

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"Zilupes veselības un sociālās aprūpes centrs"

2022.GADA PĀRSKATS

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA
PĀRSKATU LIKUMU**

Zilupe, 2023

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
FINANŠU PĀRSKATS:	
BILANCE	6
PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS	7
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS	8

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	"Zilupes veselības un sociālās aprūpes centrs"
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40003257677, Rīga, 28.06.1995.
Juridiskā adrese	Ludzas novads, Zīlupe, Priežu iela 9
Valdes sastāvs	Alina Raka, valdes locekle
Dalībnieks	Ludzas novada pašvaldība, 100.00%
Galvenie pamatdarbības veidi	Veco ļaužu un invalīdu aprūpe (87.30 NACE 2.red.) Zobārstu prakse (86.23 NACE 2.red.)
Pārskata gads	01.01.2022 – 31.12.2022
Grāmatvedis	Svetlana Atmane

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Sabiedrības attīstība, darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Zilupes veselības un sociālās aprūpes centrs” (turpmāk tekstā - Sabiedrība), reģistrācijas Nr. 40003257677, ir izveidota 1995.gada 28.jūnijā, komercreģistrā ierakstīta 2004.gada 18.oktobrī. Sabiedrības kapitāla daļu turētājs ir Ludzas novada pašvaldība 100%.

Sabiedrības galvenie darbības veidi ir veco ļaužu un invalīdu aprūpe un zobārstu prakse. Sabiedrības galvenie ieņēmumu avoti ir pašvaldības līdzekļi, valsts budžeta līdzekļi un fizisko personu līdzekļi.

2022.gads bija ļoti sarežģīts. Jau trešo gadu Sabiedrība strādā sasprindzinātos apstākļos sakarā ar COVID-19 infekcijas izplatības valsti. Sakarā ar saņemtas un izsniegtas informācijas lielu apjomu, ievērojami palielinājies darbinieku administratīvais slogs. Pamatojoties uz likumu Par ārkārtējo situāciju un izņēmuma stāvokli un Epidemioloģiskās drošības likumu un uz to pamata pieņemtiem normatīviem dokumentiem ievesti dažādi ierobežojumi, kas ietekmēja Sabiedrības darbību. Zobārstniecības pakalpojumu sniegšanas jāievēro stingras prasības un ierobežojumi pacientu pieņemšanas laikā. Stingrās epidemioloģiskās prasības jāievēro arī klientu aprūpes laikā Ilgstošas sociālās aprūpes nodaļā.

2022.gadā klientu pavadītais laiks Ilgstošas sociālās aprūpes nodaļā (ISA nodaļa) sastādīja 12639 gultudienas (turpmāk tekstā - g/d), kas rāda ka vidēji dienā ilgstošo sociālo aprūpi saņēma 35 klienti. Salīdzinot ar 2021.gadu ISA nodaļā pavadītais laiks pieaudzis par 264 g/d (2021.gadā bija 12375 g/d). Zobārstniecības kabineta kopējais apmeklējumu skaits 2022.gadā – 1583, kas samazinājās par 232 apmeklējumiem, jo 2021.gadā bija 1815 apmeklējumi.

2022.gadu Sabiedrība pabeidza ar peļņu 1618 EUR apmērā. Neto apgrozījums ir 343981 EUR, kas par 46168 EUR jeb 15,5% palielinājās pret iepriekšēja gada apgrozījumu. ISA nodaļas apgrozījums pieaudzis par 62327 EUR. Zobārstniecības pakalpojumu apgrozījums ir krities par 16159 EUR.

2022.gadā iegādāti viegla automašīna un stacionārais datorkomplekts. Saņemti bezmaksas ātri testi SARS-CoV-2 vīrusa antigēnu noteikšanai Sabiedrības darbiniekiem un ISA nodaļas klientiem.

2022.gadā saņemti ziedojumi 11650EUR apmērā no Nīderlandes fonda Stichting Hulp Lietland ISA nodaļas remontdarbiem: logu nomaiņai klientu istabās, gaismekļu nomaiņai, viltus griestu uzstādīšanai kā arī lapenes iegādei ISA nodaļas klientiem, Sabiedrības darbinieku un ISA nodaļas klientu Ziemassvētku un Lieldienu svinēšanai. Sociālo projektu NSUS biedrības ietvaros iegādāti divi jauni ratiņkrēsli un verotrienažieris ISA nodaļas klientiem.

Sabiedrības finansiālais stāvoklis stabils, par ko liecina aprēķināti finansiālo rezultātu rādītāji.

Finansiālo rezultātu rādītāji	normatīvs	2022.gads	2021.gads	2020.gads
Kopējas likviditātes rādītājs	>2	3.1	3.0	3.3
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	1>	0.3	0.3	0.3
Neto peļņas rentabilitāte	Salīdzina periodus	0.5	-5.8	5.7
Aktīvu aprites rādītājs	>1	2.3	2.1	2.1
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	>0	3.2	2.7	2.7
Saistību īpatsvars bilancē	0-0.5	0.2	0.2	0.2
Saistību attiecība pret pašu kapitālu		0.3	0.3	0.3

Būtiski riski un neskaidri apstākļi

Sabiedrībai pastāv sekojošie riski un neskaidri apstākļi:

- Pieaugošas kvalitātes prasības attiecībā uz konkrētiem pakalpojumiem, jaunu prasību izvirzīšana no LR Veselības ministrijas, LR Labklājības ministrijas un citu valsts institūciju puses bez finansiāla seguma;
- Ierobežoti finansiālie līdzekļi kapitālieguldījumiem infrastruktūras sakārtošanā, lai nodrošinātu labāko pakalpojumu kvalitātes atbilstību klientu prasībām;
- Sociāli ekonomiskās situācijas pasliktināšanās novadā – iedzīvotāju skaita samazināšanās un iedzīvotāju maksātspējas pasliktināšanās;
- Pārtikas produktu, medikamentu, citu materiālu un energoresursu cenu pieaugums;
- Darba resursu trūkums.

Turpmākā sabiedrības attīstība

Turpmāk sabiedrība attīstīs pakalpojumu sniegšanu gan sociālās aprūpes nozarē, gan zobārstniecībā. Sabiedrība turpinās izdarīt remontdarbus, lai paaugstinātu pakalpojumu sniegšanas kvalitāti un konkurētspēju.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

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.

Valde piedāvā pārskata gada peļņu 1618 EUR apmērā novirzīt 2021.gada daļu zaudējumu segšanai.

(elektroniskais paraksts)

Alina Raka

Valdes locekle

BILANCE

AKTĪVS

		31.12.2022.	31.12.2021.
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi	3	63	146
		63	146
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		7 547	10 606
Dzīvnieki un augi			
a) darba vai produktīvie dzīvnieki un ilggadīgie stādījumi		1 478	1 478
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		4 119	5 452
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		20 681	22 277
	4	33 825	39 813
		33 888	39 959
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā			
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	5	30 522	16 932
		30 522	16 932
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	-	8 277
Nākamo periodu izmaksas	7	733	656
Uzkrātie ieņēmumi		16 587	6 058
		17 320	14 991
Nauda			
	8	64 817	71 815
		112 659	103 738
Apgrozāmie līdzekļi kopā			
Aktīvs kopā			
		146 547	143 697

PASĪVS

		31.12.2022.	31.12.2021.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls	9	122 150	122 150
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(13 768)	3 652
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		1 618	(17 420)
		110 000	108 382
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		-	119
Nākamo periodu ieņēmumi	10	45	159
		45	278
Istermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		1 682	2 752
Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem	11	268	223
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12	7 306	7 439
Pārējie kreditori	13	13 477	11 721
Nākamo periodu ieņēmumi	15	3 105	3 611
Uzkrātās saistības	14	10 664	9 291
		36 502	35 037
Kreditori kopa			
Pasīvs kopa			
		36 547	35 315
		146 547	143 697

Pielikums no 8. līdz 19. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(Pēc izdevumu funkcijas)

		2022	2021
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
a) no citiem pamatdarbības veidiem	16	343 981	297 813
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	17	(315 287)	(300 556)
Bruto peļņa		28 694	(2 743)
Administrācijas izmaksas	18	(39 969)	(29 585)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	19	26 388	16 185
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	20	(13 495)	(1 277)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		1 618	(17 420)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		1 618	(17 420)
Pārskata gada peļņa		1 618	(17 420)

Pielikums no 8. līdz 19. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

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.

Finanšu pārskats sastāv no bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina un finanšu pārskata pielikuma. 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 sastādīšanas 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.

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.

Grāmatvedības politikas maina

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Posteņu pārklasifikācija

Pārskata periodā posteņu pārklasifikācija nav veikta.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav 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.

Naudas vienība

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *eiro*.

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. Darījumi ar saistītajām personām atbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Pārskata gadā pamatlīdzekļu atzīšanas robeža noteikta no 500,00 EUR. Tātad par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 500,00 EUR. Iegādātie aktīvi zem 500,00 EUR tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs, izņemot tādu aktīvus kuras ir kādas iekārtas būtiskā komplekta daļa, tad viņi atzīti pamatlīdzekļu sastāvā. Sākotnējās atzīšanas vērtības izmaiņu rezultātā uzskaitē esošie aktīvi nav jāpārklasificē, jo šīs izmaiņas klasificē kā aplēšu izmaiņas, kas grāmatvedības uzskaitē attiecināmas uz nākamajiem, nevis iepriekšējiem periodiem.

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

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā nulles vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

Citi nemateriālie ieguldījumi, t.i. datorprogrammas u.c.	20.00	%
--	-------	---

Pamatlīdzekļi

Ēkas	2.50	%
Būves, pārvadu ierīces un cits nekustamais īpašums	5.00	%
Iekštelpu remontdarbs	20.00	%
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	6.67-33.33	%
Automašīnas	14.29	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	5.0-33.33	%

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi (turpinājums)

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu vai 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.

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 nepārtrauktās inventarizācijas metodei.

Izmaksas tiek uzskaitītas šādi: materiāli un iepirktās preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO).

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda pamatojoties uz neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas.

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. Bezmaksas saņemtas materiālas vērtības, kurus paredzēts izmantot konkrēto mērķu sasniegšanai (piemēram, COVID-19 infekcijas izplatības ierobežošanai) tiek iekļautas nākamo periodu ieņēmumos un pēc izlietojuma tiek norakstītas ieņēmumos.

Naudas līdzekļi

Par naudu 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.

Noma

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā.

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par 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 darbuzņēmējiem 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.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā Sabiedrībai pirms pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos.

Nodokli un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt. 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 to rašanās brīdī.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis ir aprēķināts, ievērojot Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma prasības, nosakot ar nodokli apliekamo bāzi un piemērojot likumā noteikto 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.

1. Vidējais darbinieku skaits

	2022	2021
Vidējais darbinieku skaits, t.sk.	25	26
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	24	25

2. Personāla izmaksas

	2022	2021
Darba alga	204712	197465
Dāvana uzņēmumu darbiniekiem	350	185
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	48292	46500
Kopā	253354	244150

tajā skaitā atlīdzība valdei:	13093	12125
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	3089	2860

Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa

	2022	2021
Darba alga	174745	175539
Dāvana uzņēmumu darbiniekiem	310	176
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	41223	41328
Kopā	216278	217043

Administrācijas darba samaksa

	2022	2021
Darba alga	29967	21926
Dāvana uzņēmumu darbiniekiem	40	9
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	7069	5172
Kopā	37076	27107

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2020.	3 111	3 111
Iegādes vērtība uz 31.12.2021.	3 111	3 111
Norakstītā vērtība uz 31.12.2020.	2 883	2 883
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	82	82
Norakstītā vērtība uz 31.12.2021.	2 965	2 965
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	228	228
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	146	146
Iegādes vērtība uz 31.12.2021.	3 111	3 111
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	3 111	3 111
Norakstītā vērtība uz 31.12.2021.	2 965	2 965
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	83	83
Norakstītā vērtība uz 31.12.2022.	3 048	3 048
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	146	146
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	63	63

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnolo- ģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlī- dzekļi un inventārs	Ilggadīgie stādījumi	Kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2020.	105 142	30 320	47 031	1 478	183 971
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	2 396	-	-	2 396
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	2 562	-	-	2 562
Pārvietots uz citu bilances posteni	-	-	-	-	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2021.	105 142	30 154	47 031	1 478	183 805
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2020.	91 476	25 478	20 005	-	136 959
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	3 060	1 786	4 749	-	9 595
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	2 562	-	-	2 562
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2021.	94 536	24 702	24 754	-	143 992
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	13 666	4 842	27 026	1 478	47 012
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	10 606	5 452	22 277	1 478	39 813
Iegādes vērtība uz 31.12.2021.	105 142	30 154	47 031	1 478	183 805
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-	2 723	-	2 723
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-	1 946	-	1 946
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	105 142	30 154	47 808	1 478	184 582
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2021.	94 536	24 702	24 754	-	143 992
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	3 059	1 333	4 319	-	8 711
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-	1 946	-	1 946
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022.	97 595	26 035	27 127	-	150 757
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	10 606	5 452	22 277	1 478	39 813
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	7 547	4 119	20 681	1 478	33 825

5. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2022.	31.12.2021.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (noliktavā)	28725	15046
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (nodaļās)	1684	1793
Degviela	113	93
Kopā	30522	16932

6. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2022.	31.12.2021.
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	-	8277
Kopā	-	8277

7. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2022.	31.12.2021.
Apdrošināšanas maksājumi	57	27
Periodikas abonēšana	492	434
Informācija izvietojšanas izmaksas	184	174
Pārējie	-	21
Kopā	733	656

8. Nauda

	31.12.2022.	31.12.2021.
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	64718	71771
Nauda kasē	99	44
Kopā	64817	71815

9. Pamatkapitāls

Sabiedrības 2022.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls EUR 122150 sastāv no 122150 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

10. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2022.	31.12.2021.
Bezmaksas saņemti pamatlīdzekļi	45	159
Kopā	45	159

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš

	31.12.2022.	31.12.2021.
No 2 - 5 gadiem	45	159
Kopā	45	159

11. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2022.	31.12.2021.
Latvijas piegādātāji	268	223
Kopā	268	223

12. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6018	5568
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	1271	1857
Dabas resursu nodoklis	7	6
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	10	8
Kopā	7306	7439

13. Pārējie kreditori

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	13477	11721
Kopā	13477	11721

14. Uzkrātās saistības

	31.12.2022.	31.12.2021.
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	8110	6523
Uzkrātās saistības piegādātājiem	2554	2768
Kopā	10664	9291

15. Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2022.	31.12.2021.
Bezmaksas saņemti pamatlīdzekļi	114	142
Individuālas aizsardzības un dezinfekcijas līdzekļi	2991	3469
Kopā	3105	3611

16. Neto apgrozījums

	2022	2021
Ieņēmumi no veco ļaužu un invalīdu aprūpes	283583	221256
<i>no tiem pašvaldību kompensācijas COVID-19 infekcijas izplatības ierobežošanai:</i>		
<i>- par piemaksām personālam</i>	-	2230
<i>- individuālo aizsardzības līdzekļu un dezinfekcijas līdzekļu iegādei</i>	-	2279
Ieņēmumi no zobārstu prakses	60398	76557
Kopā	343981	297813

17. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2022	2021
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	63236	52276
no tiem:		
<i>- mazvērtīgais inventārs</i>	383	878
<i>- veļas, apavu un specapgērba izdevumi</i>	567	164
Darba alga	174745	175539
Dāvana darbiniekiem	310	176
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	41223	41328
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	96	103
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	1588	-338
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājums	83	82
Pamatlīdzekļu nolietojums	8711	9595
Pakalpojumu izmaksas	25295	21795
no tiem:		
<i>- komunālās izmaksas</i>	16913	14188
<i>- ēku, būvju un telpu uzturēšanas izmaksas</i>	3187	665
<i>- nomas un īres maksa</i>	149	136
<i>- iekārtu apkalpošanas un remontu izmaksas</i>	1278	1070
<i>- apdrošināšanas izmaksas</i>	34	35
<i>- citi nodokļi, nodevas</i>	741	675
Kopā	315287	300556

18. Administrācijas izmaksas

	2022	2021
Administrācijas personāla algas	29967	21926
Dāvana darbiniekiem	40	9
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	7069	5172
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	16	9
Sakaru izmaksas	1423	1259
Gada pārskata revīzijas izdevumi	992	907
Banku pakalpojumi	462	303
Kopā	39969	29585

19. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022	2021
Bezmaksas saņemti krājumi	2879	3544
<i>no tiem : - mazvērtīgais inventārs, veļa</i>	<i>990</i>	<i>143</i>
<i>- līdzekļi COVID-19 izplatības ierobežošanai</i>	<i>1071</i>	<i>3092</i>
Nākamo periodu ieņēmumi, norakstījumi no bezmaksas pamatlīdzekļiem	142	162
Saņemtie ziedojumi	12430	2100
Ieņēmumi no veļas mazgāšanas	50	896
Telpu noma	1447	1312
Ieņēmumi par komunālām pakalpojumiem NMP dienestam	4712	2550
Ieņēmumi no elektrības NMP dienestam	2047	1875
Ieņēmumi par apkopējas darbu NMP dienestam	1044	1044
Transporta pakalpojumi	216	219
Ieņēmumi no ūdens piegādes	151	55
Iepriekšējo periodu ieņēmumi	228	-
Citi ieņēmumi	1042	2428
Kopā	26388	16185

20. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2022	2021
Materiālu vērtības norakstīšana	20	11
<i>no tiem normētie zaudējumi</i>	<i>20</i>	<i>11</i>
Bezmaksas saņemta mazvērtīgā inventāra nolietojums	990	143
Iepriekšējo periodu izdevumi	254	-
Personāla ilgtspējas pasākumu izdevumi	8	353
Ziedojumu izlietojums	12223	770
Kopā	13495	1277

21. 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 likviditātes risks un kredītrisks.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, izvērtējot klientu parādu atmaksas iespējas.

22. Ziņas par ārusbilances saistībām un ieķīlātiem aktīviem

Ārusbilances saistības un ieķīlātas aktīvus nav.

23. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

2009.gada 1.septembrī Zilupes novada pašvaldība noslēdza nomas līgumu uz pieciem gadiem par zobārstniecības kabineta nomu Zilupes vidusskolas ēkā. Izpildot tā nosacījumus, līgums automātiski bija pagarināts uz pieciem gadiem līdz 2019.gada 31.augustam, bet saskaņā ar 2019.gada 30.augusta vienošanās Nr. 95c noslēgta līguma darbība pagarināta līdz 2024.gada 31.augustam. Zobārstniecības kabinets reģistrēts kā atsevišķa SIA "Zilupes veselības un sociālās aprūpes centrs" struktūrvienība.

2009.gada 30.septembrī noslēgts nedzīvojamo telpu nomas līgums Nr. 4/2009 ar Neatliekamās medicīniskās palīdzības dienestu. Pamatojoties uz 2022.gada 1.jūnija Nomnieka vienošanās Nr. 6/14/13.12 nedzīvojamo telpu nomas līguma darbības termiņš līdz 2033.gada 30.decembrim.

24. Informācija sakarā ar COVID-19 infekcijas izplatīšanu

COVID-19 infekcijas izplatības rezultātā Sabiedrībai jāievēro stingrās epidemioloģiskās prasības gan pacientu pieņemšanas laikā zobārstniecības kabinetā, gan klientu aprūpes laikā ISA nodaļā.

2022.gadā no Ludzas novada pašvaldības un Nacionālas veselības dienesta saņemti bezmaksas ātri testi SARS-CoV-2 vīrusa antigēnu noteikšanai Sabiedrības darbiniekiem un ISA nodaļas klientiem.

25. 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.

Gada pārskatu ir sagatavojusi vecākā grāmatvede Svetlana Atmane.

Sabiedrības 2022. gada finanšu pārskatu, kas atspoguļots no 6. līdz 19. lappusei ir parakstījusi:

(elektroniskais paraksts)

Alina Raka

Valdes locekle

(elektroniskais paraksts)

Svetlana Atmane

Vecākā grāmatvede

Valdes locekles elektroniskais paraksts attiecināms uz vadības ziņojumu no 4.līdz 5.lapai, kā arī uz finanšu pārskatu kā vienotu dokumentu no 6.līdz 19.lapai.

Par grāmatvedības kārtošānu atbildīgās personas elektroniskais paraksts attiecināms uz finanšu pārskatu kā vienotu dokumentu no 6.līdz 19.lapai.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Zilupes veselības un sociālās aprūpes centrs"
reģ.Nr.40003257677
juridiskā adrese Priežu iela 9, Zilupe, Zilupes novads
2022.gada pārskats

