪVS	
	Piezīme	31.12.2022.	31.12.2021.
		EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		264 541	276 339
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		2 587	1 853
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		7 214	3 973
Pamatlīdzekļi kopā		274 342	282 165
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	3	274 342	282 165
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Īzejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		5 211	4 149
Avansa maksājumi par krājumiem		-	266
Krājumi kopā		5 211	4 415
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		1 492	1 933
Citi debitori	4	1 757	1 210
Nākamo periodu izmaksas	5	393	480
Uzkrātie ieņēmumi	6	17 278	15 558
Debitori kopā		20 920	19 181
Nauda	7	66 938	35 568
Apgrozāmie līdzekļi kopā		93 069	59 164
Aktīvs kopā		367 411	341 329

Pārskata pielikums no 6. līdz 19. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Vjačeslavs Protasovs
Valdes loceklis

Vija Šakina
Galvenā grāmatvede

Bilance

PASĪVS

		31.12.2022.	31.12.2021.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	8	509 320	494 020
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(370 311)	(379 852)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		16 513	9 541
Pašu kapitāls kopā		155 522	123 709
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi	9	123 759	148 473
Ilgtermiņa kreditori kopā		123 759	148 473
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		1 554	597
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	10	10 974	7 620
Pārējie kreditori	11	12 838	9 215
Nākamo periodu ieņēmumi	12	24 714	24 714
Uzkrātās saistības	13	38 050	27 001
Īstermiņa kreditori kopā		88 130	69 147
Kreditori kopā		211 889	217 620
Pasīvs kopā		367 411	341 329

Pārskata pielikums no 6. līdz 19. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Vjačeslavs Protasovs
Valdes loceklis

Vija Šakina
Galvenā grāmatvede

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

		2022	2021
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
a) no citiem pamatdarbības veidiem	14	398 234	321 715
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	15	(381 195)	(319 315)
Bruto peļņa vai zaudējumi		17 039	2 400
Administrācijas izmaksas	16	(38 592)	(31 727)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	17	39 454	38 868
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	18	(1 388)	-
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		16 513	9 541
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		16 513	9 541
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		16 513	9 541

Pārskata pielikums no 6. līdz 19. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Vjčeslavs Protasovs
Valdes loceklis

Vija Šakina
Galvenā grāmatvede

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	Ludzas 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	01.01.2022. – 31.12.2022.	
Revidents	Biruta Novika	AS "Nexia Audit Advice"
	LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 106	Baznīcas iela 31 – 14, Rīga, Latvija, LV-1010 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 Grāmatvedības likumu, 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 posteņu, 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 **01.01.2022.** līdz **31.12.2022.**

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*)

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 postenī "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.

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 pamatlīdzekļi 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.

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

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 apmaksa, 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 atzišanu 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.

Citi debitori

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

Nākamo periodu izdevumi un ienēmumi

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 ienēmumi.

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.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

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 darbuņēmējiem 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, reizinot 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.

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

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.

Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

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 (koriģējošie 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

	2022	2021
Vidējais darbinieku skaits	41	40

2. Personāla izmaksas

	2022	2021
	EUR	EUR
Darba alga	212 914	180 845
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	49 742	40 308
- tajā skaitā atlīdzība valdei:	12 200	9 100
- tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	2534	1 890

	2022	2021
	EUR	EUR
<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>		
Darba alga	185 850	158 698
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	43 701	35 330
Kopā	229 551	194 028

	2022	2021
	EUR	EUR
<i>Administrācijas darba samaksa</i>		
Darba alga	27 064	22 147
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 041	4 978
Kopā	33 105	27 125

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 31.12.2021.	807 759	180 480	89 420	1 077 659
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	25 008	1 814	5 041	31 863
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-	(1 235)	(1 235)
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2022.	832 767	182 294	93 226	1 108 287
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2021.	531 420	178 627	85 447	795 494
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	36 806	1 080	1 800	39 686
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-	(1 235)	(1 235)
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2022.	568 226	179 707	86 012	833 945
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	276 339	1 853	3 973	282 165
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	264 541	2 587	7 214	274 342

4. Citi debitori

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Nodokļu pārmaksas	1 757	1 210
Kopā	1 757	1 210

5. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	55	39
Reklāmas izdevumi	30	229
Programmas uzturēšana	-	40
Mājas lapas uzturēšana	231	90
Pārējie	77	82
Kopā	393	480

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

6. Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Uzkrātie ieņēmumi	17 278	15 558
Kopā	17 278	15 558

7. Nauda

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	65 059	35 565
Skaidras naudas līdzekļi	4	3
Nauda ceļā	1 875	-
Kopā	66 938	35 568

8. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2022. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR **509 320** sastāv no 509 320 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1. Pārskata perioda sākumā pamatkapitāls bija EUR 494 020, kas tika palielināts par EUR 15 300, veicot apmaksu naudā.

9. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Ieņēmumu no ERAF projekta ilgtermiņa daļa (2007. gada)	88 125	107 748
Ieņēmumu no ERAF projekta ilgtermiņa daļa (2010. gada)	35 634	40 725
Kopā	123 759	148 473
<i>Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš</i>	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
No 2 - 5 gadiem	113 580	123 567
Pēc 5 gadiem	10 179	24 906
Kopā	123 759	148 473

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājama 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%	

10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3 021	2 169
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	16	14
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	7 937	5 127
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	-	310
Kopā	10 974	7 620

11. Pārējie kreditori

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Norēķini par darba algu	12 763	9 215
Ieturējumi pēc izpildraksta	75	-
Kopā	12 838	9 215

12. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Ieņēmumu no ERAF projekta īstermiņa daļa (2007. gada)	19 623	19 623
Ieņēmumu no ERAF projekta īstermiņa daļa (2010. gada)	5 091	5 091
Kopā	24 714	24 714

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

13. Uzkrātās saistības

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	33 698	24 812
Uzkrātās saistības piegādātājiem	4 352	2 189
Kopā	38 050	27 001

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

14. Neto apgrozījums

	2022	2021
	EUR	EUR
Maksas pakalpojumi	30 732	15 927
Sociālā aprūpe	172 126	127 651
Pacienta iemaksa	16 409	15 883
Finansējums no NVD	171 337	157 650
Pacienta iemaksa par atbrīvotām kategorijām	7 630	4 604
Kopā	398 234	321 715

15. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2022	2021
	EUR	EUR
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	45 446	30 961
Darba alga	185 850	158 698
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	43 701	35 330
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	180	172
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	8 886	2 122
Pamatlīdzekļu nolietojums	39 686	38 824
Komunālie izdevumi	37 514	36 976
Iekārtu remontu izdevumi	8 761	6 536
Apdrošināšanas izdevumi	78	81
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	11 093	9 615
Kopā	381 195	319 315

16. Administrācijas izmaksas

	2022	2021
	EUR	EUR
Administrācijas personāla algas	27 064	22 147
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 041	4 978
Sakaru izmaksas	1 383	1 353
Biroja uzturēšanas izmaksas	933	745
Banku pakalpojumi	438	374
Ar saimniecisko darbību nesaistīti izdevumi	1 644	1 041
Gada pārskata revīzija	1 089	1 089
Kopā	38 592	31 727

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

17. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022	2021
	EUR	EUR
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi no ERAF līdzekļiem	8 845	8 845
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	5 091	5 091
Citi ieņēmumi	14 740	14 154
Kopā	39 454	38 868

18. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2022	2021
	EUR	EUR
Ieturējums no iepriekšējo gadu ieņēmumiem	1 388	-
Kopā	1 388	-

19. 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*)

20. Darbības turpināšana

Pārskata gadā Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs atstāja iespaidu uz ekonomisko situāciju karadarbība Ukrainā. Uz gada beigām strauji palielinājās cenas uz energoresursiem: elektrība, apkure, kā arī cenas uz produktiem un citiem pakalpojumiem. Sabiedrības 2022. gada darbības rezultāts ir peļņa EUR 16 513 apmērā. Pārskata gadā Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par EUR 4 939, jāņem vērā arī tas, ka īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi, kas nebūs jāatmaksā EUR 24 714.

Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. 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). Tika palielināta cena par sociālo aprūpi, kas var dod papildus ieņēmumus EUR 90 000 pie nosacījuma, ka aprūpi izmantos vismaz 30 cilvēki. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar visiem kreditoriem noteiktajos termiņos, jo Sabiedrībai nav kavētu maksājumu. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

Sankcijas (ierobežojošie pasākumi attiecībā uz darbībām, ar ko tiek grauta vai apdraudēta Ukrainas teritoriālā integritāte, suverenitāte un neatkarība) neietekmē Sabiedrības spēju turpināt darbību.

21. 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 2022. gada pārskatu un valde un galvenā grāmatvede parakstījuši to.

Vjačeslavs Protasovs
Valdes loceklis

Vija Šakina
Galvenā grāmatvede

Vadības ziņojums

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Sabiedrība pārskata gadā sniedza medicīniskos un sociālās aprūpes pakalpojumus Ludzas 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 palīg kabinetu. Sabiedrībā nodarbināti vidēji 42 darbinieki.

Neskatoties uz COVID-19 slimības uzliesmojumu darbinieku un klientu vidū, un visu izmaksu palielinājumu sakarā ar karadarbību Ukrainā, Sabiedrība pārskata periodā nostrādāja ar peļņu EUR 16 513. Pārskata gada laikā strauji palielinājās izmaksas uz energoresursiem, produktiem un citiem pakalpojumiem.

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). Tika palielināta cena par sociālo aprūpi, kas var dod papildus ieņēmumus EUR 90 000 pie nosacījuma, ka aprūpi izmantos vismaz 30 cilvēki. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Sabiedrībai nebūs problēmas norēķināties ar savām saistībām.

Finansiālo rezultātu rādītāji:

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

Likviditātes kopējais koeficients	$93\,069 / 88\,130 = 1.06$	(koeficienta ieteicama robeža 1-2)
-----------------------------------	----------------------------	------------------------------------

Likviditātes starpseguma koeficients	$(20\,920 + 66\,938) / 88\,130 = 1.00$	(koeficienta ieteicama robeža 0.7-0.8)
--------------------------------------	--	--

Absolūtās likviditātes koeficients	$66\,938 / 88\,130 = 0.76$	(koeficienta ieteicama robeža 0.2-0.25)
------------------------------------	----------------------------	---

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Bruto peļņas rādītājs (%)	$(398\,234 - 381\,195) / 398\,234 = 4.28\%$
---------------------------	---

Neto peļņas rādītājs (%)	$16\,513 / 398\,234 = 4.15\%$
--------------------------	-------------------------------

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	$155\,522 / 274\,342 = 0.57$
--	------------------------------

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	$(155\,522 + 123\,759) / 274\,342 = 1.02$
--	---

Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	$88\,130 / 93\,069 = 0.95$
--	----------------------------

Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)	$93\,069 - 88\,130 = 4\,939$
---------------------------------	------------------------------

Vadības ziņojums *(turpinājums)*

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

Saistību īpatsvars bilancē $211\ 889 / 367\ 411 = 0.58$

Saistību attiecība pret pašu kapitālu $211\ 889 / 155\ 522 = 1.36$

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Darbības turpināšanai sabiedrība turpinās optimizēt savus izdevumus. Sabiedrība turpina spēkā esošo līgumu izpildi par sniegtiem maksas pakalpojumiem (sociālā aprūpe). Tika palielināta cena par sociālo aprūpi un telpu nomu.

Sankcijas (ierobežojošie pasākumi attiecībā uz darbībām, ar ko tiek grauta vai apdraudēta Ukrainas teritoriālā integritāte, suverenitāte un neatkarība) neietekmē Sabiedrības spēju turpināt darbību.

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 peļņu EUR 16 513 apmērā valde piedāvā segt iepriekšējo gadu zaudējumus.

Vjačeslavs Protasovs
Valdes loceklis

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU NO 20. LĪDZ 21. LAPAI, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 19. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 19. LAPAI.