



SIA "Rīgas Dzemdību nams"

2019. GADA 9 MĒNEŠU PĀRSKATS

Paziņojums par vadības atbildību

Mēs, SIA "Rīgas Dzemdību nams" valde un galvenā grāmatvede paziņojam, ka pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, starpperiodu finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, kā arī finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem un, ka starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Valdes priekšsēdētāja Santa Markova _____

Valdes locekle Ilona Voicane _____

Galvenā grāmatvede Iveta Madelāne _____

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
BILANCE UZ 2019. GADA 30. SEPTEMBRI	7
PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS.....	9
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS.....	10
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS.....	11
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS.....	12
1. Grāmatvedības uzskaites principi	12
2. Skaidrojumi "Peļņas vai zaudējumu aprēķina" posteņiem	15
2.1. Neto apgrozījums	15
2.2. Sniegto pakalpojumu izmaksas	15
2.3. Administrācijas izmaksas	16
2.4. Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi.....	17
2.5. Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	17
3. Skaidrojumi BILANCES posteņiem	17
3.1. Ilgtermiņa ieguldījumi	17
3.2. Krājumi.....	19
3.3. Pircēju un pasūtītāju parādi	19
3.4. Citi debitori.....	19
3.5. Nākamo periodu izdevumi	20
3.6. Naudas līdzekļu atlikumu veido atlikumi kasē un bankas norēķinu kontā	20
3.7. Daļu (akciju, pamatkapitāla) raksturojums	20
3.8. Pārējās rezerves	20
3.9. Saņemtais avanss ERAF projekta finansēšanai.....	21
3.10. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	21
3.11. Saistības par nodokļiem un sociālās apdrošināšanas maksājumiem.....	21
3.12. Pārējie kreditori	21
3.13. Nākamo periodu ieņēmumi.	22
3.14. Uzkrātās saistības.....	22

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	SIA "Rīgas Dzemdību nams"
Sabiedrības juridiskais statuss	sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	4000 319 4600 Komercreģistrā Rīga, 2004. gada 01. novembris
Darbības veids pēc NACE klasifikācijas	86.10 Slimnīcu darbība
Adrese	Miera iela 45, Rīga LV-1013 Latvija
Dalībnieku pilni vārdi un adreses	Rīgas pilsētas pašvaldība , Rātslaukums 1, Rīga LV-1539 Latvija
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Santa Markova - valdes priekšsēdētāja Ilona Voicane - valdes locekle
Pārskatu sagatavoja	Iveta Madelāne – Galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2019. gada 1. janvāris - 30. septembris

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Kapitālsabiedrības īss apraksts pārskata periodā un finansiālais stāvoklis

SIA "Rīgas Dzemdību nams" (turpmāk – kapitālsabiedrība) pamatdarbības veids ir veselības aprūpe, slimnīcu darbība.

Ministru kabineta 2018. gada 28. augusta noteikumu Nr.555 "Veselības aprūpes pakalpojumu organizēšanas un samaksas kārtība" 5. panta 5.3.1.apakšpunktā noteikts, ka no valsts budžeta apmaksātus līgumus dzemdību palīdzības nodrošināšanai Nacionālais Veselības dienests (turpmāk – NVD) slēdz ar ārstniecības iestādi, kura iepriekšējā gadā ir sniegusi valsts apmaksātu dzemdību palīdzību vismaz 200 gadījumos. Saskaņā ar Ministru kabineta 2018. gada 28. augusta noteikumiem Nr.555 "Veselības aprūpes pakalpojumu organizēšanas un samaksas kārtība", Dzemdību nams ir Vīlmeņa stacionāra ārstniecības iestāde, kas sniedz specializētu medicīnisko palīdzību

Dzemdību namā ir ieviesta un sertificēta kvalitātes pārvaldības sistēma atbilstoši ISO 9001:2008 „Kvalitātes pārvaldības sistēmas. Prasības” standarta prasībām. Dzemdību nams ir sertificēts atbilstoši Energopārvaldības sistēmas standarta ISO 50001 prasībām.

Papildus iepriekš norādītajam, Dzemdību nams ir dzemdību palīdzības iestāde, kas sniedz dzemdību palīdzību arī gadījumos, kad tā jānodrošina īpaši specifisko apstākļos. Uz Dzemdību namu tiek nogādātas palīdzības sniegšanai pacientes no ieslodzījuma vietas, šādas pacientes aprūpējamas īpašām drošības prasībām atbilstošās zālēs.

Dzemdību nams nodrošina palīdzību arī pacientēm, kuras tiek stacionētas no Infektoloģijas centra – pacientes ar gripu, hepatītiem, sniedz uz pierādījumiem balstītu palīdzību HIV inficētām pacientēm, tādēļ nepieciešamas papildus zāles, jo šādā gadījumā pēc izmantošanas ir ievērojami ilgāks ekspoziācijas laiks.

Līdz ar 2019. gada februārī uzsākto dzemdību aprūpes nodrošināšanu jaunajās telpās veikta būtiska strukturāla reorganizācija un darba procesu pārkārtošana atbilstoši jaunajai uz pacientu centrētajai, dabiskas dzemdības atbalstošajai koncepcijai. Apvienotas struktūrvienības Dzemdību centrs un Grūtniecības patoloģijas un pirmsdzemdību aprūpes nodaļa, jo to nodalīšana neatbilst mūsdienīga dzemdību palīdzības stacionāra darbības labajai praksei, rada papildu izdevumus un šķēršļus pilnveidei un nav racionāla ierobežotu cilvēkresursu apstākļos. Dalītas pirmsdzemdību un dzemdību aprūpes gadījumā ir apgrūtināta vienotu aprūpes standartu ieviešana un uzturēšana vienlīdzīgā līmenī abās struktūrvienībās. Papildus atbilstoši labās prakses tendencēm no Dzemdību centra kā atsevišķas struktūrvienības atdalītas šauri specializētās struktūrvienības – Anestezioloģijas dienests un Operāciju bloks.

Pacientu skaits, salīdzinot ar 2018. Gadu, ir samazinājies. 2019. gada 9 mēnešos ir bijušas 4 433 dzemdības, 2018. gada 9 mēnešos, 4 582 dzemdības.

2019. gada 9 mēnešos, 658 jaundzimušie ārstēti Intensīvās terapijas nodaļā, pārējie stacionāra pakalpojumi sniegti 544 pacientēm. Salīdzinot ar 2018. gada attiecīgo periodu, ir pieaudzis jaundzimušo, kuri ārstēti Intensīvās terapijas nodaļā, un samazinājies pārējo stacionāra pakalpojumu skaits.

Neto apgrozījums 2019. gada 9 mēnešos bija EUR 8 305 632, par 1 056 993, vai par 14.6 % vairāk, kā 2018. gada 9 mēnešos. 2019. gada 9 mēnešus Kapitālsabiedrība ir noslēgusi ar peļņu EUR 863 178.

Tarifu pieaugums dzemdību palīdzībai no 2019. gada 01. janvāra ir devis iespēju, 2019. gadā palielināt atalgojumu Dzemdību nama darbiniekiem vidēji par 15%. Diemžēl arī algu paaugstinājums nenodrošina, iespēju piesaistīt personālu tik cik nepieciešams, lai nebūtu jānodarbina personāls virs normālā darba laika.

Pārskata perioda beigās Dzemdību namā strādā 416 darbinieki, t. sk. 316 medicīnas personāls.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Nākotnes attīstība tiek veidota ievērojot stratēģisku pieeju, izstrādājot Kapitālsabiedrības darbības stratēģiju. 2018. gadā ir izstrādāta un 04.03.2019. ārkārtas dalībnieku sapulcē apstiprināta jaunā SIA „Rīgas Dzemdību nams” vidēja termiņa darbības stratēģija 2019.-2021. gadam. Tā ir vidēja termiņa politikas dokuments, kas nosaka vidēja termiņa stratēģiskos mērķus sešos stratēģiskajos virzienos: Pakalpojuma uzlabošana, Klientu apmierinātības uzlabošana, Darba vides uzlabošana, Efektīva personāla vadība, Finanšu stabilitāte, Elektroniskā pārvaldība.

Visbūtiskākais nākamā perioda izaicinājums ir klientu un personāla piesaistes jautājumi. Ilgstošās valsts nepilnīgi organizētās ārstniecības personu paaudžu nomaņas politikas rezultātā, kā arī jauniešu nevēlēšanos veikt darbu stacionāros, ir novērojams ārstniecības personāla trūkums nozarē. Atsevišķās specialitātēs, piemēram, neonatologu speciālistu trūkums visā Latvijā ir bīstami kritisks. Darba samaksas palielinājums, piemēram, virsstundu apmaksa 100 % apmērā, problēmu neatrisina.

Sākot ar 2017. gada aprīli, katru gadu ir izdevies būtiski palielināt atalgojumu esošajiem darbiniekiem, trīs gadu laikā dubultojot ārstniecības personu atalgojumu, savukārt pārejā personāla atalgojumu padarot konkurētspējīgu. Lai piesaistītu jaunus darbiniekus, izstrādāti motivējoši atalgojuma kritēriji, tiek piemēroti elastīgi darba grafiki, veicināta mūsdienīgu tehnoloģiju apguve.

Rezidenti nodrošināta iespēja nepieciešamības gadījumā mācību programmu un apmācības ciklus variēt atbilstoši individuālajām vajadzībām, atbilstoši Kapitālsabiedrības finanšu iespējām noteiktas motivējošas piemaksas, kā arī deleģēti patstāvīgi, kompetencei atbilstoši uzdevumi, kas veicina profesionālo izaugsmi. Pateicoties šīm aktivitātēm, Kapitālsabiedrība ir pieprasītākā dzemdību palīdzības un ginekoloģijas specialitātes rezidentu bāze. Kopumā Kapitālsabiedrībai ir laba medicīnas tehnoloģiju bāze un augsti kvalificēti darbinieki, kas ļauj Kapitālsabiedrībai veiksmīgi konkurēt savā nozarē ar citām ārstniecības iestādēm, piedāvāt jaunus pakalpojumus, kā arī palielināt sniedzamo pakalpojumu apjomu, vienlaikus palielinot ieņēmumus, nepalielinot izdevumus.

Pētniecības darbi un attīstības pasākumi

Dzemdību nams ir arī lielākā mācību bāze dzemdību palīdzības jautājumos Latvijā. Lai nodrošinātu medicīnu studējošo kompetenci ārstniecībā, teorētisko un praktisko zināšanu apjomu, Dzemdību nams sadarbojas ar divām Latvijas universitātēm un vairākām medicīnas koledžām. Lai uzlabotu pacientu ārstēšanu un pilnveidotu diagnostiku, Dzemdību namā kopīgi ar izglītības iestādēm tiek veikti pētījumi gan pacientu aprūpes jautājumos, gan jaunu ārstēšanas metožu ieviešanā.

Saskaņā ar budžetu 2019. gadā investīcijām plānots izlietot EUR 600 000, t.sk. pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegādei EUR 409 500.

Kapitālsabiedrības savu daļu un akciju kopums

Pārskata perioda laikā kapitālsabiedrības daļu skaits un to nominālvērtības kopsumma nav palielinājusies. pamatkapitāls veido 661 865 daļas ar nominālvērtību EUR 1. Kapitālsabiedrības pamatkapitāls EUR 661 865 uz 30.09.2019. pilnībā apmaksāts.

Kapitālsabiedrības pakļautība riskiem

Kapitālsabiedrība saskaras ar riskiem, kas saistīti ar tādiem finanšu instrumentiem kā pircēju (pacientu) un pasūtītāju parādi, un citi debitori, parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem, kas izriet tieši no Kapitālsabiedrības saimnieciskās darbības.

Likviditātes risks.

Kapitālsabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, nodrošinot atbilstošu finansējumu, aizņemtie līdzekļi netiek izmantoti un pozitīvu situāciju rada, ka vairāk, kā 75 % ieņēmumu rada garantētais valsts pasūtījums.

Kredītrisks.

Kapitālsabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tās pircēju (pacientu) un pasūtītāju parādiem, citiem debitoriem, naudu un tās ekvivalentiem. Ņemot vērā, ka lielākā daļa no pakalpojumu saņēmējiem ietilpst no pacientu iemaksām atbrīvotajā kategorijā (pacientu vietā maksā valsts), Dzemdību nama kredītrisks ir minimāls. Neskatoties uz minimālo kredītrisku, kapitālsabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Operacionālie un reputācijas riski.

Operacionālo un reputācijas risku uzraudzībai un novēršanai ik gadu tiek veikti pasākumi kvalitātes vadības sistēmas ietvaros, veicot gan iekšējos auditus, gan pastāvīgas pacientu aptaujas, uzturot anonīmās ziņošanas sistēmas, gan veicot konkrētu jomu risku novērtējumus. Atbilstoši Ministru kabineta 2017. gada 17. oktobra noteikumiem Nr.630 "Noteikumi par iekšējās kontroles sistēmas pamatprasībām korupcijas un interešu konflikta riska novēršanai publiskas personas institūcijā", kvalitātes vadības sistēmas ietvaros Kapitālsabiedrībā ir izstrādāts un ieviests procesa apraksts "SIA "Rīgas Dzemdību nams" iekšējās kontroles sistēma korupcijas un interešu konflikta riska novēršanai", atbilstoši kuram notiek korupcijas un interešu konflikta riska identifikācija, analīze un novēršana nodrošinot Rīgas pašvaldības Pretkorupcijas stratēģijas un Pretkorupcijas stratēģijas realizācijas plāna izpildi, atbilstoši Korupcijas novēršanas un apkarošanas biroja (KNAB) 2018. gada 31. janvāra vadlīnijām "Vadlīnijas par iekšējās kontroles sistēmas pamatprasībām korupcijas un interešu konflikta riska novēršanai publiskas personas institūcijā", veicot Dzemdību nama korupcijas riskam pakļauto funkciju (uzdevumu) novērtējumu un identificējot korupcijas riskam pakļautos amatus, nosakot pasākumus riska mazināšanai vai novēršanai. Atbilstoši identificētajiem korupcijas un interešu konflikta riskiem ir izstrādāts Pretkorupcijas pasākumu plāns, nodrošinot tā izpildi.

BILANCE UZ 2019. GADA 30. SEPTEMBRI

(EUR)

AKTĪVS	<i>Piezīmes numurs</i>	30.09.2019	30.09.2018
1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		47 882	56 608
Avansa maksājumi par nemateriālo ieguldījumiem		42 420	33 777
I. Kopā nemateriālie ieguldījumi	3.1.1.	90 302	90 385
II. Pamatlīdzekļi			
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		1 352 561	372 470
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas		1 174 298	930 220
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		38 181	39 305
Avansa maksājumi par investīcijām nom. p/l		34 442	484 517
II. Kopā pamatlīdzekļi	3.1.2.	2 599 482	1 826 512
1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀA		2 689 784	1 916 897
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
I. Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		346 026	260 071
I. Kopā krājumi	3.2.	346 026	260 071
II. Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	3.3.	206 057	150 990
Citi debitori	3.4.	2 708	34 435
Nākamo periodu izmaksas	3.5.	24 226	21 303
II. Kopā debitori		232 991	206 728
IV. Nauda	3.6.	1 732 244	1 548 995
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ		2 311 261	2 015 794
BILANCE		5 001 045	3 932 691

PASĪVS	<i>Piezīmes numurs</i>	30.09.2019	30.09.2018
1.PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	3.7	661 865	661 865
Rezerves:			
d) pārējās rezerves	3.8.	597 507	597 507
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		607 667	348 255
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		863 178	595 295
1. PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		2 730 217	2 202 922
2. KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi	3.13	927 891	
Kopā ilgtermiņa kreditori		927 981	
Īstermiņa kreditori			
Saņemtais avanss ERAF projekta finansēšanai	3.9		537 429
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	3.10	331 349	401 777
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	3.11	282 657	231 479
Pārējie kreditori	3.12	339 300	281 709
Nākamo periodu ieņēmumi	3.13	111 639	2 534
Uzkrātās saistības	3.14	277 902	274 841
Kopā īstermiņa kreditori		1 342 847	1 729 769
2. KREDITORI KOPĀ		2 270 828	1 729 769
BILANCE		5 001 045	3 932 691

Pielikums no 12. līdz 22. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

		(EUR)	
Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	2019 9 mēneši	2018 9 mēneši
Neto apgrozījums	2.1	8 305 632	7 248 639
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2.2	-7 111 377	-6 342 974
Bruto peļņa vai zaudējumi (no apgrozījuma)		1 194 255	905 665
Administrācijas izmaksas	2.3	-331 343	-309 240
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	2.4	67 093	2 808
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	2.5	-66 331	-3 527
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi			
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		863 674	595 706
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		863 674	595 706
UIN		-496	-411
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem		863 178	595 295

Pielikums no 12. līdz 22. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(sagatavots ar tiešo metodi)

(EUR)

Rādītāja nosaukums	2019 9 mēneši	2018 9 mēneši
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	8 185 208	7 231 867
Maksājumi piegādātājiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(7 284 465)	(6 482 753)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma.	900 743	749 114
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem.	900 743	749 114
Pamatdarbības neto naudas plūsma.	900 743	749 114
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	(166 086)	(54 018)
Samaksātais avanss ERAF projekta īstenošanai	-	(221 682)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	520	
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	(34 442)	(285 201)
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos, ERAF projekts	(104 061)	
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	(304 069)	(560 901)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie līdzekļi ERAF projekta realizācijai	140 072	537 429
Finansēšanas darbības naudas plūsma	(140 072)	(537 429)
VI. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		(41)
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums.	736 746	725 601
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	995 498	823 394
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 732 244	1 548 995

Pielikums no 12. līdz 22. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	Akciju kapitāls	Likumā noteiktās rezerves	Iepriekšējā gada nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Kopā
Atlikums uz 31.12.2017	661 865	597 507	212 707	135 548	1 607 627
Peļņas pārklasifikācija			135 548	-135 548	-
Pārskata perioda peļņa (zaudējumi)				259 412	259 412
Atlikums uz 31.12.2018	661 865	597 507	348 255	259 412	1 867 039
Peļņas pārklasifikācija			259 412	-259 412	-
Pārskata perioda peļņa (zaudējumi)				863 178	863 178
Atlikums uz 30.09.2019	661 865	597 507	607 667	863 178	2 730 217

Pielikums no 12. līdz 22. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Grāmatvedības uzskaites principi

Pārskata sagatavošanas principi

2019. gada 9 mēnešu pārskats ir sagatavots saskaņā ar likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums". Peļņas vai zaudējumu aprēķins veidots atbilstoši apgrozījuma izmaksu shēmai Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc tiešās metodes. Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu.

Grāmatvedības politika nodrošina, ka finanšu pārskats sniedz informāciju, kas ir atbildīga finanšu pārskata lietotājiem, lai pieņemtu lēmumus. Tā ir ticama.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 9 mēneši no	01.01.2019	līdz	30.09.2019
Iepriekšējais periods ir 9 mēneši no	01.01.2018	līdz	30.09.2018

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskats ir sagatavots pieņemot, ka Kapitālsabiedrība darbosies arī turpmāk, uzskaites un novērtēšanas metodes piemērotas konsekventi, salīdzinājumā ar iepriekšējo finanšu gadu, novērtējumi veikti 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 finanšu pārskata sastādīšanas dienu.

Aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata periods, tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.

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.

Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.

Pārskata perioda sākuma balance saskan ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.

Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē finanšu pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.

Saimnieciskie darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Darījumi ārvalstu valūtās

Finanšu pārskati ir sagatavoti Eiropas Savienības vienotajā valūtā – euro (EUR). Darījumi ārvalstu valūtās pārrēķināti EUR pēc ECB (Eiropas centrālā banka) noteiktā kursa darījuma dienā.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Aktīvi klasificēti kā apgrozāmie līdzekļi šādos gadījumos:

- tos paredz realizēt vai patērēt kapitālsabiedrības pamatdarbības cikla ietvaros;
- tā ir nauda vai tās ekvivalenti, kam ir neierobežotas lietošanas iespējas.

Aktīvus, kas saskaņā ar iepriekšminētajiem nosacījumiem nav apgrozāmie līdzekļi, uzrāda kā ilgtermiņa ieguldījumus.

Saistības klasificē kā īstermiņa saistības, ja tās atbilst kādam no šādiem nosacījumiem:

- par tām paredz norēķināties kapitālsabiedrības pamatdarbības cikla ietvaros;
- par tām norēķināsies ne vēlāk kā 12 mēnešu laikā pēc bilances datuma.

Pārējās saistības klasificē kā ilgtermiņa saistības.

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 Kapitālsabiedrībai, ir pamatota.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot amortizāciju vai nolietojumu. Amortizāciju vai nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļa vērtību līdz aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās. Līdz 2019. gada 01. janvārim nolietojums aprēķināts, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

	% gadā
Nemateriālie ieguldījumi	10-20
Ieguldījumi nomātajā pamatlīdzeklī	2-10
Datortehnika	33.33
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	14.29
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	20

No 2019. gada katram nemateriālajam ieguldījumam un pamatlīdzeklī amortizācija vai nolietojums tiek lēsts individuāli, ņemot vērā iepriekšējo pieredzi, lietojot līdzīgu, izmantošanas intensitāti.

Krājumu novērtēšana

Krājumu uzskaitē lietota nepārtrauktās inventarizācijas metode. Krājumi novērtēti, izmantojot FIFO metodi.

Izejvielu un materiālu un pirktu preču atlikumi ir uzrādīti iegādes pašizmaksā. Gatavās produkcijas atlikumi ir novērtēti ražošanas pašizmaksā, bet produkcijas veidiem, kuru ražošanas pašizmaksa pārsniedz neto pārdošanas vērtību – neto pārdošanas vērtībā, starpību, uzrādot pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Novecojošo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtības samazinājums ir norakstīts pārskata perioda izmaksās.

Mazvērtīgais inventārs ietverts krājumu sastāvā atlikušajā vērtībā, t.i., nododot mazvērtīgo inventāru lietošanā aprēķina nolietojumu 50% apmērā.

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē ir uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Uzkrājumi tiek veidoti, ja pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem

Kapitālsabiedrības vadība izvērtē debitoru uzskaites vērtību un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem debitoru parādiem. Kapitālsabiedrības vadība ir novērtējusi debitoru parādus un uzskata, ka tie ir pietiekami.

Nauda un tās ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, bankas kontu atlikumiem, naudas ceļā un īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības ir kapitālsabiedrības saistības samaksāt par precēm vai pakalpojumiem, kurus uzņēmums ir saņēmis, bet nav veicis par tiem samaksu, nav saņēmis piegādātāja vai pakalpojuma sniedzēja rēķinu.

Uzkrājumi atvaļinājumiem.

Uzkrājumi atvaļinājumiem tiek veidoti, ņemot vērā neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu un atbilstoši darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir pārskata periodā laikā gūtie ieņēmumi no kapitālsabiedrības pamatdarbības – produkcijas pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa. Ieņēmumi tiek atzīti saskaņā ar uzkrāšanas principu, izņemot ieņēmumus no soda un kavējuma naudām – tos atzīst saņemšanas brīdī.

Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Kapitālsabiedrības dalībnieki, Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un Kapitālsabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Termins "saistītās puses" atbilst Komisijas 2008. gada 3. novembra regulas (EK) Nr. 1126/2008, ar ko pieņem vairākus starptautiskos grāmatvedības standartus saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes regulu (EK) Nr. 1606/2002, pielikumā minētajam 24. SGS "Informācijas atklāšana par saistītajām pusēm" lietotajam terminam. Pārskata periodā nav veikti darījumi ar saistītām personām.

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.

Notikumi pēc bilances datuma

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

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 Kapitālsabiedrībai, ir pietiekami pamatoti.

2. Skaidrojumi "Peļņas vai zaudējumu aprēķina" posteņiem

2.1. Neto apgrozījums

Ieņēmumus sastāda Latvijā sniegto pakalpojumu vērtība. Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veids	2019. gada 9 mēneši (EUR)	2018. gada 9 mēneši (EUR)
Ieņēmumi no NVD finansētajiem veselības aprūpes pakalpojumiem	6 865 728	5 928 225
Kopējie ieņēmumi no stacionārajiem pakalpojumiem	6 249 540	5 380 120
Stacionāro pakalpojumu apmaksa	6 016 876	5 145 020
Pacientu iemaksa par atbrīvotajām kategorijām	232 664	235 100
Kopējie ieņēmumi no ambulatorajiem pakalpojumiem	616 188	548 105
Ambulatoro pakalpojumu apmaksa	534 944	469 377
Pacientu iemaksa par atbrīvotajām kategorijām	75 971	74 045
Pacientu iemaksa par neatbrīvotajām kategorijām	5 273	4 683
Kopējie ieņēmumi no maksas pakalpojumiem	1 345 480	1 239 033
Ieņēmumi no maksas medicīniskajiem pakalpojumiem	1 210 925	1 145 670
Ieņēmumi par apmācībām (t.sk. rezidentu apmācība, klīnisko mācību organizēšanu, studentu prakšu organizēšanu)	110 876	70 389
Dotācija sociālo pakalpojumu sniegšanai	9 184	9 010
Pārējie medicīniskie ieņēmumi	14 495	13 964
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	94 424	81 381
Ieņēmumi no telpu nomas, un pārējiem nemedicīniskiem pakalpojumiem	92 681	79 602
Ieņēmumi no sabiedriskās ēdināšanas pakalpojumu sniegšanas	1 743	1 779
Kopā apgrozījums	8 305 632	7 248

2.2. Sniegto pakalpojumu izmaksas

Neto apgrozījuma gūšanai izlietotās materiālās un darba izmaksas.

Izmaksu postenis	2019. gada 9 mēneši (EUR)	2018. gada 9 mēneši (EUR)
Personāla izmaksas	5 572 887	5 907 662

Izmaksu postenis	2019. gada 9 mēneši (EUR)	2018. gada 9 mēneši (EUR)
<i>t.sk. Darba alga</i>	4 500 707	4 955 020
<i>Darba devēja VSAOI</i>	1 072 180	952 642
Izdevumi par materiāliem, pakalpojumiem, un inventāru	1 053 377	942 965
<i>t.sk. Izdevumi par zālēm, medicīnas precēm un pakalpojumiem, inventāru, saimniecības materiāliem un pakalpojumiem</i>	945 368	832 100
<i>elektroenerģija</i>	106 780	109 634
<i>degviela</i>	1 229	1 231
Remonta izmaksas	109 361	97 418
<i>Ilgtermiņa ieguldījumu nomātajā pamatlīdzeklī norakstāmā daļa</i>	86 332	83 286
<i>Ilgtermiņa ieguldījumu nomātajā pamatlīdzeklī ERAF līdzfinansējuma norakstāmā daļa</i>	10 037	0
<i>Ekspluatācijas remontu izdevumi</i>	12 992	14 132
Maksa par gāzi	65 774	64 396
Pamatlīdzekļu nolietojums	177 551	181 670
Apdrošināšanas izdevumi	669	669
Transporta izdevumi	2 608	1 748
Apsardzes izdevumi	15 557	15 033
Sakaru izdevumi	12 053	6 496
Kancelejas izdevumi un citi biroja izdevumi	67 789	47 916
Maksa par siltumenerģiju	10 077	8 497
Maksa par ūdeni un kanalizāciju	23 674	21 146
Sniegto pakalpojumu izmaksas	7 111 377	7 490 452

2.3. Administrācijas izmaksas

Izmaksu postenis	2019. gada 9 mēneši (EUR)	2018. gada 9 mēneši (EUR)
Darba samaksa	259 983	238 545
Darba devēja VSAOI	62 568	57 466
Kancelejas preces un biroja pakalpojumi	536	193

Izmaksu postenis	2019. gada 9 mēneši (EUR)	2018. gada 9 mēneši (EUR)
Pasta pakalpojumi	38	0
Sakaru izdevumi	848	822
Pamatlīdzekļu nolietojums	5 611	10 020
Gada pārskata revīzijas izdevumi	65	0
Darbinieku apmācības izdevumi (Kursi, semināri u.c.)	1 049	707
Autotransporta pakalpojumi	418	176
Citi vadīšanas un administrācijas izdevumi	227	1 311
Administrācijas izmaksas	331 343	309 240

2.4. Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumu postenis	2019. gada 9 mēneši (EUR)	2018. gada 9 mēneši (EUR)
Ieņēmumi no ERAF projekta realizācijas	64 316	-
Ziedojumi	354	-
Citi ieņēmumi	2 423	2 808
Kopā	67 093	2 808

2.5. Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas

Izmaksu postenis	2019. gada 9 mēneši (EUR)	2018. gada 9 mēneši (EUR)
Izdevumi ERAF projekta realizācijai	64 316	
Ēdināšanas izdevumi	1 901	1 638
Citi	114	1 889
Kopā	66 331	3 527

3. Skaidrojumi BILANCES posteņiem

3.1. Ilgtermiņa ieguldījumi

3.1.1. Nemateriālie ieguldījumi – nemateriālajos ieguldījumos uzskaitītas grāmatvedības un medicīnas datorprogrammas.

Nemateriālie ieguldījumi	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	Kopā
Sākotnējā vērtība 31.12.2018	176 891	36 166	213 057
iegāde 2019. gadā	1 457	6 254	7 711
Sākotnējā vērtība 30.09.2019.	178 348	42 420	220 768
Nolietojums uz 31.12.2018.	123 639		123 639
Aprēķināts 2019. gadā	6 827		6 827
Nolietojums 30.09.2019.	130 466		130 466
Atlikusī bilances vērtība uz 31.12.2018	53 252	36 166	89 418
Atlikusī bilances vērtība uz 30.09.2019	47 882	42 420	90 302

3.1.2. Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

Pamatlīdzekļu kustība	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Avansa maksājumi par ilgtermiņa ieguldījumiem nomātajā pamatlīdzeklī	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Kopā
Sākotnējā vērtība					
31.12.2018.	2 950 972	1 034 860	3 737 900	583 744	8 307 476
iegādāts	104 061	34 442	314 471	4 284	457 258
Norakstīts		-1 034 860	-515	-15 040	-1 050 415
Pārgrupēts	1 017 659				1 017 659
30.09.2019.	4 072 692	34 442	4 051 856	572 988	8 731 978
Nolietojums					
31.12.2018.	2 568 365		2 709 413	533 262	5 811 040
Aprēķināts	151 766	-	168 611	16 585	336 962
Norakstīts	-		-466	-15 040	-15 506
30.09.2019.	2 720 131		2 877 558	534 807	6 132 496
Atlikusī vērtība					
31.12.2018.	382 607	1 034 860	1 028 487	50 482	2 496 436
30.09.2019.	1 352 561	34 442	1 174 298	38 181	2 599 482

3.2. Krājumi

Postenis	2019. gada 9 mēneši (EUR)	2018. gada 9 mēneši (EUR)
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli-produkti	2 995	2 497
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli-medikamenti	167 270	105 426
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli-saimniec. materiāli	31 813	18 528
Inventārs	143 948	133 620
Kopā	346 026	260 071

Sākot ar 2015. gada 01. janvāri 50% no mazvērtīgā inventāra vērtības iekļauj izmaksās, uzsākot tā lietošanu, t.i., 50% apmērā aprēķina nolietojumu. Atlikušos 50% no mazvērtīgā inventāra vērtības iekļauj izmaksās, izslēdzot mazvērtīgo inventāru no uzskaites. Lielākā daļa no mazvērtīgā inventāra kalpo vairāk, kā gadu, kā rezultātā šāda uzskaites metode nodrošina vienmērīgu mazvērtīgā inventāra vērtības iekļaušanu kapitālsabiedrības izmaksās. Uz 2019. gada 30. septembri krājumu sastāvā ir ietverts mazvērtīgais inventārs atlikušajā vērtībā par 143 948 EUR.

3.3. Pircēju un pasūtītāju parādi

Debitoru parādu veido neapmaksātie rēķini par pārdotajām precēm un sniegtajiem pakalpojumiem. Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad parāds netiek atgūts ilgāk par 1 gadu un Kapitālsabiedrības vadība uzskata, ka tā atgūšana ir apšaubāma. Bilancē debitori parādīti neto vērtībā un šie parādi ir atgūstami.

Postenis	2019. gada 9 mēneši (EUR)	2018. gada 9 mēneši (EUR)
Nacionālais veselības dienests	171 155	121 095
Citi	34 902	29 895
Kopā	206 057	150 990

3.4. Citi debitori

Postenis	2019. gada 9 mēneši (EUR)	2018. gada 9 mēneši (EUR)
Norēķinu personu parāds	25	45
Avansa maksājumi piegādātājiem	2 683	6 534
Citi debitori		27 856
Kopā	2 708	34 435

3.5. Nākamo periodu izdevumi

Uzrādītas izmaksas, kas izdarītas pirms bilances sastādīšanas datuma, bet attiecas uz nākamo gadu.

Postenis	2019. gada 9 mēneši (EUR)	2018. gada 9 mēneši (EUR)
Iemaksa ārstniecības personu riska fondā	2 817	2 960
Laikraksti, un cita periodiskā informācija	45	29
Apdrošināšana	387	406
Grāmatvedības programmu licences	5 719	4 681
Citu programmu licences	3 188	1 440
Darba alga un sociālais nodoklis par nākamajiem periodiem	11 771	10 325
Telefonu centrāles apkalpošana		806
Citi	299	656
Kopā	24 226	21 303

3.6. Naudas līdzekļu atlikumu veido atlikumi kasē un bankas norēķinu kontā

Postenis	2019. gada 9 mēneši (EUR)	2018. gada 9 mēneši (EUR)
Kase	6 601	2 589
Nauda ceļā (nauda, kas iekasēta kases aparātos un vēl nav nodota galvenajā kasē)	9 210	13 213
Banka	1 716 433	1 533 193
Kopā	1 732 244	1 548 995

3.7. Daļu (akciju, pamatkapitāla) raksturojums

Kapitālsabiedrības pamatkapitāla daļu denominācija no latiem uz eiro veikta, saglabājot proporcionalitāti starp kapitālsabiedrības dalībniekiem un minimizējot pamatkapitāla izmaiņas. Pamatkapitālu EUR 661865 veido 661865 daļas ar nominālvērtību EUR 1-~~EUR~~. Sabiedrības pamatkapitāls uz 2019. gada 30. septembri ir pilnībā apmaksāts.

3.8. Pārējās rezerves

Izveidotas no iepriekšējo gadu peļņas.

3.9. Saņemtais avanss ERAF projekta finansēšanai

Postenis	2019. gada 9 mēneši (EUR)	2018. gada 9 mēneši (EUR)
Saņemtais avanss ERAF projekta finansēšanai		537 429
Kopā		537 429

3.10. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

Postenī uzrādītas saistības saņēmtajām par precēm un pakalpojumiem, kuru maksāšanas termiņš vēl nav iestājies.

Postenis	2019. gada 9 mēneši (EUR)	2018. gada 9 mēneši (EUR)
Parāds piegādātājiem un darbuzņēmējiem	331 349	401 777
Kopā	331 349	401 777

3.11. Saistības par nodokļiem un sociālās apdrošināšanas maksājumiem

Postenis	2019. gada 9 mēneši (EUR)	2018. gada 9 mēneši (EUR)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	42	43
Dabas resursu nodoklis	215	213
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	88 727	70 589
VSAOI	189 339	157 021
Pievienotās vērtības nodoklis	4 185	3 468
Uzņēmējdarbības valsts riska nodeva	149	145
Kopā	282 657	231 479

3.12. Pārējie kreditori

Postenis	2019. gada 9 mēneši (EUR)	2018. gada 9 mēneši (EUR)
Parāds par darba algu	339 300	281 709
Kopā	339 300	281 709

3.13. Nākamo periodu ieņēmumi.

Nākamo periodu ieņēmumus veido saņemtais ERAF un valsts finansējums projekta "Kvalitatīvu veselības aprūpes pakalpojumu pieejamības uzlabošana, attīstot veselības aprūpes infrastruktūru SIA "Rīgas Dzemdību nams" īstenošanai, kurš tiks iekļauts ieņēmumos proporcionāli plānotajam projekta darbības laikam, 10 gados.

Postenis	2019. gada 9 mēneši (EUR)	2018. gada 9 mēneši (EUR)
Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi ERAF projekta "Kvalitatīvu veselības aprūpes pakalpojumu pieejamības uzlabošana, attīstot veselības aprūpes infrastruktūru SIA "Rīgas Dzemdību nams"	927 981	-
Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi ERAF projekta "Kvalitatīvu veselības aprūpes pakalpojumu pieejamības uzlabošana, attīstot veselības aprūpes infrastruktūru SIA "Rīgas Dzemdību nams"	110 255	-
Citi īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi	1 384	2 534
Kopā	1 039 620	2 534

3.14. Uzkrātās saistības

Aprēķinot rezervi neizmantotajiem atvaļinājumiem, izmantota informācija par neizmantoto atvaļinājumu dienu skaitu, strādājošo vidējo darba samaksu un pielietota sociālās apdrošināšanas darba devēja maksājumu procenta likme. Visas uzkrātās saistības par atskaites periodu ir ietvertas bilances postenī "Uzkrātās saistības".

Postenis	2019. gada 9 mēneši (EUR)	2018. gada 9 mēneši (EUR)
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem	224 381	231 710
Uzkrātās saistības virsstundām	53 521	40 250
Norēķini ar kreditoriem par uzkrātām saistībām		2 881
Kopā	277 902	274 841