



SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"Ludzas medicīnas centrs"
(*Vidējā sabiedrība*)

2023. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

SATURS

Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	5
Naudas plūsmas pārskats.....	6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	7
Finanšu pārskata pielikums	8
Vadības ziņojums	25
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	29

Bilance

AKTĪVS

		31.12.2023.	31.12.2022.
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		10 852	14 805
	4	10 852	14 805
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		6 794 097	6 882 599
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		1 087 159	1 034 320
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		44 527	48 404
	5	7 925 783	7 965 323
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		7 936 635	7 980 128
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		126 541	132 174
Avansa maksājumi par krājumiem		270	-
	6	126 811	132 174
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	7	5 842	9 413
Citi debitori		29 300	-
Nākamo periodu izmaksas	8	1 098	949
Uzkrātie ieņēmumi	9	213 101	167 426
		249 341	177 788
Naudas līdzekļi	10	742 491	1 460 605
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 118 643	1 770 567
Aktīvs kopā		9 055 278	9 750 695

Pārskata pielikums no 8. līdz 24. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Juris Atstupens
Valdes loceklis

Skaidrīte Pedāne
Galvenā grāmatvede

Bilance

PASĪVS

		31.12.2023.	31.12.2022.
Pašu kapitāls	Piezīme	EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	11	7 321 722	7 321 722
f) pārējās rezerves		1	1
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		545 985	566 962
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(269 872)	399 368
		7 597 836	8 288 053
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi	12	911 554	978 319
		911 554	978 319
Istermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		2 883	12 106
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13	120 128	103 510
Pārējie kreditori	14	155 821	133 283
Nākamo periodu ieņēmumi	15	66 765	66 765
Uzkrātās saistības	16	200 291	168 659
		545 888	484 323
Kreditori kopā		1 457 442	1 462 642
Pasīvs kopā		9 055 278	9 750 695

Pārskata pielikums no 8. līdz 24. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Juris Atstupens
Valdes loceklis

Skaidrīte Pedāne
Galvenā grāmatvede

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

		2023	2022
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums	17		
b) no citiem pamatdarbības veidiem		4 120 382	4 550 531
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	18	(4 156 956)	(4 001 599)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(36 574)	548 932
Administrācijas izmaksas	19	(229 514)	(249 250)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	20	161 936	165 828
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	21	(60 634)	(66 142)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(164 786)	399 368
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(105 086)	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(269 872)	399 368
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(269 872)	399 368

Pārskata pielikums no 8. līdz 24. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Juris Atstupens
Valdes loceklis

Skaidrīte Pedāne
Galvenā grāmatvede

Naudas plūsmas pārskats
(pēc netiešās metodes)

	2023	2022
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(164 786)	399 368
Korekcijas:		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	291 404	278 716
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	3 953	3 416
pārskata gadā atzītie nākamo periodu ienēmumi	(66 765)	(75 538)
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	63 806	605 962
Korekcijas:		
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(71 553)	157 697
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	5 363	(9 120)
piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	61 565	(296 433)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	59 181	458 106
Izdevumi ienākuma nodokļu maksājumiem	(105 086)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(45 905)	458 106
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(253 664)	(132 952)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	1 800	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(251 864)	(132 952)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izmaksātās dividendes	(420 345)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(420 345)	-
Pārskata gada neto naudas plūsma	(718 114)	325 154
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 460 605	1 135 451
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	742 491	1 460 605

Pārskata pielikums no 8. līdz 24. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Juris Atstupens
Valdes loceklis

Skaidrīte Pedāne
Galvenā grāmatvede

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

Pārskata pielikums no 8. līdz 24. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
	Piezīmes	EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		7 321 722	7 321 722
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		7 321 722	7 321 722
Rezerves			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		1	1
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		1	1
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		966 330	440 453
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		-	126 509
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums		(690 217)	399 368
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		276 113	966 330
Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		8 288 053	7 762 176
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		7 597 836	8 288 053

Juris Atstupens
Valdes loceklis

Skaidrīte Pedāne
Galvenā grāmatvede

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Ludzas medicīnas centrs"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	000325897, UR, Rīga, 1995. gada 10. jūlijs 40003258973, Komercreģistrs, Rīga, 2004. gada 15. oktobris	
Juridiskā adrese	Raiņa iela 43, Ludza, Ludzas novads, LV-5701	
Valdes sastāvs	Juris Atstupens	valdes loceklis
Dalībnieki	LR Veselības ministrija	58%
	Ludzas novada pašvaldība	42%
Galvenie pamatdarbības veidi	Slimnīcu darbība (86.10 NACE 2.red.)	
Pārskata gads	01.01.2023. – 31.12.2023.	
Revidents	Biruta Novika	AS "Nexia Audit Advice"
	LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 106	Mihaila Tāla iela 1, Rīga Latvija, LV-1045 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.

Naudas plūsmas pārskats ir klasificēts pēc netiešās metodes.

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 palīgmateriālu 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 **01.01.2023.** līdz **31.12.2023.**

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

2023. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par EUR 572 755. Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

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 un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība euro. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti euro pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret euro, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti euro saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

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.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 500 euro. Iegādātie aktīvi zem 500 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

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

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

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 aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

Koncesijas	20.00	%
Patenti, licences un preču zīmes	20.00	%
Datorprogrammas u.c.	20.00	%

Pamatlīdzekļi

Ēkas	5.00	%
Jaunais slimnīcas korpuss	1.00	%
Katlu māja, saimniecības piebūve	2.00	%
Skābekļa noliktava	5.00	%
Inženierbūves	10.00	%
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	20.00	%
Medicīniskā aparatūra (iegādātā sākot ar 2008.g.)	10.00	%
Datortehnika, sakaru un biroja tehnika	25.00	%
NMP automašīnas	5.00	%
Pārējās automašīnas	12.5	%
Mēbeles, biroja aprīkojums un pārējie pamatlīdzekļi	10.00	%
Darba rīki un ražošanas instrumenti	20.00	%

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

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances postenī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

Krājumi

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

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

- materiāli un iepirktās preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām *pēc "Pirmais iekšā – pirmais ārā" (FIFO)*.

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

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 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.

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.

Rezerves

Rezerves ir daļa pārskata gada tīrās peļņas, kas novirzīta likuma un statūtu prasībām paredzētiem īpašiem mērķiem (t.sk. zaudējumu segšanai).

Kreditoru parādi

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

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Uzkrātie ienēmumi

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.

No pircējiem saņemtie avansi

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

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.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

No 2018. Gada 1. Janvāra mainījusies uzņēmumu ienākuma nodokļa (UIN) piemērošanas kārtība Latvijā. Atbilstoši Uzņēmuma ienākuma nodokļa likumam UIN nav jāmaksā par gūto peļņu, tas tiek maksāts par dividendēs sadalīto peļņu. Sākot ar 2018. Gada 1. Janvāri, sadalītajai un nosacīti sadalītajai peļņai tiek piemērota 20 procentu nodokļu likme no bruto summas jeb 20/80 no neto izmaksām. UIN par dividenžu izmaksu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas tajā pārskata periodā, kad attiecīgās dividendes aprēķinātas, savukārt pārējiem nosacītās peļņas objektiem – brīdī, kad izmaksas radušās pārskata gada ietvaros.

Dotācijas

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Dotācijas izdevumu segšanai atzīst ieņēmumos tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja ir izpildīti visi ar dotācijas saņemšanu saistītie nosacījumi.

Ienēmumu atzišana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai 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)

Preču pārdošana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atlīdzības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

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 soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- 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;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

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

	2023	2022
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	172	174
Kopā	173	175

2. Personāla izmaksas

	2023	2022
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	2 777 214	2 690 441
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	635 948	615 647
Kopā	3 413 162	3 306 088

	2023	2022
<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	2 597 560	2 506 951
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	611 062	576 054
Kopā	3 208 622	3 083 005

3. Atlīdzība vadībai

	2023	2022
<i>Valdes loceklis</i>	EUR	EUR
Darba alga	34 619	39 372
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	7 190	8 857
Kopā	41 809	48 229

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Pielikums Bilancei

4. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Citi nemateriālie ieguldījumi EUR	Nemateriālie ieguldījumi kopā EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2022.	32 356	32 356
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2023.	32 356	32 356
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2022.	17 551	17 551
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	3 953	3 953
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2023.	21 504	21 504
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	14 805	14 805
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	10 852	10 852

5. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi EUR	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Kopā EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2022.	9 220 230	3 843 255	277 542	13 341 027
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	24 197	225 678	3 789	253 664
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā		(350 892)	(39 437)	(390 329)
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2023.	9 244 427	3 718 041	241 894	13 204 362
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2022.	2 337 631	2 808 935	229 138	5 375 704
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	112 699	172 839	7 666	293 204
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni		(350 892)	(39 437)	(390 329)
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2023.	2 450 330	2 630 882	197 367	5 278 579
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	6 882 599	1 034 320	48 404	7 965 323
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	6 794 097	1 087 159	44 527	7 925 783

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

6. Krājumi

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Pārtikas produkti	1 063	1 083
Medikamenti un pārsienamais materiāls	64 163	77 364
Saimnieciskie materiāli un kancelejas preces	2 166	2 109
Kurināmais, degviela smērvielas	59 058	51 618
Inventārs noliktavā	91	-
Avansa maksājumi par krājumiem	270	-
Kopā	126 811	132 174

7. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	5 842	9 413
Kopā	5 842	9 413

8. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Transportlīdzekļu OCTA apdrošināšana	58	63
Medicīniskās aparatūras apdrošināšana, nelaimes gadījumu apdrošināšana.	3	236
Periodikas abonēšana, informācijas ievietošana katalogos	114	20
Domēna vārda lietošanas tiesības, hostinga plāna maiņa	211	210
Akreditācijas statusa uzturēšana klīniskajai laboratorijai	700	420
Medaparātūras noma	12	-
Kopā	1 098	949

9. Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Debitoru parādi par decembri	213 101	167 426
Kopā	213 101	167 426

10. Naudas līdzekļi

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	742 342	1 460 562
Naudas līdzekļi ceļā	149	43
Kopā	742 491	1 460 605

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

11. Akciju vai daļu kapitāls

Sabiedrības 2023. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 7 321 722 sastāv no 7 321 722 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

Akciju vai daļu veids	Skaitis	Nominālvērtība	Uzskaites vērtība (ja nominālvērtība nav noteikta).
Parastās	7 321 722	1.00	-

12. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Projekta „Ludzas rajona slimnīcas, poliklīnikas un administratīvi saimnieciskās ēkas jumta nomaiņa un telpu rekonstrukcija” atlikusī vērtība	650 896	666 307
Projekts ERAF “Kvalitatīvu veselības aprūpes pakalpojumu pieejamības uzlabošana” SIA “Ludzas medicīnas centrs” attīstot veselības aprūpes infrastruktūru.”	148 158	181 109
Līgums Nr. NVD-2/51-2021 finansējuma piešķiršanu medicīniskās aparatūras, aprīkojuma iegādei Covid-19 pandēmijas izraisīto seku novēršanai.	103 089	120 053
Līgums Nr. NVD-2/226-2021 finansējuma piešķiršanu medicīniskās aparatūras, aprīkojuma iegādei	9 411	10 850
Kopā	911 554	978 319

<i>Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš</i>	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
No 2 - 5 gadiem	252 404	263 425
Pēc 5 gadiem	659 150	714 894
Kopā	911 554	978 319

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa EUR	Saņemšanas mērķis
Veselības obligātās apdrošināšanas valsts aģentūra	2005	71 087	Administrācijas ēkas jumta nomaiņa
Veselības obligātās apdrošināšanas valsts aģentūra	2005	70 769	Poliklīnikas ēkas jumta nomaiņa, telpu remonts
Veselības obligātās apdrošināšanas valsts aģentūra	2006	326 639	Saimnieciskā korpusa rekonstrukcija, energoefektivitātes paaugstināšana
Veselības obligātās apdrošināšanas valsts aģentūra	2006	569 144	Jaunā korpusa būvniecības darbu uzsākšana
Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	2019	100 941	Saskaņā ar līgumu Nr. 9.3.2.0/18/I/013 "Kvalitatīvu veselības aprūpes pakalpojumu pieejamības uzlabošana SIA "Ludzas medicīnas centrs", attīstot veselības aprūpes infrastruktūru"- medicīniskās aparatūras iegādei, ārējā pacēlāja ierīkošanai pie poliklīnikas ēkas.
	2020	61 825	
Līgums Nr. NVD-2/51-2021 par finansējuma piešķiršanu medicīniskās aparatūras un aprīkojuma iegādi	2021	160 216	NVD finansējums medicīnas iekārtu piegādei Covid-19 pandēmijas izraisīto seku novēršanai
Līgums Nr. NVD-2/226-2021 par finansējuma piešķiršanu medicīnisko iekārtu un papildaprīkojuma iegādei	2021	112 498	NVD finansējums medicīnisko iekārtu un papildaprīkojuma iegādei (t.sk. iegādāto iekārtu nodošana patapinājumā 89 997 eur).

13. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2023. EUR	Izmaiņas pārskata gadā EUR	31.12.2022. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	79 175	11 335	67 840
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	40 341	5 859	34 482
Dabas resursu nodoklis	361	(28)	389
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	63	-	63
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	188	(548)	736
Kopā	120 128	16 618	103 510

14. Pārējie kreditori

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Norēķini par darba algu	155 142	132 949
Norēķini par prasībām pret personālu	679	334
Kopā	155 821	133 283

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

15. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2023. EUR	Izmaiņas pārskata gadā EUR	31.12.2022. EUR
Projekta "Ludzas rajona slimnīcas, poliklīnikas un administratīvi saimnieciskās ēkas jumta nomaina un telpu rekonstrukcija" amortizācijas vērtība, kas tiks iekļauta PZ aprēķina gada laikā	15 411	-	15 411
Projekts ERAF "Kvalitatīvu veselības aprūpes pakalpojumu pieejamības uzlabošana SIA "Ludzas medicīnas centrs" attīstot veselības aprūpes infrastruktūru."	32 951	-	32 951
Līgums Nr. NVD-2/51-2021 par finansējuma piešķiršanu medicīniskās aparatūras un aprīkojuma iegādi	16 964	-	16 964
Līgums Nr. NVD-2/51-2021 par finansējuma piešķiršanu medicīnisko iekārtu un papildaprīkojuma iegādei	1 439	-	1 439
Kopā	66 765		66 765

16. Uzkrātās saistības

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	184 795	163 679
Uzkrātās saistības piegādātājiem	5 392	4 980
Uzkrātās saistības no VID aprēķinātās nokavējuma naudas	10 104	-
Kopā	200 291	168 659

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Pielikums Peļņas vai zaudējuma aprēķinam

17. Neto apgrozījums

	2023	2022
	EUR	EUR
<i>Sadalījumā pa darbības veidiem</i>		
Tekošais finansējums , rezerves fonda līdzekļi t.sk.:	3 673 661	4 113 945
- finansējums par sniegtajiem veselības aprūpes pakalpojumiem	3 673 661	3 939 299
-finansējums Covid -19	-	174 646
Sniegto maksas pakalpojumu ieņēmumu t.sk.:	446 721	436 586
- pacientu iemaksas, maksas medicīniskie pakalpojumi	418 412	384 836
- citi pakalpojumi	28 309	51 750
Kopā	4 120 382	4 550 531
	2023	2022
	EUR	EUR
<i>Sadalījumā pa ģeogrāfiskiem tirgiem</i>		
Ieņēmumi Latvijas tirgū, valsts kods LV	4 120 382	4 550 531
Kopā	4 120 382	4 550 531

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

18. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2023	2022
	EUR	EUR
Darba alga	2 597 560	2 506 951
Uzkrājumi atvaļinājumiem	(17 232)	(29 588)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	611 062	576 054
Uzkrājumi VSAOI neizmantotajiem atvaļinājumiem	(3 884)	(6 635)
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	297 157	282 133
Mazvērtīgā inventāra norakstīšana	5 769	16 346
Dabas resursu nodoklis	361	389
Apdrošināšanas maksājumi, ārstniecības riska fonda iemaksas	4 844	4 448
Medikamentu un medicīnas preču iegāde	293 308	357 168
Degvielas un kurināmā iegāde	66 516	32 137
Saimniecisko un remontmateriālu iegāde	27 495	21 088
Apkures un elektroenerģijas izdevumi	49 400	49 728
Pārtikas produktu iegāde	32 643	24 317
Tehniskās apkopes, remonta izdevumi	57 252	46 537
Saņemtie medicīniskie pakalpojumi	6 749	5 274
Uzņēmējdarbības riska nodeva	749	757
Pārējie saimnieciskie izdevumi	77 961	73 386
Kursu, apmācību un komandējumu apmaksas	2 316	1 882
Sakaru pakalpojumu izdevumi	1 893	1 756
Kancelejas preces, veidlapas, biroja tehnikas apkalpošana	44 296	36 767
Darba aizsardzības izdevumi	250	213
Nekustamā īpašuma nodoklis	491	491
Kopā	4 156 956	4 001 599

19. Administrācijas izmaksas

	2023	2022
	EUR	EUR
Administrācijas algas	179 654	183 490
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas administrācijai	24 886	39 593
Sakaru izmaksas	2 338	2 202
Kancelejas preces, veidlapas, biroja tehnikas apkalpošana	530	1 672
Gada pārskata revīzijas izdevumi	2 965	3 025
Banku pakalpojumi	2 120	1 784
Reprezentācijas izdevumi	-	465
Citi vadīšanas un administratīvie izdevumi	9 830	10 137
Izdevumi sakarā ar iestādes darbības nodrošināšanu	5 252	5 526
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	1 716	1 332
Kursu, semināru apmaksas	223	24
Kopā	229 514	249 250

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

20. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2023 EUR	2022 EUR
Dāvinājumi, bezmaksas saņemtās vērtības	28 692	21 445
Telpu nomas ieņēmumi	25 837	61 690
Nākamo periodu ieņēmumi (amortizācijas vērtība)	66 765	75 538
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	1 800	-
Ieņēmumi no VSAOI pārmaksām iepriekšējos gados	29 300	-
Pašvaldības finansējums skolēnu vasaras nodarbinātībai	9 542	7 155
Kopā	161 936	165 828

Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa objektu atsavināšanas

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavināšanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
Pārējie pamatlīdzekļi	-	1 800	-	1 800	1 800
Kopā	-	1 800	-	1 800	1 800

21. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2023 EUR	2022 EUR
Vienreizējie pabalsti, dāvinājumi darbiniekiem	200	1 400
Bezmaksas saņemto vērtību izdevumi	34 539	36 786
Apdrošināšanas izdevumi	73	11
Maksas ēdināšanas izdevumi	10 009	9 036
Personas ilgtspējas pasākumi	5 289	4 080
VID aprēķinātā nokavējuma nauda	10 104	-
Dažādi pārējie izdevumi	420	14 829
Kopā	60 634	66 142

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

22. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no kredītiestādes, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem 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.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no kredītiestādes.

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.

23. Ziņas par ārpusbilances aktīviem, saistībām un iekļātiem aktīviem

Saskaņā ar noslēgto līgumu ar Nacionālo veselības dienestu NVD-9/226-2021 "Par finansējuma piešķiršanu darbu veikšanai, medicīnisko iekārtu un papildaprīkojuma iegādei un iegādāto iekārtu nodošanu patapinājumā" ir saņemtas medicīniskās iekārtas un aprīkojums par kopējo summu 89 997.38 EUR.

Saskaņā ar 15.11.2021.VM rīkojumu Nr.239 "Par medicīniskā aprīkojuma sadali stacionārajām ārstniecības iestādēm, kas saņemts no Čehijas" saņemtas medicīnas iekārtas par kopējo summu 10 427.34 EUR

Iekļāto aktīvu nav.

24. Valdes ieteiktā zaudējumu segšana

2023. gada zaudējumus segt ar iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu.

25. Notikumi pēc bilances datuma

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

Galvenais grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2023. gada pārskatu un valdes loceklis un galvenais grāmatvedis parakstījuši to.

Juris Atstupens
Valdes loceklis

Skaidrīte Pedāne
Galvenā grāmatvede

Vadības ziņojums

SIA „Ludzas medicīnas centrs” reģistrācijas Nr. 40003258973 (turpmāk tekstā saukta - Sabiedrība) ir izveidota 1995. gada 10. jūlijā, komercreģistrā ierakstīta 2004. gada 15. oktobrī. Kapitālsabiedrības valsts kapitāla daļu turētāji ir LR Veselības ministrija 58% un Ludzas novada pašvaldība 42%.

Sabiedrības vispārējais stratēģiskais mērķis ir nodrošināt uz pacientu vērstu, kvalitatīvu, pirmā līmeņa slimnīcas statusam atbilstošu veselības aprūpi iedzīvotājiem Ludzas novadā un sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Rēzeknes slimnīca” sadarbības teritorijā.

Sabiedrības galvenie darbības veidi ir stacionārās un ambulatorās veselības aprūpes pakalpojumu sniegšana, nodrošinot kvalitatīvus diagnostiskos un laboratoriskos izmeklējumus, kā arī rehabilitācijas pakalpojumus. Sabiedrība veic arī cita veida saimniecisko darbību, kā telpu iznomāšanu, transporta, veļas mazgāšanas u.c. pakalpojumus.

Darbības apraksts pārskata periodā

Pārskata gadā Sabiedrība turpināja sniegt ambulatoros un stacionāros pakalpojumus iedzīvotāju veselības aprūpē.

2023. gadā Sabiedrības vidējais gultu skaits diennakts stacionārā bija 45 gultas (*2022. gada attiecīgajā periodā 45*).

Kopējais hospitalizācijas gadījumu skaits 1 327 (*2022. gada attiecīgajā periodā 1 411*).

Vidējais gultu noslogojums stacionārā 71.15% (*2022. gada attiecīgajā periodā 69.16%*).

Ambulatoro apmeklējumu skaits pārskata gadā 17 691 (*2022. gada attiecīgajā periodā 19 029*).

Sabiedrības ieņēmumus pārskata gadā veidoja samaksa par valsts apmaksāto stacionāro un ambulatoro veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu iedzīvotājiem saskaņā ar līgumiem, kas noslēgti ar Nacionālo veselības dienestu un Sabiedrības sniegtajiem maksas pakalpojumiem, atbilstoši apstiprinātajām maksas pakalpojumu cenām, un citiem ienākumiem.

Neto apgrozījums 2023. gadā bija 4 miljoni 120.4 tūkstoši EUR, un, salīdzinot ar 2022. gadu samazinājies ir par 430.1 tūkstoti EUR jeb par 9.45%. Pārskata gadā par 440.2 tūkstošiem samazinājās finansējums par sniegtajiem valsts apmaksātajiem medicīniskajiem pakalpojumiem.

Salīdzinot ar iepriekšējo gadu pieauga pašu ieņēmumi no pacientu iemaksām un maksas medicīniskajiem pakalpojumiem par (33.6 tūkst. EUR, jeb 8.7%).

Slimnīcas kopējie izdevumi 2023. gadā salīdzinot ar iepriekšējo gadu samazinājās par 130.1 tūkstoti EUR. Pārskata gada saimnieciskās darbības rezultāts ir zaudējumi 269 872 EUR, no tā 105 086 EUR ir uzņēmuma ienākuma nodoklis no dividendēm.

Sabiedrības aktīvi 2023. gada laikā samazinājušies par 695.4 tūkst. EUR jeb 7.6 %, ilgtermiņa ieguldījumu apjoms samazinājās par 43.5 tūkstošiem EUR, jeb 0.6%, apgrozāmo līdzekļu apjoms samazinājies 651.9 tūkstošiem EUR. Sabiedrības aktīvu samazinājums saistīts ar pamatlīdzekļu nolietošanas, naudas līdzekļu atlikuma samazinājumu salīdzinājumā ar 2022. gada beigām par 718 114 EUR.

Sabiedrības īstermiņa saistības uz 2023.gada 31.decembri ir 545.9 tūkstoši EUR, palielinājums par 61.5 tūkstošiem EUR jeb 11.3%, salīdzinot ar 2022. gadu. Kopējais kredītsaistību apjoms uz 2023.gada 31. decembri ir 1 miljons 457.4 tūkstoši EUR un ir samazinājies par 5.2 tūkstošiem EUR jeb 0.4%.

Kapitālieguldījumi, pasākumi sabiedrības attīstībai

2023. gadā veiktie kapitālieguldījumi

Pārskata periodā no saviem līdzekļiem tika iegādāta Ultrasonogrāfijas iekārta “Voluson S10 BT22” GE Healthcare 104 060 EUR.

Iegādātas pārvietojamas, automātiskās hemodialīzes iekārtas NIKISSO DBB-EXA ar pārvietojamo ūdens sagatavošanas filtru iekārtu DWA HemoRO 4 ONE BLUE (2 iekārtas) par kopējo vērtību 90 750 EUR.

Rehabilitācijas nodaļas pakalpojumu klāsta paplašināšanai iegādāts- profesionālā slinga sistēmas komplekts RECORD Workstations – 5 829 EUR.

Ķirurģisko procedūru veikšanai iegādāti 2 ķirurģiskie sūkņi Master 50 par kopējo summu 7 247 EUR.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Stacionāra telpu uzkopšanai tika iegādāta jauna grīdas mazgāšanas mašina BD50/50 C Bp Clasic 4 840 EUR.

Sterilizācijas nodaļas darba vajadzībām iegādāts gaisa žāvētājs RKT-CQ 0065 1 544 EUR.

Slimnīcas virtuves darba apstākļu uzlabošanai iegādāts jauns sakņu smalcinātājs ar diskiem 1 544 EUR vērtībā.

Veikts ambulatorās daļas kabinetos kosmētiskais remonts 24 197 EUR.

Iegādātas mēbeles ambulatoro pakalpojumu kabinetiem 3 789 EUR.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Finansiālo rezultātu rādītāji:

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

Likviditātes kopējais koeficients	$\frac{\text{Apgrozāmie līdzekļi}}{\text{Īstermiņa saistības}}$	$\frac{1\,118\,643}{545\,888} = 2.05$	(koeficienta ieteicama robeža 1-2).
Likviditātes starpsējuma koeficients	$\frac{\text{Naudas līdzekļi} + \text{Īstermiņa vērtspapīri} + \text{Debitori}}{\text{Īstermiņa saistības}}$	$\frac{742\,491 + 249\,341}{545\,888} = 1.82$	(koeficienta ieteicamā robeža 0.7-0.8).
Absolūtās likviditātes koeficients	$\frac{\text{Naudas līdzekļi} + \text{Īstermiņa vērtspapīri}}{\text{Īstermiņa saistības}}$	$\frac{742\,491}{545\,888} = 1.36$	(koeficienta ieteicama robeža 0.2-0.25).

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Bruto peļņas rādītājs (%)	$\frac{\text{Apgrozījums} - \text{Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas}}{\text{Apgrozījums}}$	$\frac{4\,120\,382 - 4\,156\,956}{4\,120\,382} = (0.89\%)$
Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs (%)	$\frac{\text{Peļņa pirms procentu maksājumiem}}{\text{Apgrozījums}}$	$\frac{164\,786}{4\,120\,382} = (4.0\%)$
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs (%)	$\frac{\text{Ar nodokli apliekamā peļņa}}{\text{Apgrozījums}}$	$\frac{164\,786}{4\,120\,382} = (4.0\%)$
Neto peļņas rādītājs (%)	$\frac{\text{Neto peļņa}}{\text{Apgrozījums}}$	$\frac{269\,872}{4\,120\,382} = (6.55\%)$

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	$\frac{\text{Pašu kapitāls}}{\text{Ilgtermiņa ieguldījumi}}$	$\frac{7\,597\,836}{7\,936\,635} = 0.96$
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	$\frac{\text{Pašu kapitāls} + \text{Ilgtermiņa saistības}}{\text{Ilgtermiņa ieguldījumi}}$	$\frac{7\,597\,836 + 911\,554}{7\,936\,635} = 1.08$
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	$\frac{\text{Īstermiņa saistības}}{\text{Apgrozāmie līdzekļi}}$	$\frac{545\,888}{1\,118\,643} = 0.49$
Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)	Apgrozāmie līdzekļi – Īstermiņa saistības (EUR)	$1\,118\,643 - 545\,888 = 572\,755$

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

Saistību īpatsvars bilancē	$\frac{\text{Kopējās saistības}}{\text{Balances kopsumma}}$	$\frac{1\,457\,442}{9\,055\,278} = 0.16$
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	$\frac{\text{Kopējās saistības}}{\text{Pašu kapitāls}}$	$\frac{1\,457\,442}{7\,597\,836} = 0.19$

Vadības ziņojums (*turpinājums*)

Sabiedrības kopējais likviditātes rādītājs pārskata gadā ir 2.05 (norma 1-2), un tas teorētiski nozīmē, ka Sabiedrībai nav problēmu segt īstermiņa saistības.

Rentabilitātes rādītāji atspoguļo uzņēmuma spējas peļņas gūšanā. 2023. gadā atšķirībā no 2022. gada rādītāji ir negatīvi, jo finansiālās darbības rezultāts bija zaudējumi, kas daļēji saistīts ar to ka tika aprēķināts uzņēmuma ienākuma nodoklis no dividendēm.

Atbilstoši 2023. gada 26. maija Kārtējās dalībnieku sapulces (protokols Nr.01-27.2.14/2023/2) lēmumam tika sadalīta 2022. gada peļņa dividendēs atbilstoši Ministru kabineta 2022. gada 25. janvāra noteikumu Nr. 72 "Kārtība, kādā tiek prognozēti, noteikti un veikti maksājumi par valsts kapitāla izmantošanu" 3.1. apakšpunktā noteiktajam. Sabiedrība dividendēs izmaksāja 255 596 EUR jeb 64% no 2022. gada neto peļņas 399 368 EUR apmērā.

Atbilstoši 2023. gada 23. augusta Ārkārtas dalībnieku sapulces (protokols Nr.01-27.2.14/3) lēmumam tika sadalīta 2021. gada peļņa dividendēs atbilstoši Ministru kabineta 2022. gada 25. janvāra noteikumu Nr. 72 "Kārtība, kādā tiek prognozēti, noteikti un veikti maksājumi par valsts kapitāla izmantošanu" 3.1.apakšpunktā noteiktajam. Sabiedrība dividendēs izmaksāja 164 749 EUR jeb 64% no 2021. gada neto peļņas 257 420 EUR apmērā.

Saistību īpatsvars bilancē raksturo uzņēmuma finansiālo neatkarību no ārējiem aizņēmumiem. To izmanto, lai spriestu par uzņēmuma finansiālo neatkarību 2023. gada rādītājs ir 0.16. Lielākā daļa no Sabiedrības saistībām ir ERAF un citi piešķirtie finanšu līdzekļi Slimnīcas attīstības projektu īstenošanai (ilgtermiņa un īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi).

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Sabiedrība plāno saglabāt un piesaistīt finansējumu pacientu ārstēšanas un aprūpes nodrošināšanai sadarbībā ar Nacionālo veselības dienestu, Veselības ministriju un Ludzas novada pašvaldību. Joprojām pastāv liela problēma – ārstu personāla nodrošināšanai darbam Ludzas novadā. Lai nodrošinātu pakalpojumu sniegšanu tiek meklētas iespējas ārstniecības personāla piesaistei no citām administratīvajām teritorijām.

Sabiedrības darbības rezultāts lielā mērā atkarīgs no valsts apmaksāto pakalpojumu klāsta un piešķirtajiem budžeta līdzekļiem valsts apmaksāto veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanai un ārstnieciskā personāla nodrošinājuma.

Sabiedrība plāno turpināt attīstību ieviešot jaunākas tehnoloģijas, pilnveidojot personāla kvalifikāciju, nodrošināt sabalansētu saimnieciskās darbības rezultātu.

Paziņojums par vadības atbildību

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

Vadība apstiprina, ka sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2023. gada 31. decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

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

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

Vadības ziņojums (*turpinājums*)

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši citi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu SIA "Ludzas medicīnas centrs" pārskata perioda rezultātus.

Juris Atstupens

Valdes loceklis

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU NO 25. LĪDZ 28. LAPAI, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 24. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠĀNU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 24. LAPAI.