



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

2022. GADA 1.ceturksnis

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

Preiļi, 2022

SATURS

| | |
|-------------------------------------|---|
| Bilance | 3 |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķins | 5 |
| Finanšu pārskata pielikums..... | 6 |

Bilance

AKTĪVS

| | | 31.03.2022. | 31.12.2021. |
|---|---------|--------------------|--------------------|
| | Piezīme | EUR | EUR |
| Ilgtermiņa ieguldījumi | | | |
| Nemateriālie ieguldījumi | | | |
| Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības | | 2 47 | 3 32 |
| Nemateriālie ieguldījumi kopā | 3 | 2 47 | 3 32 |
| Pamatlīdzekļi | | | |
| Nekustamie īpašumi | | | |
| a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves | | 1 23 54 44 | 1 26 97 84 |
| Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | | 39 64 95 | 37 76 55 |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | | 3 35 52 | 3 40 78 |
| Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | | 49 77 17 | 48 73 09 |
| Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem | | 1 41 76 | 2 19 19 |
| Pamatlīdzekļi kopā | 4 | 2 17 73 84 | 2 19 07 45 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi kopā | | 2 17 76 31 | 2 19 10 77 |
| Apgrozāmie līdzekļi | | | |
| Krājumi | | | |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | | 6 78 93 | 4 78 42 |
| Avansa maksājumi par krājumiem | | 9 78 | 2 02 |
| Krājumi kopā | | 6 88 71 | 4 80 44 |
| Debitori | | | |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | 5 | 4 59 00 | 3 87 84 |
| Citi debitori | 6 | 1 72 63 | 1 72 63 |
| Nākamo periodu izmaksas | 7 | 1 62 52 | 1 75 56 |
| Uzkrātie ieņēmumi | 8 | 52 89 | 18 31 41 |
| Debitori kopā | | 8 47 04 | 25 67 44 |
| Nauda | 9 | 1 60 36 43 | 1 43 66 29 |
| Apgrozāmie līdzekļi kopā | | 1 75 72 18 | 1 74 14 17 |
| Aktīvs kopā | | 3 93 48 49 | 3 93 24 94 |

Pārskata pielikums no 6. līdz 22. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Skaidrīte Žukova
Valdes
priekšsēdētāja

Laila Meirule
Finanšu un analīzes
daļas vadītāja

Bilance

PASĪVS

| | | 31.03.2022. | 31.12.2021. |
|--|----------------|--------------------|--------------------|
| | Piezīme | EUR | EUR |
| Pašu kapitāls | | | |
| Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | 10 | 1 18 85 09 | 1 18 85 09 |
| Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi | | 1 20 35 09 | 50 61 37 |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | | 10 05 37 | 69 73 72 |
| Pašu kapitāls kopā | | 2 49 25 55 | 2 39 20 18 |
| Kreditori | | | |
| Ilgtermiņa kreditori | | | |
| Nākamo periodu ieņēmumi | 11 | 50 87 01 | 50 87 01 |
| Ilgtermiņa kreditori kopā | | 50 87 01 | 50 87 01 |
| Īstermiņa kreditori | | | |
| CFLA avanss ES projekta realizācijai | | 17 00 00 | 17 00 00 |
| No pircējiem saņemtie avansi | | - | 1 24 24 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | | 6 44 90 | 8 86 23 |
| Parādi radniecīgajām sabiedrībām | | - | - |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 12 | 13 82 42 | 16 50 01 |
| Pārējie kreditori | 13 | 18 79 16 | 17 53 14 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | 15 | 9 12 99 | 12 17 32 |
| Uzkrātās saistības | 14 | 28 16 46 | 29 86 81 |
| Īstermiņa kreditori kopā | | 93 35 93 | 1 03 17 75 |
| Kreditori kopā | | 1 44 22 94 | 1 54 04 76 |
| Pasīvs kopā | | 3 93 48 49 | 3 93 24 94 |

Pārskata pielikums no 6. līdz 22. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Skaidrīte Žukova
Valdes
priekšsēdētāja

Laila Meirule
Finanšu un analīzes
daļas vadītāja

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

| | | 01.01.2022.- | 01.01.2021.- |
|---|----------------|---------------------|---------------------|
| | | 31.03.2022 | 31.03.2021. |
| | Piezīme | EUR | EUR |
| Neto apgrozījums | | | |
| a) no pamatdarbības | 16 | 1 18 26 95 | 1 12 41 76 |
| Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | 17 | (1 08 67 23) | (1 03 85 87) |
| Bruto peļņa vai zaudējumi | | 9 59 72 | 8 55 89 |
| Administrācijas izmaksas | 18 | (7 13 60) | (7 99 94) |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 19 | 9 08 48 | 9 41 47 |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 20 | (1 48 38) | (7 07) |
| Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa | | 10 06 22 | 9 90 35 |
| Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu | | (85) | (35) |
| Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas | | 10 05 37 | 9 90 00 |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | | 10 05 37 | 9 90 00 |

Pārskata pielikums no 6. līdz 22. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Skaidrīte Žukova
Valdes
priekšsēdētāja

Laila Meirule
Finanšu un analīzes
daļas vadītāja

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

| | | |
|------------------------------------|---|--|
| Sabiedrības nosaukums | Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Preiļu slimnīca" | |
| Sabiedrības juridiskais statuss | Sabiedrība ar ierobežotu atbildību | |
| Reģistrācijas Nr., vieta un datums | 000324476 UR Rīga, 2004. gada 16. jūlijā | |
| Juridiskā adrese | Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2004. gada 16. jūlijā ar vienoto reģistrācijas numuru 40003244761 Raiņa bulvāris 13, Preiļi, Preiļu novads, LV-5301 | |
| Valdes sastāvs | Skaidrīte Žukova | Valdes priekšsēdētāja |
| | Iveta Stare | Valdes locekle no 07.02.2022. |
| | Aija Vanaga | Valdes locekle no 01.12.2021. līdz 16.02.2022. |
| Dalībnieki | Preiļu novada dome | 74.14% |
| | "CLP" SIA | 25.86% |
| Galvenie pamatdarbības veidi | Slimnīcu darbība (86.10 NACE 2. red.) Pārējā darbība veselības aizsardzības jomā (86.60 NACE 2. red.) Specializētā ārstu prakse (86.22 NACE 2. red.) | |
| Pārskata periods | 01.01.2022. – 31.03.2022. | |

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

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

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata parakstīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi 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 pašizmaksā 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 **01.01.2022.** līdz **31.03.2022.**

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 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.

Asociētās sabiedrības

Asociētā sabiedrība ir sabiedrība, kurā citai sabiedrībai ir kapitāla līdzdalība un kuras darbības un finanšu politika atrodas šīs citas sabiedrības būtiskā ietekmē, kas tiek nodrošināta ar ne mazāk par 20% un ne vairāk par 50% no dalībnieku balsstiesībām.

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

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

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:

| | | |
|----------------------------------|-------|---|
| Patenti, licences un preču zīmes | 35.00 | % |
| Datorprogrammas u.c. | 35.00 | % |

Pamatlīdzekļi

| | | |
|------------------------------------|-------|---|
| Ēkas un inženierbūves | 5-6.7 | % |
| Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | 10.00 | % |
| Automašīnas | 20.00 | % |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | 20.00 | % |
| Datori un datu uzkrāšanas iekārtas | 35.00 | % |

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.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai veiktajām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem.

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 pašizmaksas vērtībā. 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 *metodes "Pirmais iekšā – pirmais ārā" (FIFO)*.

Novecojuši, lēna apgrozījuma vai bojāti krājumi ir norakstīti. Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā.

Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

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 apšauba 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 ieņēmumi

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

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

Naudas līdzekļi

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

Pamatkapitāls

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

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.

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.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks dalēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

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 pārdevējam pirms preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

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

Dividendes

Prasījumi un saistības par dividendēm tiek atzītas, kad rodas dalībnieku vai akcionāru tiesības uz dividenžu saņemšanu, tas nozīmē, ka tikai tad, kad ir pieņemts dalībnieku sapulces lēmums par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, kā arī noteikta un aprēķināta dividendes summa.

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.

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.

Ieņēmumu atzīšana

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:

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 atbildības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītās 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.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

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

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

Pārējie ieņēmumi

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

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no īres – to rašanās 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.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu netiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā, jo aprēķina rezultātā veidojas nodokļa zaudējumi. 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 apliekamo bāzi dalot ar 0.8.

Notikumi pēc bilances datuma

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

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

1. Vidējais darbinieku skaits

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------|------|------|
| Vidējais darbinieku skaits | 197 | 191 |

2. Personāla izmaksas

| | 01.01.2022- 31.03.2022. | 01.01.2021.- 31.03.2021. |
|--|----------------------------|-----------------------------|
| | EUR | EUR |
| Darba alga | 747 960 | 730 418 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 174 381 | 170 476 |
| - <i>tajā skaitā atlīdzība valdei:</i> | <i>8 412</i> | <i>6 669</i> |
| - <i>tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:</i> | <i>1 984</i> | <i>1 573</i> |

| | 01.01.2022- 31.03.2022. | 01.01.2021.- 31.03.2021. |
|--|----------------------------|-----------------------------|
| | EUR | EUR |
| <i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i> | | |
| Darba alga | 690 612 | 666 093 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 160 839 | 155 302 |
| Kopā | 851 451 | 821 395 |

| | 01.01.2022- 31.03.2022. | 01.01.2021.- 31.03.2021. |
|---|----------------------------|-----------------------------|
| | EUR | EUR |
| <i>Administrācijas darba samaksa</i> | | |
| Darba alga | 57 348 | 64 325 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 13 541 | 15 174 |
| Kopā | 70 889 | 79 499 |

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Pielikums Bilancei

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

| | Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības EUR | Nemateriālie ieguldījumi kopā EUR |
|---|---|--|
| Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2021. | 78 27 | 78 27 |
| Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.03.2022. | 78 27 | 78 27 |
| Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2021. | 74 95 | 74 95 |
| Pārskata periodā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas | 85 | 85 |
| Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.03.2022. | 75 80 | 75 80 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2021. | 3 32 | 3 32 |
| Bilances vērtība uz 31.03.2022. | 2 47 | 2 47 |

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

| | Nekustamie īpašumi EUR | Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces EUR | Pārējie pamati- dzekļi un inventārs EUR | Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas EUR | Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem EUR | Kopā EUR |
|---|------------------------------|---|--|---|---|-------------------|
| Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2021. | 3 49 01 19 | 1 63 65 55 | 33 93 80 | 48 73 09 | 2 19 19 | 5 97 52 82 |
| Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus | - | 2 21 85 | 10 95 | 1 06 25 | 83 01 | 4 22 06 |
| Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā | - | - | (1 65 70) | - | - | (1 65 70) |
| Pārvietots uz citu bilances posteni | 2 18 | 1 55 81 | 4 63 | (2 18) | (1 60 44) | - |
| Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.03.2022. | 3 49 03 37 | 1 67 43 21 | 32 43 68 | 49 77 16 | 1 41 76 | 6 00 09 18 |
| Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2021. | 2 22 03 35 | 1 25 89 00 | 30 53 02 | - | - | 3 78 45 37 |
| Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas | 3 45 58 | 1 89 25 | 20 84 | - | - | 5 55 67 |
| Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni | - | - | (1 65 70) | - | - | (1 65 70) |
| Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.03.2022. | 2 25 48 93 | 1 27 78 25 | 29 08 16 | - | - | 3 82 35 34 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2021. | 1 26 97 84 | 37 76 55 | 3 40 78 | 48 73 09 | 2 19 19 | 2 19 07 45 |
| Bilances vērtība uz 31.03.2022. | 1 23 54 44 | 39 64 96 | 3 35 52 | 49 77 16 | 1 41 76 | 2 17 73 84 |

*Nekustamā īpašuma kadastrālā vērtība EUR 293 293, t.sk. zemei EUR 22 753; ēkām, būvēm EUR 270 540.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

5. Pircēju un pasūtītāju parādi

| | 31.03.2022. EUR | 31.12.2021. EUR |
|---|--------------------|--------------------|
| Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība | 64 952 | 57 836 |
| Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem | (19 052) | (19 052) |
| Kopā | 45 900 | 38 784 |

6. Citi debitori

| | 31.03.2022. EUR | 31.12.2021. EUR |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Neattiecināmās nodokļu pārmaksas | 12 251 | 12 251 |
| PVN pārmaksa | 5 012 | 5 012 |
| Kopā | 17 263 | 17 263 |

7. Nākamo periodu izmaksas

| | 31.03.2022. EUR | 31.12.2021. EUR |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Apdrošināšanas maksājumi | 7 606 | 7 920 |
| Periodikas abonēšana | 370 | 384 |
| Reklāmas izdevumi | 70 | 93 |
| Pakalpojumi | 3 363 | 4 858 |
| Darba samaksai un sociālajām iemaksām | 4 843 | 4 301 |
| Kopā | 16 252 | 17 556 |

8. Uzkrātie ieņēmumi

| | 31.03.2022. EUR | 31.12.2021. EUR |
|--|--------------------|--------------------|
| Uzkrātie ieņēmumi (<i>t.sk. ar Nacionālo veselības dienestu</i>) | 5 290 | 183 141 |
| Kopā | 5 290 | 183 141 |

9. Nauda

| | 31.03.2022. EUR | 31.12.2021. EUR |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Naudas līdzekļi norēķinu kontos | 1 600 375 | 1 417 683 |
| Nauda ceļā | 1 140 | - |
| Nauda kasē | 2 128 | 18 946 |
| Kopā | 1 603 643 | 1 436 629 |

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

10. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2021. gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 1 188 509 sastāv no 1 188 509 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

11. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņā)

| | 31.03.2022. EUR | 31.12.2021. EUR |
|---|--------------------|--------------------|
| Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā no 2 līdz 5 gadu laikā no ERAF projekta | 170 855 | 170 855 |
| Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā vairāk kā 5 gadu laikā no ERAF projekta | 24 328 | 24 328 |
| Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā no 2 līdz 5 gadu laikā no Vides Aizsardzības un reģionālās attīstības ministrijas | 117 012 | 117 012 |
| Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā vairāk kā 5 gadu no Vides Aizsardzības un reģionālās attīstības ministrijas | 103 938 | 103 938 |
| Privātais finansējums poliklīnikas lifta izbūvei kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā no 2 līdz 5 gadu laikā | 3 803 | 3 803 |
| Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā no 2 līdz 5 gadu laikā no CFLA projekta | 88 765 | 88 765 |
| Kopā | 508 701 | 508 701 |

| | 31.03.2022. EUR | 31.12.2021. EUR |
|---|--------------------|--------------------|
| <i>Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš</i> | | |
| No 2 – 5 gadiem | 380 435 | 380 435 |
| Pēc 5 gadiem | 128 266 | 128 266 |
| Kopā | 508 701 | 508 701 |

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

| Finanšu palīdzības sniedzējs | Saņemšanas gads | Summa | Saņemšanas mērķis |
|--|-----------------|---------|---|
| Eiropas Reģionālās attīstības fonds | 2011 | 543 692 | Stacionārās veselības aprūpes infrastruktūras uzlabošana |
| Eiropas Reģionālās attīstības fonds | 2011 | 89 224 | Ģimenes ārstu pieņemšanas telpu vienkāršotā renovācija |
| Vides Aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija | 2015 | 257 158 | Energoefektivitātes paaugstināšana SIA "Preiļu slimnīca" vecajā slimnīcas ēkā |
| Vides Aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija | 2015 | 184 528 | Energoefektivitātes paaugstināšana SIA "Preiļu slimnīca" slimnīcas ēkā |
| Centrālā finanšu un līgumu aģentūra | 2020 | 94 970 | SIA "Preiļu slimnīca" dienas stacionāra pārbūve |
| Centrālā finanšu un līgumu aģentūra | 2021 | 92 972 | SIA "Preiļu slimnīca" dienas stacionāra pārbūve |

2011. gadā tika saņemti līdzekļi pēc noslēgtā līguma par nacionālās programmas projekta ieviešanu un ERAF līdzfinansējuma piešķiršanu. Projekta nosaukums „Stacionārās veselības aprūpes infrastruktūras uzlabošana SIA „Preiļu slimnīca”, uzlabojot veselības aprūpes pakalpojumu kvalitāti un paaugstinot pakalpojumu izmaksu efektivitāti” Nr. 3DP/3/1.5.3.1/10/IPIA/VEC/007.

2015. gadā ir saņemti līdzekļi no CFLA līdzfinansējuma piešķiršanai projektam „SIA „Preiļu slimnīca” ģimenes ārstu telpu vienkāršotā renovācija” Nr. 3DP/3.1.5.1.1/10/APIA/VEC/103.

2015. gadā no Vides Aizsardzības un reģionālās attīstības ministrijas tika saņemti līdzekļi pēc noslēgtā līguma par līdzfinansējuma piešķiršanu. Projektu nosaukumi: „Energoefektivitātes paaugstināšana SIA „Preiļu slimnīca” vecajā slimnīcas ēkā” Nr.KPFI-15.3/115 un Energoefektivitātes paaugstināšana SIA „Preiļu slimnīca” slimnīcas ēkā” Nr.KPFI-15.4/80.

2020. un 2021. gadā ir saņemti līdzekļi no CFLA līdzfinansējuma piešķiršanai projektam Nr. 9.3.2.0/18/I/018 SIA "Preiļu slimnīca" dienas stacionāra pārbūve.

12. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

| | 31.03.2022. EUR | 31.12.2021. EUR |
|---|--------------------|--------------------|
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 89 003 | 106 826 |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis | 50 | 57 596 |
| Pievienotās vērtības nodoklis | - | - |
| Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva | 72 | 69 |
| Uzņēmuma ienākuma nodoklis | 49 117 | 510 |
| Kopā | 138 242 | 165 001 |

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

13. Pārējie kreditori

| | 31.03.2022. EUR | 31.12.2021. EUR |
|---------------------------|--------------------|--------------------|
| Norēķini par darba algu | 184 672 | 171 908 |
| Ieturējumi no darba algas | 3 244 | 3 406 |
| Kopā | 187 916 | 175 314 |

14. Uzkrātās saistības

| | 31.03.2022. EUR | 31.12.2021. EUR |
|--|--------------------|--------------------|
| Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām | 281 646 | 282 703 |
| Uzkrātās saistības piegādātājiem | - | 15 978 |
| Kopā | 281 646 | 298 681 |

15. Nākamo periodu ieņēmumi

| | 31.03.2022. EUR | 31.12.2021. EUR |
|--|--------------------|--------------------|
| Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā gada laikā no ERAF projekta „Stacionārās veselības aprūpes infrastruktūras uzlabošana SIA „Preiļu slimnīca” uzlabojot veselības aprūpes pakalpojumu kvalitāti un paaugstinot pakalpojumu izmaksu efektivitāti” Nr. 3DP/3/1.5.3.1/10/IPIA/VEC/007 | 26 483 | 35 311 |
| Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā gada laikā no ERAF projekta „Preiļu slimnīcas ģimenes ārstu telpas vienkāršotā renovācija” Nr. 3DP/3.1.5.1.1/10/APIA/VEC/103 | 5 765 | 7 687 |
| Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā gada laikā no Vides Aizsardzības un reģionālās attīstības ministrijas projektiem „Energoefektivitātes paaugstināšana SIA „Preiļu slimnīca” vecajā slimnīcas ēkā” Nr. KPFI-15.3/115 un „Energoefektivitātes paaugstināšana SIA „Preiļu slimnīca” slimnīcas ēkā Nr. KPFI-15.4/80 | 21 940 | 29 253 |
| Privātais finansējums poliklīnikas lifta izbūvei | 1 268 | 1 691 |
| CFLA SIA “Preiļu slimnīca” dienas stacionāra pārbūve | 35 843 | 47 790 |
| Kopā | 91 299 | 121 732 |

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

16. Neto apgrozījums

| | 01.01.2022.- 31.03.2022. | 01.01.2021.- 31.03.2021. |
|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | EUR | EUR |
| Ieņēmumi no veselības aprūpes | 1 182 695 | 1 124 176 |
| Kopā | 1 182 695 | 1 124 176 |

17. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

| | 01.01.2022.- 31.03.2022. | 01.01.2021.- 31.03.2021. |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | EUR | EUR |
| Darba alga | 690 612 | 666 093 |
| Uzkrājumi atvaļinājuma kompensācijām | - | - |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 160 839 | 155 302 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas – atvaļinājumu kompensāciju uzkrājumiem | - | - |
| Pamatlīdzekļu nolietojums | 55 652 | 68 685 |
| Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli | 61 405 | 51 062 |
| Izdevumi ēdināšanai | 9 823 | 9 683 |
| Iekārtu noma | 15 795 | 15 554 |
| Komunālie maksājumi | 32 316 | 33 408 |
| Informācijas sistēmu uzturēšana un noma | 7 621 | 9 084 |
| Laboratorijas izmeklējumi | 12 188 | 8 928 |
| Izdevumi par sakaru pakalpojumiem | 472 | 964 |
| Telpu īre un noma | 49 | 146 |
| Pārējie iestādes izdevumi | 19 963 | 10 073 |
| Ēku, būvju un telpu kārtējais remonts un uzturēšana | 13 373 | 4 731 |
| Transportlīdzekļu uzturēšana un remonts | 546 | - |
| Iekārtu, inventāra remonts un tehniskā apkalpošana | 6 069 | 4 875 |
| Kopā | 1 086 723 | 1 038 587 |

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

18. Administrācijas izmaksas

| | 01.01.2022.- 31.03.2022. | 01.01.2021.- 31.03.2021. |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | EUR | EUR |
| Administrācijas personāla algas | 57 348 | 64 325 |
| Uzkrājumi atvaļinājuma kompensācijām | - | - |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 13 541 | 15 174 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas – atvaļinājumu kompensāciju uzkrājumiem | - | - |
| Gada pārskata revīzijas izdevumi | - | - |
| Biroja uzturēšanas izmaksas | 100 | 100 |
| Sakaru izmaksas | 4 | 8 |
| Citas izmaksas | 367 | 367 |
| Kopā | 71 360 | 79 994 |

19. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

| | 01.01.2022.- 31.03.2022. | 01.01.2021.- 31.03.2021. |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | EUR | EUR |
| Ieņēmumi no telpu nomas | 37 688 | 32 263 |
| Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi no ERAF līdzekļiem | 10 750 | 11 064 |
| Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi no VARAM | 7 313 | 7 313 |
| Nākamo periodu ieņēmumi – lifts | 423 | 423 |
| Nākamo periodu ieņēmumi ERAF 9.3.2.0/18/I/018 | 11 948 | 5 817 |
| Saņemtie ziedojumi – medikamenti | 14 838 | 706 |
| Citi ieņēmumi | 7 888 | 36 561 |
| Kopā | 90 848 | 94 147 |

20. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

| | 01.01.2022.- 31.03.2022. | 01.01.2021.- 31.03.2021. |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| | EUR | EUR |
| Izdevumi no ziedojumiem – medikamentiem | 14 838 | 707 |
| Kopā | 14 838 | 707 |

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

21. 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 likviditātes risks un kredītrisks.

Likviditātes risks

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

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredīriskam 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.

22. Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem aktīviem

Sabiedrībai nav ārpusbilances saistības un sabiedrības aktīvi nav ieķīlāti.

23. Darbības turpināšana

2021. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības par EUR 709 642.

Pārskata gadā un pēc finanšu gada beigām Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs bija spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrības darbība nav ietekmēta, sabiedrības ieņēmumi ir palielinājušies. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju ar sekojošu kompensējošo pasākumu palīdzību: Nacionālā veselības dienesta finansējums individuālo aizsardzības līdzekļu iegādei, piemaksas ārstniecības personām un pārējiem nodarbinātajiem, kuri iesaistīti Covid-19 jautājumu risināšanā un seku novēršanā. 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. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

2022. gadam ar Nacionālo veselības dienestu noslēgti līgumi par sekojošu finansējumu:

Stacionārās veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanai – 2 644 987 EUR

Sekundārās ambulatorās veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanai – 1 153 331 EUR

Primārās veselības aprūpes pakalpojuma – veselības aprūpe mājās sniegšanu un apmaksu – 47 419 EUR.

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.

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

Finanšu un analīzes daļas vadītāja ir sagatavojusi Sabiedrības 2022. gada 1.ceturkšņa pārskatu un valdes priekšsēdētāja un finanšu un analīzes daļas vadītāja parakstījuši to.

Skaidrīte Žukova
Valdes
priekšsēdētāja

Laila Meirule
Finanšu un analīzes
daļas vadītāja