



SIA "Rīgas Dzemdību nams"

2023. GADA NEAUDITĒTS GADA 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 Santa Ločmele _____

Galvenā grāmatvede Iveta Madelāne _____

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS PAR 2023. GADU	7
BILANCE 2023. GADA 31. DECEMBRĪ	8
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS PAR 2023. GADU	10
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS PAR 2023. GADU	11
PIELIKUMS.....	12

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 1. novembris
Darbības veids pēc NACE klasifikācijas	86.10 Slimnīcu darbība
Adrese	Miera iela 45, Rīga LV-1013 Latvija
Dalībnieks	Rīgas dome, Rātslaukums 1, Rīga LV-1539 Latvija
Valde	Santa Markova - valdes priekšsēdētāja Santa Ločmele – valdes locekle
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu	Iveta Madelāne – galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2023. gada 1. janvāris - 31. decembris

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Kapitālsabiedrības īss apraksts pārskata periodā un finansiālais stāvoklis

SIA “Rīgas Dzemdību nams” (turpmāk – Sabiedrība) pamatdarbības veids ir veselības aprūpe, slimnīcu darbība. Sabiedrības darbība tiek veikta ēkā Miera ielā 45, Rīgā, par kuras lietošanu un apsaimniekošanu ir noslēgts beztermiņa līgums ar Rīgas pilsētas pašvaldību. Līdz 2021. gadam starp Rīgas Doma un Sabiedrību ir noslēgts pārvaldes uzdevumu deleģēšanas līgums, ar kuru Rīgas pilsētas pašvaldība deleģē kapitālsabiedrībai veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanas nodrošināšanu.

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 V līmeņa specializētā stacionāra ārstniecības iestāde, kas sniedz medicīnisko palīdzību grūtniecēm, dzemdētājām, nedēļniecēm un jaundzimušajiem.

Dzemdību namā ir ieviesta un sertificēta kvalitātes pārvaldības sistēma atbilstoši ISO 9001:2008 „Kvalitātes pārvaldības sistēmas. Prasības” standarta prasībām, Vides pārvaldības sistēma atbilstoši ISO 14001 prasībām, Darba drošības un arodveselības sistēma atbilstoši ISO 45001 prasībām. Dzemdību nams ir sertificēts atbilstoši Energo pārvaldības sistēmas standarta ISO 50001 prasībām.

Sabiedrībai ir unikāla pieredze un augsts medicīnisko tehnoloģiju nodrošinājums augsta riska grūtnieču aprūpē, tajā skatā dzemdētājām ar agrīni priekšlaicīgām dzemdībām un dziļi neiznēsātiem jaundzimušajiem

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 pārvestas 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. Būtisks izaicinājums visai veselības aprūpes sistēmai, tajā skaitā dzemdību palīdzības nozarei, bija COVID-19 krīze un ar to saistītā aprūpes modeļa maiņa, lai nodrošinātu atbilstošas izolācijas un pacientu aprūpes telpas, papildus darbaspēka rezerves resursus, kā arī nodrošināt pacientus un aprūpes personālu ar individuālajiem aizsardzības līdzekļiem.

Pacientu skaits, kurām nepieciešama dzemdību palīdzība, salīdzinot, ar 2022. gadu ir samazinājies. 2023. gadā ir bijušas 4 454 dzemdības, 2022. gadā 5 091 dzemdības, t.i. par 637 dzemdībām mazāk.

2023. gadā 391 jaundzimušie ārstēti Intensīvās terapijas nodaļā, šādu jaundzimušo aprūpe prasa papildus resursus.

Neto apgrozījums 2023. gadā bija EUR 13 6615 610, par EUR 1 043 250, vai par 7.1 % mazāk, kā 2022. gadā. 2023. gadu kapitālsabiedrība ir noslēgusi ar peļņu EUR 136 949.

Pārskata perioda beigās Dzemdību namā strādā 416 darbinieki, t. sk. 318 medicīnas personāls.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Nākotnes attīstība tiek veidota ievērojot stratēģisku pieeju, izstrādājot Sabiedrības darbības stratēģiju. 2021. gadā ir izstrādāts vidēja termiņa darbības stratēģijas 2022.-2025. gadam projekts (turpmāk – Stratēģija) - plānošanas un politikas dokuments, kas nosaka Sabiedrības darbības un attīstības virzienus. Stratēģija sagatavota 2021. gada 4. ceturksnī, ņemot vērā sagatavošanas periodā pieejamos datus un prognozes, atbilstoši Rīgas domes lēmumam Nr.939 “Par SIA “Rīgas dzemdību nams” specifisko nefinanšu mērķu noteikšanu” (protokols Nr.34,11.§), ievērojot Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 57.panta prasības.

Sabiedrība pamatā nodrošina valsts apmaksātus pakalpojumus, maksas pakalpojumu īpatsvars ir mazāk nekā 20%, tie ir paaugstināta komforta vai individuālās aprūpes pakalpojumi, tādēļ finansējums vistiešākā veidā atkarīgs no NVD noteiktajiem tarifiem. Tā kā pašlaik apmaksas epizodes ir vienādas neatkarīgi no sniegtās palīdzības sarežģītības, tehnoloģiju, cilvēkresursu un materiālu izmaksām, augstākas sarežģītības pakalpojumus sniedzotie stacionāri ir finansiāli neizdevīgākā situācijā, tādēļ tuvākajā laikā nepieciešama pakalpojumu tarifu pārskatīšana vai papildus samaksas piešķiršana par manipulācijām (piemēram, epidurālās analģēzijas) atbilstoši veiktajam apjomam.

Lai gan pēdējo 5 gadu komercdarbības rādītāji Dzemdību namam ir ar pozitīvu bilanci un pieaugošu peļņu, stabila un efektīva finanšu pārvaldība, saskaroties ar tādiem izaicinājumiem kā pacientu skaita samazinājums, karš Ukrainā, inflācija, Covid -19 pandēmija, arī turpmākajā plānošanas periodā ir būtisks Dzemdību nama uzdevums. Finanšiālā stabilitāte un pārdomāta saimnieciskā darbība ļauj katru gadu no Dzemdību nama līdzekļiem vērā ņemamu finanšu līdzekļu daļu novirzīt uzņēmuma attīstībai, investējot gan medicīnisko tehnoloģiju inovatīvos risinājumos, gan esošo tehnoloģiju nomaiņai, gan infrastruktūras uzlabošanā, tajā skaitā energoefektīvos un klimata neitrālos risinājumos, tādējādi apliecinot atbildību pret vidi un atbalstot zaļāku dzīves veidu.

Mainīgā un neparedzamā valsts veselības aprūpes pakalpojumu finansēšanas politika apgrūtina Sabiedrības budžeta plānošanu ilgtermiņā, jo ir tieši saistīta ar valsts budžeta apstiprināšanu, kas parasti notiek ne ātrāk kā gada beigās, līdz ar to finanšu apjoms, kas paredzēts veselības aprūpei un katrai ārstniecības iestādei, nav zināms Sabiedrības budžeta un investīciju plāna sastādīšanas laikā, kā arī nav iespējams savlaicīgi noteikt nākamā gada atalgojumu nodarbinātajiem, tādā veidā neproгноzējams atalgojums var būt par šķērslī augsti kvalificētu darbinieku piesaistei un noturēšanai augstas konkurences apstākļos. Tāpat, plānojot tarifa paaugstinājumu veselības aprūpes pakalpojumiem, netiek ņemts vērā resursu sadārdzinājums, jo pēdējos gadus tarīfos tiek palielināts tikai atlīdzības elements, lai nodrošinātu ārstniecības personu darba samaksas palielinājumu, bet izmaksu pieaugums inflācijas dēļ resursu iegādei kompensēts netiek.

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. Konkurences apstākļos var prognozēt, ka galvenie klienta izvēles kritēriji par labu kādai ārstniecības iestādei būs: pakalpojuma kvalitāte un drošība, individuāla pieeja un pacienta vēlmju respektēšana, mūsdienīga, komfortabla vide, paaugstināta servisa pakalpojumu cena. Augstākos veselības aprūpes standartus var sasniegt medicīnas iestādēs, kur integrēti trīs attīstību veicinoši procesi: veselības aprūpe, apmācība un pētniecība. Dzemdību nama būtiskākais kapitāls ir augsti profesionāli savas jomas teorētisko zināšanu un klīnisko prasmju eksperti, šis zinātniskais potenciāls ir viens no būtiskākajiem perinatālās jomas tālāk virzītājiem Latvijā.

Būtisks aspekts ir pacientu pieredze un klientu apmierinātība. Nenoliedzami, pacientu pieredzei parasti ir tieša korelācija ar dzemdību iznākumu, taču jebkurās dzemdībās, pat pie visrūpīgākā risku izvērtējuma, negaidīti var attīstīties sarežģījumi, kas jaundzimušā un mātes veselības interesēs prasa nekavējošu rīcību. Šādu sarežģītu situāciju pilnvērtīgai izpratnei topošo vecāku kompetence parasti nav pietiekama, tādēļ komunikācija no iesaistīto ārstniecības personu un pārējā personāla ir ļoti svarīgs un pilnveidojams aspekts. Tāpat mūsu pakalpojumu saņēmējiem būtisks aspekts ir vide, komforta līmenis. Ir lietas, kuras pašreizējās infrastruktūras ietvarā izmainīt nevaram, tomēr daudzus faktorus varam pilnveidot bez būtiskiem finanšu ieguldījumiem un pārkārtojumiem. Turpināsim pilnveidot pacientu pieredzes mērījumu rīkus kvalitātes izaugsmei. Nozīmīga vieta šeit ir dažādu pacientu pieredzes viedokļu noskaidrošanai. PREMS (*Patient reported experience measurment system*) jeb Pacientu pieredzes aptauja, kas Dzemdību namā sekmīgi tiek realizēta kopš 2021. gada septembra, rod iespēju detalizētu atgriezenisko saikni ar klientu realizēt caur digitāliem risinājumiem. PREMS balstās uz starptautisku Pacientu pieredzes aptaujas standartu – HCAHPS (*Hospital Consumer Assessment of Healthcare Providers and Systems*). Aptauja ir anonīma iespēja noskaidrot viedokli par pieredzēto uzturēšanās laikā Dzemdību namā, analizējot visus būtiskos aspektus – ārstēšanu, aprūpi, komforta līmeni, ēdināšanu, apkalpošanas kultūru. Saņemtie dati tiek apkopoti SPKC, tos iespējams salīdzināt ar citām projektā iesaistītajām ārstniecības iestādēm. Ātrākai viedokļu noskaidrošanai izmantojam vienkāršotu anketēšanu gan dažādu digitālo risinājumu veidā mājas lapā, gan izmantojot mobilajās ierīcēs skenējamus kvadrātkodus, gan anketēšanu tradicionālā papīra formā.

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.

Kopā par investīcijām 2023.gadā samaksāti EUR 936 962. Kapitālsabiedrības pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegādei 2023.gadā kopā samaksāti EUR 662 104, ilgtermiņa ieguldījumu nomātajos pamatlīdzekļos iegādei – EUR 274 858.

Kapitālsabiedrības savu daļu un akciju kopums

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

EUR 661 865 ir pilnībā apmaksāts.

Neprognozējamā Krievijas militārās agresijas un humānās krīzes ietekme

Kopš 2022. gada 24. februāra pasaule saskaras ar nepieredzēta mēroga humāno katastrofu Krievijas uzsāktā kara dēļ suverēnās Ukrainas teritorijā. Uzsāktā neparedzami plašā militārā agresija skar un apdraud ne tikai Ukrainas, bet visas civilizētās pasaules demokrātiskās vērtības, drošību un ekonomisko stabilitāti, līdz ar to ar ekonomikas recesiju, cenu pieaugumu, resursu sadārdzinājumu un deficītu visdažādākajās jomās neapšaubāmi jārēķinās arī Latvijā. Tādēļ arī Sabiedrības prognozētajos investīciju un attīstības projektos iespējamās korekcijas.

Saglabāt darboties un attīstīties spējīgu uzņēmumu un cilvēkresursus, nemainīgu aprūpes kvalitāti un dzemdību palīdzības līdera lomu valstī arī šajā neprognozējamajā krīzes situācijā ir Sabiedrības galvenā prioritāte un lielākais izaicinājums.

Kapitālsabiedrības pakļautība riskiem

Risku pārvaldības sistēmas mērķis ir prognozēt un noteikt esošos un potenciālos draudus drošai, prasībām atbilstoši, efektīvai un lietderīgai procesu īstenošanai, sistēmu darbībai, prasībām atbilstošu pakalpojumu sniegšanai, kā arī noteikt nepieciešamās aktivitātes šo risku samazināšanai un novēršanai. kapitālsabiedrības stratēģisko mērķu sasniegšanai.

Kapitālsabiedrība saskaras ar riskiem, kas saistīti ar tādiem finanšu instrumentiem kā pircēju (pacientu) un pasūtītāju parādi, un citi debitori, parādi piegādātājiem, darbuuzņēmējiem 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.

Kreditrisks.

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 risku novēršanai", atbilstoši kuram notiek korupcijas un interešu konflikta risku 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.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2023. gadu

	Pielikums	2023 EUR	2022 EUR
Neto apgrozījums	1	13 615 610	14 658 860
Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(12 826 572)	(13 263 633)
Bruto peļņa		789 038	1 395 227
Administrācijas izmaksas	3	(590 206)	(602 419)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	153 065	184 643
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(127 390)	(129 586)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		224 507	847 865
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	6	(87 558)	(933)
Pārskata gada peļņa		136 949	846 932

Pielikumi no 16. līdz 23. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Bilance 2023. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2023. EUR	(1) 31.12.2022. EUR
Aktīvs			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u.tml. tiesības		76 774	91 294
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	7	76 774	91 294
Pamatlīdzekļi:			
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		1 327 301	1 195 851
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		1 831 311	1 723 472
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		220 015	208 413
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		39 579	50 695
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem			62 050
Pamatlīdzekļi kopā:	8	3 418 206	3 240 481
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		3 494 980	3 331 775
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		475 032	490 995
Krājumi kopā:	9	475 032	490 995
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	10	299 558	208 987
Citi debitori	11	2 836	4 417
Nākamo periodu izmaksas	12	113 943	105 306
Uzkrātie ieņēmumi		4 292	
Debitori:		420 629	318 710
Nauda:	13	2 081 755	2 858 079
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		2 977 416	3 667 784
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u>6 472 396</u>	<u>6 999 559</u>

Balance 2023. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2023. EUR	(2) 31.12.2022. EUR
<u>Pasīvs</u>			
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls	14	661 865	661 865
Rezerves:			
pārējās rezerves		597 507	597 507
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		2 849 182	2 341 023
Pārskata gada peļņa		136 949	846 932
Pašu kapitāls kopā:		4 245 503	4 447 327
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Nākamo periodu ieņēmumi	19	503 194	622 347
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		503 194	622 347
Īstermiņa kreditori:			
No pircējiem saņemtie avansi	15		435
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	16	265 761	340 013
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17	434 732	585 454
Pārējie kreditori	18	538 274	531 929
Nākamo periodu ieņēmumi	19	119 819	121 949
Uzkrātās saistības	20	365 113	350 105
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		1 723 699	1 929 885
Kreditori kopā		2 226 893	2 552 232
<u>Pasīvu kopsumma</u>		6 472 396	6 999 559

**SIA „RĪGAS DZEMDĪBU NAMS”
2023. GADA NEAUDITĒTS PĀRSKATS**

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2023. gadu

	Pamat- kapitāls EUR	Pērējās rezerves EUR	Nesadalītā peļņa EUR	Kopā EUR
2021. gada 31. decembrī	661 865	597 507	2 785 854	4 045 226
Izmaksātās dividendes			(444 831)	(444 831)
Pārskata gada peļņa	-	-	846 932	846 932
2022. gada 31. decembrī	661 865	597 507	3 187 955	4 447 327
Izmaksātās dividendes			(338 773)	(338 773)
Pārskata gada peļņa	-	-	136 949	136 949
2023. gada 31. decembrī	661 865	597 507	2 986 131	4 245 503

**Naudas plūsmas pārskats par 2023. gadu
(sagatavota ar tiešo metodi)**

	2023 EUR	2022 EUR
<u>Pamatdarbības naudas plūsma</u>		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	13 544 733	15 033 940
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(13 045 305)	(13 817 348)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	499 428	1 216 592
Pamatdarbības neto naudas plūsma	499 428	1 216 592
<u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(662 104)	(580 599)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	-	-
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	(274 858)	(86 594)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(936 962)	(667 193)
<u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u>		
Saņemtais valsts finansējuma avanss		(119 288)
Saņemtais valsts finansējums pamatlīdzekļu iegādei		51 836
Izdevumi ziedojumiem		(10 000)
Izmaksātās dividendes	(338 773)	(435 173)
Finansēšanas darbības naudas plūsma	(338 773)	(512 625)
Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultāts	(17)	(15)
Pārskata gada neto naudas plūsma	(776 324)	36 759
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā	2 858 079	2 821 320
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	2 081 755	2 858 079

Pielikums Grāmatvedības politika

a) Vispārīgie principi

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Grāmatvedības likums” un “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu” un Ministru kabineta noteikumiem Nr. 775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 3.pielikumā norādītajai shēmai (klasificēts pēc izdevumu funkcijas). Saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 5.pantu Sabiedrība ir klasificējama kā vidēja sabiedrība. Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 9.panta prasībām. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Gadījumos, kad veikta salīdzinošo rādītāju pārklasifikācija, kas neietekmē iepriekšējo periodu rezultātu un pašu kapitāla apmēru, skaidrojumi sniegti vai nu atbilstošā posteņa grāmatvedības politikas sadaļā, vai arī atbilstošajā finanšu pārskata pielikuma sadaļā. Gada pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

b) Informācija par Sabiedrību

Likumā noteiktā informācija par Sabiedrību uzrādīta atsevišķā sadaļā šī gada pārskata 3. lapā.

c) Neto apgrozījums un ieņēmumu atzīšana

Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakalpojumu un pārdoto preču vērtības kopsumma, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un piešķirtās atlaides. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti tad, kad tie tiek sniegti. Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis, atbilstoši preču piegādes nosacījumiem.

d) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Sabiedrības uzskaitē tiek veikta *euro*. Pārskata perioda laikā ārvalstu valūtās veiktie darījumi tiek uzskaitīti saskaņā ar *euro* maiņas kursu, kas noteikts, pamatojoties uz Eiropas Centrālo Banku sistēmas un citu centrālo banku saskaņošanas un publicēšanas procedūru. Pārskata gada beigās ārvalstu valūtās izteiktos monetāros aktīvus un saistības pārrēķina no attiecīgās ārvalsts valūtas uz *euro* saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

e) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot amortizāciju vai nolietojumu, ko aprēķina pēc lineārās metodes. Katram nemateriālajam ieguldījumam un pamatlīdzeklim nolietojums tiek lēsts individuāli, ņemot vērā iepriekšējo pieredzi, lietojot līdzīgu izmantošanas intensitāti. Nolietojums iekļaujas šādās likmju robežvērtībās:

	gadi
Nemateriālie ieguldījumi	3-10
Ieguldījumi nomātajā pamatlīdzeklī	2-20
Datortehnika	3-7
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	3-15
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	2-10

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūdis Sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Šādas izmaksas tiek norakstītas attiecīgā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas periodā. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās. Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes tsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās lietošanas laika un nomas perioda.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Gadījumos, kad kāda nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamai

vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

f) Krājumi

Krājumi uzrādīti pēc zemākās no pašizmaksas vai tirgus cenas. Krājumi novērtēti, izmantojot FIFO metodi.

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta.

g) Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad Sabiedrības vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Vadoties, no pircēju un pasūtītāju parādu noilguma dienās, papildus speciālajiem uzkrājumiem ir izveidoti vispārējie uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem debitoru parādiem.

h) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu veiktajiem aprēķiniem.

i) Uzkrājumi

Uzkrājumi ir paredzēti, lai segtu saistības, kuru būtība ir skaidri noteikta un kuras bilances datumā ir paredzamas vai zināmas vai kuras noteikti radīsies, bet var mainīties šo saistību segšanai nepieciešamās summas lielums vai šo saistību rašanās datums.

j) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem, naudas ceļā.

k) 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.

l) 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.

m) 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.

n) Dotācijas

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

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2023 EUR	2022 EUR
Ieņēmumi no NVD finansētajiem veselības aprūpes pakalpojumiem	12 002 777	12 868 684
Kopējie ieņēmumi no stacionārajiem pakalpojumiem	10 796 906	11 754 534
Stacionāro pakalpojumu apmaksa	10 573 205	11 504 894
Pacientu iemaksa par atbrīvotajām kategorijām	223 701	249 640
Kopējie ieņēmumi no ambulatorajiem pakalpojumiem	1 205 871	1 114 150
Ambulatoro pakalpojumu apmaksa	1 098 798	1 024 242
Pacientu iemaksa par atbrīvotajām kategorijām	102 098	85 470
Pacientu iemaksa par neatbrīvotajām kategorijām	4 975	4 438
Kopējie ieņēmumi no maksas pakalpojumiem	1 436 201	1 629 775
Ieņēmumi no maksas medicīniskajiem pakalpojumiem	1 210 097	1 379 551
Ieņēmumi par apmācībām (t.sk. rezidentu apmācība, klīnisko mācību organizēšanu, studentu prakšu organizēšanu)	194 546	218 147
Dotācija sociālo pakalpojumu sniegšanai	16 362	14 328
Pārējie medicīniskie ieņēmumi	15 196	17 749
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	176 632	160 401
Ieņēmumi no telpu nomas, pārējiem nemedicīniskiem pakalpojumiem	174 922	157 735
Ieņēmumi no sabiedriskās ēdināšanas pakalpojumu sniegšanas	1 710	2 666
	13 615 610	14 658 860

(2) Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Personāla izmaksas	9 910 478	10 308 080
darba alga	8 048 119	8 369 637
darba devēja VSAOI	1 862 359	1 938 443
Izdevumi par materiāliem, pakalpojumiem, un inventāru	1 894 719	2 047 634
izdevumi par zālēm, medicīnas precēm un pakalpojumiem, inventāru, saimniecības materiāliem un pakalpojumiem	1 732 424	1 744 326
elektroenerģija	161 322	302 199
degviela	973	1 109
Remonta izmaksas:	160 277	164 862
pamatlīdzekļu nolietojums - ilgtermiņa ieguldījumu nomātajā pamatlīdzeklī	102 087	97 687
pamatlīdzekļu nolietojums - ilgtermiņa ieguldījumu nomātajā pamatlīdzeklī, ERAF līdzfinansējuma daļa	17 206	17 206
ekspluatācijas remontu izdevumi	40 984	49 969
Maksa par gāzi	2 712	35 934
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	379 527	354 323
t.sk. norakstīto pamatlīdzekļu neto vērtība	1 629	243
Āprošināšanas izdevumi	859	566
Transporta izdevumi	8 363	7 935
Apsardzes izdevumi	26 512	27 918
Sakaru izdevumi	20 986	25 305
Biroja izmaksas	112 093	103 354
Maksa par siltumenerģiju	273 426	155 151
Maksa par ūdeni un kanalizāciju	36 620	32 571
	12 826 572	13 263 633

Pielikums (turpinājums)

(3) Administrācijas izmaksas

	2023	2022
	EUR	EUR
Darba samaksa	454 462	457 357
Darba devēja VSAOI	106 670	107 468
Kancelejas preces un biroja pakalpojumi	4 613	4 667
Sakaru izdevumi	1 975	1 917
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	14 706	14 209
Gada pārskata revīzijas izdevumi	4 705	5 734
Darbinieku apmācības izdevumi (kursi, semināri u.c.)	1 259	3 513
Autotransporta pakalpojumi	205	262
Ekspluatācijas remontu izmaksas	21	49
Citi vadīšanas un administrācijas izdevumi	1 590	7 243
	590 206	602 419

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

ERAF finansējuma nolietojums (skat. 19.pielikumu)	110 255	110 255
Cita finansējuma nolietojums	9397	5 717
Ziedojumi	9 062	10 394
Pārējie ienākumi	24 351	58 277
	153 065	184 643

(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Pamatlīdzekļu nolietojums, ERAF finansējuma daļa	110 255	110 255
Pamatlīdzekļu (ziedoto un ārēji finansēto) nolietojums	9 397	5 717
Ēdināšanas izdevumi	4 237	3 597
Pārējie izdevumi	3 501	10 017
	127 390	129 586

(6) Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis par nosacīti sadalīto peļņu	87 558	933
	87 558	933

(7) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Kopā
	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība		
31.12.2022.	253 534	253 534
legādāts	6 715	6 715
Norakstīts	(9 285)	(9 285)
31.12.2023.	250 964	250 964
Nolietojums		
31.12.2022.	162 240	162 240
Aprēķināts par periodu	21 235	21 235
Par norakstīto	(9 285)	(9 285)
31.12.2023.	174 190	174 190
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2022.	91 294	91 294
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2023.	76 774	76 774

SIA „RĪGAS DZEMDĪBU NAMS”
2023. GADA NEAUDITĒTS PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)
(8) Pamatlīdzekļi

	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļie m	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2022.	4 511 041	4 797 584	678 867	50 695	50 695	10 100 237
Iegādāts	272 543	445 192	71 918	-	-	789 653
Pārgrupēts	73 166	-	-	(11 116)	(62 050)	-
Norakstīts	-	(407 891)	(27 800)	-	-	(435 691)
31.12.2023.	4 856 750	4 834 885	722 985	39 579	-	10 454 199
Nolietojums						
31.12.2022.	3 315 190	3 074 112	470 454	-	-	6 859 756
Aprēķināts par periodu	214 259	336 048	59 991	-	-	610 298
Par norakstīto	-	(406 586)	(27 475)	-	-	(434 061)
31.12.2023.	3 529 449	3 003 574	502 970	-	-	7 035 993
Atlikusi bilances vērtība						
31.12.2022.	1 195 851	1 723 472	208 413	50 695	62 050	3 240 481
Atlikusi bilances vērtība						
31.12.2023.	1 327 301	1 831 311	220 015	39 579	-	3 418 206

2023. gada 31. decembrī pilnībā nolietoto pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu, kuri tiek izmantoti saimnieciskajā darbībā, iegādes vērtība ir 5 005 094 EUR, tai skaitā, investīcijas nomātajā pamatlīdzeklī 2 587 833 EUR.

2023. gada pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma izmaksas iekļautas šādās peļņas vai zaudējumu aprēķina pozīcijās šādā apjomā: sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas – 498 820 EUR, administrācijas izmaksas – 14 706 EUR un pārējās saimnieciskās darbības izmaksas – 119 652 EUR.

Visi bilancē uzskaitītie nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir Sabiedrības īpašums un nav iekļāti.

(9) Krājumi

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli – produkti	4 258	3 959
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli - medikamenti	418 690	437 729
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli – materiāli	38 923	42 122
Inventārs	13 161	7 185
	475 032	490 995

(10) Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība – NVD	257 575	175 118
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	70 904	59 723
Uzkrājumi šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	(28 921)	(25 854)
	299 558	208 987

Pielikums (turpinājums)

(11) Citi debitori

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Avansa maksājumi piegādātājiem	2 299	4 296
Citi debitori	537	121
	<u>2 836</u>	<u>4 417</u>

(12) Nākamo periodu izmaksas

Laikraksti un cita periodiskā informācija	329	382
Apdrošināšana	78 357	65 740
Grāmatvedības programmu licences	23 282	20 633
Citu programmu licences	3 390	11 926
Darba alga un sociālais nodoklis par nākamiem periodiem	8 143	6 169
Citi	442	456
	<u>113 943</u>	<u>105 306</u>

(13) Nauda

Naudas līdzekļi bankā	2 072 039	2 852 591
Nauda ceļā	7 124	4 519
Naudas līdzekļi kasē	2 592	968
	<u>2 081 755</u>	<u>2 858 079</u>

(14) Pamatkapitāls

2023. gada 31. decembrī Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 661 865, kas sastāv no 661 865 parastām daļām ar katras daļas nominālvērtību EUR 1.

(15) No pircējiem saņemtie avansi

Citi saņemtie avansi	-	435
	<u>-</u>	<u>435</u>

(16) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

Parādi par precēm un pakalpojumiem	265 761	340 013
	<u>265 761</u>	<u>340 013</u>

(17) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

Uzņēmumu ienākuma nodoklis	1 840	112
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	152 566	205 911
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	276 387	363 153
Pievienotās vērtības nodoklis	3 789	16 130
Uzņēmējdarbības valsts riska nodeva	150	148
	<u>434 732</u>	<u>585 454</u>

Pielikums (turpinājums)

(18) Pārējie parādi kreditoriem

Darba samaksa	536 488	529 891
Citi kreditori	1 786	2 038
	538 274	531 929

(19) Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi ERAF projekts, amortizējami ieņēmumos pēc vairāk nekā 5 gadiem	18 376	128 631
Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi ERAF projekts, 2 – 5 gadu laikā	441 021	441 021
Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi Valsts finansēto pamatlīdzekļi, amortizējami pēc vairāk nekā 5 gadiem	16 662	22 026
Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi Valsts finansēto pamatlīdzekļu neamortizētā vērtība, 2 – 5 gadu laikā	21 455	21 455
Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi ziedoto pamatlīdzekļu neamortizētā vērtība, 2 – 5 gadu laikā	5 680	9 214
Ilgtermiņa daļa kopā:	503 194	622 347
Nākamo periodu ieņēmumi ERAF projekts, viena gada laikā	110 255	110 255
Ziedoto pamatlīdzekļu neamortizētā daļa, viena gada laikā	4 200	3 950
Valsts finansēto pamatlīdzekļu neamortizētā daļa, viena gada laikā	5 364	5 364
Citi īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi	-	2 380
Īstermiņa daļa kopā:	119 819	121 949
Nākamo periodu ieņēmumi kopā	623 013	744 296

(20) Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības par darbinieku atvaļinājumiem	334 700	311 690
Saistības par pakalpojumiem, kas saņemti pārskata periodā	30 413	38 415
	365 113	350 105

(21) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2023	2022
Vidējais sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	411	405

Darbinieku sadalījums pa kategorijām:

Valdes locekļi	2	2
Pārējie darbinieki	409	403
	411	405

(22) Vadības atalgojums

	2023 EUR	2022 EUR
Valdes locekļu:		
Darba samaksa	119 853	112 237
Darba devēja VSAOI	28 273	26 477
	148 126	138 714