



SIA "Rīgas Dzemdību nams"

2019. GADA I CETURKŠŅA PĀRSKATS

Paziņojums par vadības atbildību

Mēs, SIA "Rīgas Dzemdību nams" valde un galvenā grāmatvede paziņo, 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, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem un ka starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Valdes priekšsēdētāja Santa Markova _____

Valdes locekle Dagnija Vilnīte _____

Finanšu departamenta direktore Inita Karnicka _____

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
BILANCE UZ 2019. GADA 31. MARTU	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. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	20
3.10. Saistības par nodokļiem un sociālās apdrošināšanas maksājumiem	21
3.11. Pārējie kreditori	21
3.12. Uzkrātās saistības	21
3.13. Nākamo periodu ieņēmumi.	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 dome, Rātslaukums 1, Rīga LV-1539 Latvija
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Santa Markova - valdes priekšsēdētāja Dagnija Vilnīte - valdes locekle
Pārskatu sagatavoja	Inīta Karņicka – Finanšu departamenta direktore
Pārskata gads	2019. gada 1. janvāris - 31. marts

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Kapitālsabiedrības īss apraksts pārskata periodā un finansiālais stāvoklis

SIA "Rīgas Dzemdību nams" (turpmāk – Sabiedrība) 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 iestādē, 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 V līmeņa 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.

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 ekspozīcijas 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 pataloģijas 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 3 mēnešos ir bijušas 1390 dzemdības, 2018. gada 3 mēnešos, 1439 dzemdības.

2019. gada I ceturksnī, 210 jaundzimušie ārstēti Intensīvās terapijas nodaļā, pārējie stacionāra pakalpojumi sniegti 185 pacientēm, kas ir nedaudz mazāk, kā 2018. gada I ceturksnī.

Neto apgrozījums 2019. gada I ceturksnī bija EUR 2 634 011, par 251 328, vai par 10.5 % vairāk, kā 2018. gada I ceturksnī. 2019. gada 1.ceturksni kapitālsabiedrība ir noslēgusi ar peļņu EUR 331 407.

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 406 darbinieki, t. sk. 313 medicīnas personāls.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Nākotnes attīstība tiek veidota ievērojot stratēģisku pieeju, izstrādājot Sabiedrības 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 slikti organizētās ārstniecības personu paaudžu nomaiņas 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, 3 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.

Rezidentiem 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, Sabiedrība ir pieprasītākā dzemdību palīdzības un ginekoloģijas specialitātes rezidentu bāze. Kopumā Sabiedrībai ir laba medicīnas tehnoloģiju bāze un augsti kvalificēti darbinieki, kas ļauj Sabiedrībai 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 1 EUR. Kapitālsabiedrības pamatkapitāls 661 865 EUR uz 31.03.20185. pilnībā apmaksāts.

Sabiedrības pakļautība riskiem

Sabiedrība saskaras ar riskiem, kas saistīti ar tādiem finanšu instrumentiem, kā pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem, kas izriet tieši no sabiedrības 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 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 Sabiedrībā 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 31. MARTU

(EUR)

AKTĪVS	<i>Piezīmes numurs</i>	31.03.2018	31.03.2018
1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		50 964	63 588
Avansa maksājumi par nemateriālo ieguldījumiem		39 368	32 567
I. Kopā nemateriālie ieguldījumi	3.1.1.	90 332	96 155
II. Pamatlīdzekļi			
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		1 461 612	427 994
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas		973 937	762 462
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		45 606	42 585
Avansa maksājumi par investīcijām nom. p/l		0	17 140
II. Kopā pamatlīdzekļi	3.1.2.	2 481 155	1 250 181
1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀA		2 571 487	1 346 336
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
I. Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		279 233	223 134
I. Kopā krājumi	3.2.	279 233	223 134
II. Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	3.3.	194 635	196 761
Citi debitori	3.4.	1 414	937
Nākamo periodu izmaksas	3.5.	44 150	25 901
II. Kopā debitori		240 199	223 599
IV. Nauda	3.6.	1 255 138	1 041 865
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ		1 774 570	1 488 598
BILANCE		4 346 057	2 834 934

PASĪVS	<i>Piezīmes numurs</i>	31.03.2019	31.03.2018
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		331 407	267 499
1. PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		2 198 446	1 875 126
2. KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi	3.13	971 169	
Kopā ilgtermiņa kreditori		971 169	
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	3.9	180 764	146 425
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	3.10	258 094	252 022
Pārējie kreditori	3.11	332 411	277 713
Nākamo periodu ieņēmumi	3.13	121 827	4 292
Uzkrātās saistības	3.12.	283 346	279 356
Kopā īstermiņa kreditori		1 176 442	959 808
2. KREDITORI KOPĀ		2 147 611	959 808
BILANCE		4 346 057	2 834 934

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.	2018 I ceturksnis	2018 I ceturksnis
Neto apgrozījums	2.1	2 634 011	2 382 683
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2.2	-2 196 443	-2 020 496
Bruto peļņa vai zaudējumi (no apgrozījuma)		437 568	362 187
Administrācijas izmaksas	2.3	-105 919	-94 616
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	2.4	13 862	492
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	2.5	-13 959	-564
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi			
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		331 552	267 499
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		331 552	267 499
UIN		-145	
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem		331 407	267 499

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

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(sagatavots ar tiešo metodi)

	(EUR)	
Rādītāja nosaukums	2019. gada I ceturksnis	2018. gada I ceturksnis
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	2 516 677	2 315 411
Maksājumi piegādātājiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(2 291 644)	(2 065 686)
Pārējie uzņēmuma pamatdarbības ieņēmumi	-	-
Bruto pamatdarbības naudas plūsma.	225 033	249 725
Naudas plūsma pirms ārkārtas postejiem.	225 033	249 725
Pamatdarbības neto naudas plūsma.	225 033	249 725
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	(1 404)	(19 849)
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	-	(11 405)
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos, ERAF projekts	(104 061)	
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	(105 464)	(31 254)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie līdzekļi ERAF projekta realizācijai	140 072	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	140 072	-
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums.	259 640	218 471
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	995 498	823 394
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 255 138	1 041 865

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)				331 407	331 407
Atlikums uz 31.03.2019	661 865	597 507	607 667	331 407	2 198 446

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Grāmatvedības uzskaites principi

Pārskata sagatavošanas principi

2019. gada I ceturkšņa 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 3 mēneši no	01.01.2019	līdz	31.03.2019
Iepriekšējais periods ir 3 mēneši no	01.01.2018	līdz	31.03.2018

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskats ir sagatavots pieņemot, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk, uzskaites un novērtēšanas metodes piemērotas konsekventi, salīdzinājumā ar iepriekšējo finanšu gadu, novērtējumi veikti ar pienācīgu piesardzību. Pārskatā iekļautas 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 Sabiedrībai, 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, 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

Līdz 2018. gada 01. janvārim, ilgtermiņa ieguldījumi nomātajā pamatlīdzeklī tika norakstīti 5 gadu laikā pēc lineārās metodes, sākot ar nākamo gadu pēc ieguldījumu veikšanas.

2018. gadā mainīta ilgtermiņa ieguldījuma nomātā pamatlīdzeklī nolietojuma aplēse, nosakot nolietojuma likmi 2-10% intervālā.

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

Sabiedrības vadība izvērtē debitoru uzskaites vērtību un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem debitoru parādiem. Sabiedrības 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 Sabiedrības dalībnieki, Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, 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 uzņēmuma 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 Uzņēmumam, ir pietiekami pamatota.

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 I ceturksnis (EUR)	2018. gada I ceturksnis (EUR)
Ieņēmumi no NVD finansētajiem veselības aprūpes pakalpojumiem	2 205 274	1 941 791
Kopējie ieņēmumi no stacionārajiem pakalpojumiem	2 001 126	1 743 753
Stacionāro pakalpojumu apmaksa	1 926 906	1 667 763
Pacientu iemaksa par atbrīvotajām kategorijām	74 220	75 990
Kopējie ieņēmumi no ambulatorajiem pakalpojumiem	204 148	198 038
Ambulatoro pakalpojumu apmaksa	177 471	169 297
Pacientu iemaksa par atbrīvotajām kategorijām	24 850	27 238
Pacientu iemaksa par neatbrīvotajām kategorijām	1 827	1 503
Kopējie ieņēmumi no maksas pakalpojumiem.	396 577	410 833
Ieņēmumi no maksas medicīniskajiem pakalpojumiem	383 655	375 911
Ieņēmumi par apmācībām (t.sk. rezidentu apmācība, klīnisko mācību organizēšanu, studentu prakšu organizēšanu)	5 531	27 117
Dotācija sociālo pakalpojumu sniegšanai	3 061	3 003
Pārējie medicīniskie ieņēmumi	4 330	4 802
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	32 160	30 059
Ieņēmumi no telpu nomas, un pārējiem nemedicīniskiem pakalpojumiem	31 339	29 325
Ieņēmumi no sabiedriskās ēdināšanas pakalpojumu sniegšanas	821	734
Kopā apgrozījums	2 634 011	2 382 683

2.2. Sniegto pakalpojumu izmaksas

Neto apgrozījuma gūšanai izlietotās materiālās un darba izmaksas.

Izmaksu postenis	2019. gada I ceturksnis (EUR)	2018. gada I ceturksnis (EUR)
Personāla izmaksas	1 690 157	1 586 760

Izmaksu postenis	2019. gada I ceturksnis (EUR)	2018. gada I ceturksnis (EUR)
<i>t.sk. Darba alga</i>	1 364 826	1281704
<i>Darba devēja VSAOI</i>	325 331	305056
Izdevumi par materiāliem, pakalpojumiem, un inventāru	330 560	279 893
<i>t.sk. Izdevumi par zālēm, medicīnas precēm un pakalpojumiem, inventāru, saimniecības materiāliem un pakalpojumiem</i>	301 895	250710
<i>elektroenerģija</i>	28 073	28599
<i>degviela</i>	592	584
Remonta izmaksas	33 058	32 877
<i>Ilgtermiņa ieguldījumu nomātajā pamatlīdzeklī norakstāmā daļa</i>	27 543	27762
<i>Ilgtermiņa ieguldījumu nomātajā pamatlīdzeklī ERAF līdzfinansējuma norakstāmā daļa</i>	2 048	0
<i>Ekspluatācijas remontu izdevumi</i>	3 467	5115
Maksa par gāzi	40 565	26335
Pamatlīdzekļu nolietojums	61 114	60737
Apdrošināšanas izdevumi	245	287
Transporta izdevumi	1 266	402
Apsardzes izdevumi	3 702	5705
Sakaru izdevumi	2 849	1902
Kancelejas izdevumi un citi biroja izdevumi	19 501	14352
Maksa par siltumenerģiju	5 613	5301
Maksa par ūdeni un kanalizāciju	7 813	5945
Sniegto pakalpojumu izmaksas	2 196 443	2 020 496

2.3. Administrācijas izmaksas

Izmaksu postenis	2019. gada I ceturksnis (EUR)	2018. gada I ceturksnis (EUR)
Darba samaksa	83 047	72 854
Darba devēja VSAOI	19 944	17 551
Kancelejas preces un biroja pakalpojumi	212	60

Izmaksu postenis	2019. gada I ceturksnis (EUR)	2018. gada I ceturksnis (EUR)
Pasta pakalpojumi	23	54
Sakaru izdevumi	209	210
Pamatlīdzekļu nolietojums	2 003	3 376
Gada pārskata revīzijas izdevumi	0	0
Darbinieku apmācības izdevumi (Kursi, semināri u.c.)	286	254
Autotransporta pakalpojumi	124	99
Ekspluatācijas remontu izmaksas	0	0
Citi vadīšanas un administrācijas izdevumi	71	158
Administrācijas izmaksas	105 919	94 616

2.4. Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumu postenis	2019. gada I ceturksnis (EUR)	2018. gada I ceturksnis (EUR)
Ieņēmumi no ERAF projekta realizācijas	13 124	-
Ziedojumi	354	-
Citi ieņēmumi	384	492
Kopā	13 862	492

2.5. Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas

Izmaksu postenis	2019. gada I ceturksnis (EUR)	2018. gada I ceturksnis (EUR)
Izdevumi ERAF projekta realizācijai	13 124	
Ēdināšanas izdevumi	578	523
Citi	257	41
Kopā	13 959	564

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	0	3 202	3 202
Pārvietošana			0
Sākotnējā vērtība 31.03.2019.	176 891	39 368	216 259
Nolietojums uz 31.12.2018.	123 639		123 639
Aprēķināts 2019. gadā	2 288		2 288
Nolietojums 31.03.2019.	125 927		125 927
Atlikusī bilances vērtība uz 31.12.2018	53 252	36 166	89 418

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			1 404	105 465
Norakstīts		-1 034 860	-515	-580	-1 035 955
Pārgrupēts	1 017 659				1 017 659
31.03.2018.	4 072 692	0	3 737 385	584 568	8 394 645
Nolietojums					0
31.12.2018.	2 568 365		2 709 413	533 262	5 811 040
Aprēķināts	42 715	-	54 501	6 279	103 495
Norakstīts	-		-466	-579	-1 045
31.03.2018.	2 611 080	0	2 763 448	538 962	5 913 490
Atlikusī vērtība					0
31.12.2018.	382 607	1 034 860	1 028 487	50 482	2 496 436

3.2. Krājumi

Postenis	2019. gada I ceturksnis (EUR)	2018. gada I ceturksnis (EUR)
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli-produkti	2 242	2 209
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli-medikamenti	108 654	92 786
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli-saimniec. materiāli.	20 172	15 326
Inventārs	148 165	112 813
Kopā	279 233	223 134

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 31. martu krājumu sastāvā ir ietverts mazvērtīgais inventārs atlikušajā vērtībā par 148 165 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 sabiedrības vadība uzskata, ka tā atgūšana ir apšaubāma. Bilancē debitori parādīti neto vērtībā un šie parādi ir atgūstami.

Postenis	2019. gada I ceturksnis (EUR)	2018. gada I ceturksnis (EUR)
Nacionālais veselības dienests	166 488	142 168
Citi	28 147	54 593
Kopā	194 635	196 761

3.4. Citi debitori

Postenis	2019. gada I ceturksnis (EUR)	2018. gada I ceturksnis (EUR)
Norēķinu personu parāds	50	273
Avansa maksājumi piegādātājiem	1 364	267
Citi debitori		397
Kopā	1 414	937

3.5. Nākamo periodu izdevumi

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

Postenis	2019. gada I ceturksnis (EUR)	2018. gada I ceturksnis (EUR)
Iemaksa ārstniecības personu riska fondā	8 452	8 879
Laikraksti, un cita periodiskā informācija	275	297
Apdrošināšana	739	653
Grāmatvedības programmu licences	9 874	6 102
Citu programmu licences	18 134	2 816
Darba alga un sociālais nodoklis par nākamajiem periodiem	6 185	3 399
Telefonu centrāles apkalpošana	0	2 420
Citi	491	1 335
Kopā	44 150	25 901

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

Postenis	2018. gada I ceturksnis (EUR)	2018. gada I ceturksnis (EUR)
Kase	2 145	1 293
Nauda ceļā (nauda, kas iekasēta kases aparātos un vēl nav nodota galvenajā kasē)	16 639	5 658
Nauda ceļā (inkasācija)	0	9 411
Banka	1 236 354	1 025 503
Kopā	1 255 138	1 041 865

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 1 EUR. Sabiedrības pamatkapitāls uz 2019. gada 31. martu ir pilnībā apmaksāts.

3.8. Pārējās rezerves

Izveidotas no iepriekšējo gadu peļņas.

3.9. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

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

Postenis	2019. gada I ceturksnis (EUR)	2018. gada I ceturksnis (EUR)
Parāds piegādātājiem un darbuzņēmējiem	180 764	146 425
Kopā	180 764	146 425

3.10. Saistības par nodokļiem un sociālās apdrošināšanas maksājumiem

Postenis	2019. gada I ceturksnis (EUR)	2018. gada I ceturksnis (EUR)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	42	1 573
Dabas resursu nodoklis	862	886
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	79 449	76 256
Sociālais nodoklis	175 115	169 764
Pievienotās vērtības nodoklis	2 481	3 398
Uzņēmējdarbības valsts riska nodeva	145	145
Kopā	258 094	252 022

3.11. Pārējie kreditori

Postenis	2019. gada I ceturksnis (EUR)	2018. gada I ceturksnis (EUR)
Parāds par darba algu	332 411	277 713
Kopā	332 411	277 713

3.12. 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 I ceturksnis (EUR)	2018. gada I ceturksnis (EUR)
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem	237 350	231 710
Uzkrātās saistības virsstundām	40 551	40 250

Postenis	2019. gada I ceturksnis (EUR)	2018. gada I ceturksnis (EUR)
Norēķini ar kreditoriem par uzkrātām saistībām	5 445	7 396
Kopā	283 346	279 356

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, 7. gados.

Postenis	2019. gada I ceturksnis (EUR)	2018. gada I ceturksnis (EUR)
Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi ERAF projekta "Kvalitatīvu veselības aprūpes pakalpojumu pieejamības uzlabošana, attīstot veselības aprūpes infrastruktūru SIA "Rīgas Dzemdību nams"	971 169	-
Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi ERAF projekta "Kvalitatīvu veselības aprūpes pakalpojumu pieejamības uzlabošana, attīstot veselības aprūpes infrastruktūru SIA "Rīgas Dzemdību nams"	118 115	-
Citi īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi	3 712	4 292
Kopā	1 092 996	4 292