

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

2021. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Kārsava, 2022

SATURS

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

Bilance

		AKTĪVS	
	Piezīme	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		276 339	300 017
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		1 853	2 813
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		3 973	5 761
Pamatlīdzekļi kopā		282 165	308 591
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	3	282 165	308 591
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Īzejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		4 149	4 020
Avansa maksājumi par krājumiem		266	-
Krājumi kopā		4 415	4 020
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		1 933	3 348
Citi debitori	4	1 210	-
Nākamo periodu izmaksas	5	480	1 159
Uzkrātie ieņēmumi	6	15 558	6 754
Debitori kopā		19 181	11 261
Nauda	7	35 568	17 231
Apgrozāmie līdzekļi kopā		59 164	32 512
Aktīvs kopā		341 329	341 103

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

Vjačeslavs Protasovs
Valdes loceklis

Vija Šakina
Galvenā grāmatvede

Bilance

		31.12.2021.	31.12.2020.
Pašu kapitāls	Piezīme	EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	8	494 020	481 622
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(379 852)	(356 500)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		9 541	(23 352)
Pašu kapitāls kopā		123 709	101 770
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi	9	148 473	173 187
Ilgtermiņa kreditori kopā		148 473	173 187
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		597	3 820
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	10	7 620	5 087
Pārējie kreditori	11	9 215	7 384
Nākamo periodu ieņēmumi	12	24 714	24 714
Uzkrātās saistības	13	27 001	25 141
Īstermiņa kreditori kopā		69 147	66 146
Kreditori kopā		217 620	239 333
Pasīvs kopā		341 329	341 103

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

Vjačeslavs Protasovs
Valdes loceklis

Vija Šakina
Galvenā grāmatvede

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

		2021	2020
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
a) no citiem pamatdarbības veidiem	14	321 715	261 423
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	15	(319 315)	(293 839)
Bruto peļņa vai zaudējumi		2 400	(32 416)
Administrācijas izmaksas	16	(31 727)	(29 712)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	17	38 868	38 793
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	18	-	(17)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		9 541	(23 352)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		9 541	(23 352)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		9 541	(23 352)

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

Vjčeslavs Protasovs
Valdes loceklis

Vija Šakina
Galvenā grāmatvede

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Kārsavas slimnīca"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	000325773, Rīga, 1995. gada 28. jūnijs Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2004. gada 26. oktobris ar vienoto reģistrācijas numuru 40003257732	
Juridiskā adrese	Vienības iela 52, Kārsava, Kārsavas novads, LV - 5717	
Valdes sastāvs	Vjačeslavs Protasovs	valdes loceklis
Dalībnieki	Ludzas novada pašvaldība	100%
Galvenie pamatdarbības veidi	Specializētā ārstu prakse (86.22 NACE 2. red.) Vispārējā ārstu prakse (86.21 NACE 2. red.) Zobārstu prakse (86.23 NACE 2. red.) Pārējā darbība veselības aizsardzības jomā (86.90 NACE 2. red.) Cita veida sociālās aprūpes pakalpojumi ar izmitināšanu (87.90 NACE 2. red.)	
Pārskata gads	01.01.2021. – 31.12.2021.	
Revidents	Biruta Novika LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 106	AS "Nexia Audit Advice" Baznīcas iela 31 – 14, Rīga, Latvija, LV 1010 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas 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 pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un paligmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2021.** līdz **31.12.2021.**

Aplēšu izmantošana

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

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Iespējamās saistības un aktīvi

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

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Darījumi ar saistītajām personām

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

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

Radniecīgās sabiedrības

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

Savas akcijas vai daļas un līdzdalība citās sabiedrībās

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

Pamatlīdzekļi

Visi pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

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

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

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

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

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

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

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

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

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

Krājumi

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

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

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

Debitoru parādi

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

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

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

Pircēju un pasūtītāju parādi

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

Citi debitori

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

Nākamo periodu izdevumi un ienēmumi

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

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

Naudas līdzekļi

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

Pamatkapitāls

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

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Kreditoru parādi

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

Uzkrātie ieņēmumi

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

Uzkrātās saistības

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

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

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

Pārējie kreditori

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

Nodokli un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

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

Ieņēmumu atzīšana

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

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

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

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

Pārējie ieņēmumi

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

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

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

Notikumi pēc bilances datuma

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

Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

1. Vidējais darbinieku skaits

	2021	2020
Vidējais darbinieku skaits	40	40

2. Personāla izmaksas

	2021	2020
	EUR	EUR
Darba alga	180 845	162 253
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	40 308	37 481
- tajā skaitā atlīdzība valdei:	9 100	8 460
- tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	1 890	1 803

	2021	2020
	EUR	EUR
<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>		
Darba alga	158 698	141 762
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	35 330	32 973
Kopā	194 028	174 735

	2021	2020
	EUR	EUR
<i>Administrācijas darba samaksa</i>		
Darba alga	22 147	20 491
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 978	4 508
Kopā	27 125	24 999

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Pielikums Bilancei

3. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlī- dzekļi un inventārs	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2020.	795 361	180 480	89 420	1 065 261
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	12 398	-	-	12 398
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2021.	807 759	180 480	89 420	1 077 659
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2020.	495 344	177 667	83 659	756 670
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	36 076	960	1 788	38 824
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2021.	531 420	178 627	85 447	795 494
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	300 017	2 813	5 761	308 591
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	276 339	1 853	3 973	282 165

4. Citi debitori

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Nodokļu pārmaksas	1 210	-
Kopā	1 210	-

5. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	39	45
Reklāmas izdevumi	229	229
Programmas uzturēšana	40	724
Mājas lapas uzturēšana	90	90
Pārējie	82	71
Kopā	480	1 159

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

6. Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Uzkrātie ieņēmumi	15 558	6 754
Kopā	15 558	6 754

7. Nauda

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	35 565	17 227
Skaidras naudas līdzekļi	3	4
Kopā	35 568	17 231

8. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2021. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 494 020 sastāv no 494 020 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1. Pārskata perioda sākumā pamatkapitāls bija EUR 481 622, kas tika palielināts par EUR 12 398, veicot apmaksu naudā.

9. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Ieņēmumu no ERAF projekta ilgtermiņa daļa (2007. gada)	107 748	127 372
Ieņēmumu no ERAF projekta ilgtermiņa daļa (2010. gada)	40 725	45 815
Kopā	148 473	173 187
<i>Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš</i>	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
No 2 - 5 gadiem	123 567	123 567
Pēc 5 gadiem	24 906	49 620
Kopā	148 473	173 187

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

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

10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	2 169	1 845
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	14	-
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 127	3 242
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	310	-
Kopā	7 620	5 087

11. Pārējie kreditori

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Norēķini par darba algu	9 215	7 384
Kopā	9 215	7 384

12. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Ieņēmumu no ERAF projekta īstermiņa daļa (2007. gada)	19 623	19 623
Ieņēmumu no ERAF projekta īstermiņa daļa (2010. gada)	5 091	5 091
Kopā	24 714	24 714

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

13. Uzkrātās saistības

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	24 812	22 690
Uzkrātās saistības piegādātājiem	2 189	2 451
Kopā	27 001	25 141

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

14. Neto apgrozījums

	2021	2020
	EUR	EUR
Maksas pakalpojumi	143 578	117 383
Pacienta iemaksa	15 883	15 884
Finansējums no NVD	157 650	123 450
Pacienta iemaksa par atbrīvotām kategorijām	4 604	4 706
Kopā	321 715	261 423

15. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2021	2020
	EUR	EUR
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	30 961	30 640
Darba alga	158 698	141 762
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	35 330	32 973
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	172	173
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	2 122	(539)
Pamatlīdzekļu nolietojums	38 824	39 996
Komunālie izdevumi	36 976	32 224
Iekārtu remontu izdevumi	6 536	6 385
Apdrošināšanas izdevumi	81	93
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	9 615	10 132
Kopā	319 315	293 839

16. Administrācijas izmaksas

	2021	2020
	EUR	EUR
Administrācijas personāla algas	22 147	20 491
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 978	4 508
Sakaru izmaksas	1 353	1 316
Biroja uzturēšanas izmaksas	745	736
Banku pakalpojumi	374	258
Ar saimniecisko darbību nesaistīti izdevumi	1 041	1 314
Gada pārskata revīzija	1 089	1 089
Kopā	31 727	29 712

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

17. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021	2020
	EUR	EUR
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi no ERAF līdzekļiem	8 845	8 845
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi no VM līdzekļiem	5 834	5 834
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi no ģim. ārstu dāvinājumiem	427	427
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi no VM rezerves fonda līdzekļiem	4 517	4 517
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi no ERAF (VEC sadarbības iest.) līdzekļiem	5 091	5 670
Citi ieņēmumi	14 154	13 500
Kopā	38 868	38 793

18. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021	2020
	EUR	EUR
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	-	17
Kopā	-	17

19. Finanšu risku pārvaldība

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

Finanšu riski

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

Valūtas risks

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

Likviditātes risks

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

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredīriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredīrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītešanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

20. Darbības turpināšana

Pārskata gada Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs stājās spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi. Pārskata gada izsludinātie ierobežojumi ļoti ietekmēja Sabiedrības ieņēmumus Veselības aprūpes pakalpojumos. Ļoti samazinājās pacientu plūsma. No Valsts Nacionālā dienesta sabiedrība nesaņēma apmēram EUR 1 800, t.sk. kompensējamā pacienta iemaksa. Sakarā ar COVID-19 slimības uzliesmojumu darbinieku un klientu vidū, gandrīz uz mēnesi bija pārtraukta jauno klientu uzņemšana sociālajā aprūpē.

Neskatoties uz minētiem traucējumiem Sabiedrības 2021. gada darbības rezultāts ir peļņa EUR 9 541 apmērā. Pārskata gadā Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par EUR 9 983, bet īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi, kas nebūs jāatmaksā EUR 24 714.

Pēc finanšu gada beigām Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir 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. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju ar sekojošu kompensējošo pasākumu palīdzību. Sabiedrība turpina savu darbību, noslēgts līgums ar Nacionālo veselības dienestu par turpmāko finansējumu medicīnisko pakalpojumu nodrošināšanai (t.sk. pacienta iemaksas. Sabiedrība turpina spēkā esošo līgumu izpildi par sniegtiem maksas pakalpojumiem (sociālā aprūpe). Regulāri tiek veikta plaša reklāma tieši sociālajiem dienestiem visā Latvijā. Tika palielināta cena par sociālo aprūpi, kas var dod papildus ieņēmumus EUR 12 000 pie nosacījuma, ka aprūpi izmantos vismaz 20 cilvēki. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

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

21. Notikumi pēc bilances datuma

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

Galvenā grāmatvede ir sagatavojusi Sabiedrības 2021. gada pārskatu un valde un galvenā grāmatvede parakstījuši to.

Vjačeslavs Protasovs
Valdes loceklis

Vija Šakina
Galvenā grāmatvede

Vadības ziņojums

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Sabiedrība pārskata gadā sniedza medicīniskos un sociālās aprūpes pakalpojumus Kārsavas novada un citu novadu iedzīvotājiem. Sabiedrība apkalpo Kārsavas pilsētu un piecus pagastus. Pārskata gadā iestādē darbojas sekojošas struktūrvienības: ambulatori-konsultatīvā nodaļa ar dienas stacionāru un sociālās aprūpes nodaļa. Ambulatori-konsultatīvajā nodaļā pieņēma 5 ārsti-speciālisti un strādāja 3 palīgkabineti. Sabiedrībā nodarbināti vidēji 40 darbinieki.

Sabiedrība pārskata periodā nostrādāja ar peļņu EUR 9 541. Pārskata gada izsludinātie ierobežojumi ļoti ietekmēja Sabiedrības ieņēmumus Veselības aprūpes pakalpojumos. Ļoti samazinājās pacientu plūsma.

Sabiedrība turpina savu darbību, noslēgts līgums ar Nacionālo veselības dienestu par turpmāko finansējumu medicīnisko pakalpojumu nodrošināšanai (t.sk. pacienta iemaksas. Sabiedrība turpina spēkā esošo līgumu izpildi par sniegtiem maksas pakalpojumiem (sociālā aprūpe). Regulāri tiek veikta plaša reklāma tieši sociālajiem dienestiem visā Latvijā. Tika palielināta cena par sociālo aprūpi, kas var dod papildus ieņēmumus EUR 12 000 pie nosacījuma, ka aprūpi izmantos vismaz 20 cilvēki. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Sabiedrībai nebūs problēmas norēķināties ar savām saistībām.

Finansiālo rezultātu rādītāji:

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

Likviditātes kopējais koeficients	$59\ 164 / 69\ 147 = 0.86$	(koeficienta ieteicama robeža 1-2)
Likviditātes starpseguma koeficients	$(19\ 181 + 35\ 568) / 69\ 147 = 0.79$	(koeficienta ieteicama robeža 0.7-0.8)
Absolūtās likviditātes koeficients	$35\ 568 / 69\ 147 = 0.51$	(koeficienta ieteicama robeža 0.2-0.25)

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Bruto peļņas rādītājs (%)	$(321\ 715 - 319\ 315) / 321\ 715 = 0.75\%$
Neto peļņas rādītājs (%)	$9\ 541 / 321\ 715 = 2.97\%$

Vadības ziņojums (*turpinājums*)

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	$123\,709 / 282\,165 = 0.44$
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	$(123\,709 + 148\,473) / 282\,165 = 0.96$
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	$69\,147 / 59\,164 = 1.17$
Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)	$59\,164 - 69\,147 = (9\,983)$
Saistību vai maksātpējas rādītāji (Sabiedrības spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības):	
Saistību īpatsvars bilancē	$217\,620 / 341\,329 = 0.64$
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	$217\,620 / 123\,709 = 1.76$

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Darbības turpināšanai sabiedrība turpinās optimizēt savus izdevumus. Sabiedrība turpina spēkā esošo līgumu izpildi par sniegtiem maksas pakalpojumiem (sociālā aprūpe). Tika veikta plaša reklāma tieši sociālajiem dienestiem visā Latvijā. Papildus tika palielināta cena par sociālo aprūpi. 2022. gada sākuma Sabiedrība ir veikusi pārreģistrāciju Labklājības ministrijā no īslaicīgo sociālo pakalpojumu uz ilgstošo sociālo pakalpojumu sniegšanu.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

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

Valdes ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana

Pārskata gada peļņu EUR 9 541 apmērā valde piedāvā segt iepriekšējo gadu zaudējumus.

Vjačeslavs Protasovs
Valdes loceklis

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

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