



SIA "Rīgas Dzemdību nams"

2019. GADA NEAUDITĒTS 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 loceklis Edijs Pelšs _____

Galvenā grāmatvede Iveta Madelāne _____

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
BILANCE UZ 2019. GADA 31. DECEMBRI	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 Edijs Pelšs - valdes loceklis
Pārskatu sagatavoja	Iveta Madelāne – galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2019. gada 1. janvāris - 31. decembris

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 iestādī, 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 ielodzījuma 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 uzsāktu 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. gadā ir bijušas 5 838 dzemdības, 2018. gadā, 5 956 dzemdības.

2019. gadā 871 jaundzimušais ārstēts Intensīvās terapijas nodaļā, pārējie stacionāra pakalpojumi sniegti 804 pacientēm. Salīdzinot ar 2018. gadu, ir pieaudzis jaundzimušo, kuri ārstēti Intensīvās terapijas nodaļā, un nedaudz samazinājies pārējo stacionāra pakalpojumu skaits.

Neto apgrozījums 2019. gadā bija EUR 11 086 551, par EUR 1 533 721, vai par 16,06 % vairāk, kā 2018. gadā. 2019. gadu Kapitālsabiedrība ir noslēgusi ar peļņu EUR 614 612.

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 410 darbinieki, t. sk. 319 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 nomainas 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 pārējā 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, 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 450 444, faktiski EUR 577 678, t.sk. pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegādei 433 403.

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 31.12.2019. 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 31. DECEMBRI

(EUR)

AKTĪVS	<i>Piezīmes numurs</i>	31.12.2019	31.12.2018
1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		100 362	53 252
Avansa maksājumi par nemateriālo ieguldījumiem			36 166
I. Kopā nemateriālie ieguldījumi	3.1.1.	100 362	89 418
II. Pamatlīdzekļi			
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		1 439 279	382 607
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas		1 186 399	1 028 487
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		42 977	50 482
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas			1 017 660
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem			17 200
II. Kopā pamatlīdzekļi	3.1.2.	2 668 655	2 496 436
1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ		2 769 017	2 585 854
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
I. Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		379 107	270 236
I. Kopā krājumi	3.2.	379 107	270 236
II. Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	3.3.	215 314	70 971
Citi debitori	3.4.	7 351	7 817
Nākamo periodu izmaksas	3.5.	78 925	26 771
II. Kopā debitori		301 590	105 559
IV. Nauda	3.6.	1 372 269	995 498
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ		2 052 966	1 371 293
BILANCE		4 821 983	3 957 147

PASĪVS	<i>Piezīmes numurs</i>	31.12.2019	31.12.2018
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		614 612	259 412
1. PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		2 481 651	1 867 039
2. KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi	3.13	900 417	
Kopā ilgtermiņa kreditori		900 417	
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi	3.9		962 336
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	3.10	237 919	174 811
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	3.11	435 206	350 143
Pārējie kreditori	3.12	361 581	300 313
Nākamo periodu ieņēmumi	3.13	113 156	3 190
Uzkrātās saistības	3.14	292 053	299 315
Kopā īstermiņa kreditori		1 439 915	2 090 108
2. KREDITORI KOPĀ		2 340 332	2 090 108
BILANCE		4 821 983	3 957 147

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	2018
Neto apgrozījums	2.1	11 086 551	9 552 830
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2.2	(9 999 119)	(8 851 137)
Bruto peļņa vai zaudējumi (no apgrozījuma)		1 087 432	701 693
Administrācijas izmaksas	2.3	(473 348)	(442 274)
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	2.4	95 929	5 119
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	2.5	(94 710)	(4 499)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi			
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		615 303	260 039
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		615 303	260 039
UIN		(691)	(627)
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem		614 612	259 412

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

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(sagatavots ar tiešo metodi)

(EUR)

Rādītāja nosaukums	2019	2018
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	10 957 740	9 617 156
Maksājumi piegādātājiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(10 128 415)	(8 884 030)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma.	829 325	733 126
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem.	829 325	733 126
Pamatdarbības neto naudas plūsma.	829 325	733 126
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	(414 654)	(319 158)
Samaksātais avanss ERAF projekta īstenošanai	-	(1 012 005)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	520	
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	(178 464)	(192 294)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	(592 598)	(1 523 457)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie līdzekļi ERAF projekta realizācijai	140 072	962 480
Finansēšanas darbības naudas plūsma	140 072	962 480
VI. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	(28)	(45)
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums.	376 771	172 104
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	995 498	823 394
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 372 269	995 498

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)				614 612	614 612
Atlikums uz 31.12.2019	661 865	597 507	607 667	614 612	2 481 651

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Grāmatvedības uzskaites principi

Pārskata sagatavošanas principi

2019. gada 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 12 mēneši no	01.01.2019	līdz	31.12.2019
Iepriekšējais periods ir 12 mēneši no	01.01.2018	līdz	31.12.2018

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 saistītajām 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 (EUR)	2018 (EUR)
Ieņēmumi no NVD finansētajiem veselības aprūpes pakalpojumiem	9 149 441	7 783 417
Kopējie ieņēmumi no stacionārajiem pakalpojumiem	8 329 106	7 072 856
Stacionāro pakalpojumu apmaksa	8 019 122	6 765 606
Pacientu iemaksa par atbrīvotajām kategorijām	309 984	307 250
Kopējie ieņēmumi no ambulatorajiem pakalpojumiem	820 335	710 561
Ambulatoro pakalpojumu apmaksa	714 531	609 104
Pacientu iemaksa par atbrīvotajām kategorijām	99 851	95 118
Pacientu iemaksa par neatbrīvotajām kategorijām	5 953	6 339
Kopējie ieņēmumi no maksas pakalpojumiem	1 806 978	1 661 001
Ieņēmumi no maksas medicīniskajiem pakalpojumiem	1 622 205	1 527 266
Ieņēmumi par apmācībām (t.sk. rezidentu apmācība, klīnisko mācību organizēšanu, studentu prakšu organizēšanu)	151 791	102 902
Dotācija sociālo pakalpojumu sniegšanai	12 246	12 013
Pārējie medicīniskie ieņēmumi	20 736	18 820
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	130 132	108 412
Ieņēmumi no telpu nomas, un pārējiem nemedicīniskiem pakalpojumiem	127 610	105 997
Ieņēmumi no sabiedriskās ēdināšanas pakalpojumu sniegšanas	2522	2 415
Kopā apgrozījums	11 086 551	9 552 830

2.2. Sniegto pakalpojumu izmaksas

Neto apgrozījuma gūšanai izlietotās materiālās un darba izmaksas.

Izmaksu postenis	2019 (EUR)	2018 (EUR)
Personāla izmaksas	7 812 518	6 891 655

Izmaksu postenis	2019 (EUR)	2018 (EUR)
<i>t.sk. Darba alga</i>	6 310 127	5 565 968
<i>Darba devēja VSAOI</i>	1 502 391	1 325 687
Izdevumi par materiāliem, pakalpojumiem, un inventāru	1 506 089	1 326 546
<i>t.sk. Izdevumi par zālēm, medicīnas precēm un pakalpojumiem, inventāru, saimniecības materiāliem un pakalpojumiem</i>	1 343 537	1 163 937
<i>elektroenerģija</i>	161 022	160 925
<i>degviela</i>	1 530	1 684
Remonta izmaksas	153 838	123 850
<i>Ilgtermiņa ieguldījumu nomātajā pamatlīdzeklī norakstāmā daļa</i>	115 846	104 390
<i>Ilgtermiņa ieguldījumu nomātajā pamatlīdzeklī ERAF līdzfinansējuma norakstāmā daļa</i>	14 339	0
<i>Ekspluatācijas remontu izdevumi</i>	23 653	19 460
Maksa par gāzi	93 993	95 668
Pamatlīdzekļu nolietojums	251 818	255 767
Apdrošināšanas izdevumi	874	858
Transporta izdevumi	3 630	2 068
Apsardzes izdevumi	19 415	30 541
Sakaru izdevumi	17 888	10 538
Biroja izdevumi	91 526	69 040
Maksa par siltumenerģiju	15 879	15 646
Maksa par ūdeni un kanalizāciju	31 651	28 960
Sniegto pakalpojumu izmaksas	9 999 119	8 851 137

2.3. Administrācijas izmaksas

Izmaksu postenis	2019 (EUR)	2018 (EUR)
Darba samaksa	366 432	337 563
Darba devēja VSAOI	88 211	81 307
Kancelejas preces un biroja pakalpojumi	618	1 547

Izmaksu postenis	2019 (EUR)	2018 (EUR)
Sakaru izdevumi	1 285	1 291
Pamatlīdzekļu nolietojums	7 505	13 061
Gada pārskata revīzijas izdevumi	5 552	5 445
Darbinieku apmācības izdevumi (Kursi, semināri u.c.)	2 738	1 596
Autotransporta pakalpojumi	598	250
Citi vadīšanas un administrācijas izdevumi	409	214
Administrācijas izmaksas	473 348	442 274

2.4. Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumu postenis	2019 (EUR)	2018 (EUR)
Ieņēmumi no ERAF projekta realizācijas	91 879	-
Ziedojumi	354	762
Citi ieņēmumi	3 696	4 357
Kopā	95 929	5 119

2.5. Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas

Izmaksu postenis	2019 (EUR)	2018 (EUR)
Izdevumi ERAF projekta realizācijai	91 879	
Ēdināšanas izdevumi	2 537	2 236
Citi	294	2 263
Kopā	94 710	4 499

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	Avansa maksājumi par	Kopā
--------------------------	--------------------------------------	----------------------	------

	zīmes un tamlīdzīgas tiesības	nemateriālajiem ieguldījumiem	
Sākotnējā vērtība 31.12.2018	176 891	36 166	213 057
legādāts	56 770	6 254	63 024
Norakstīts	(12 806)	(42 420)	(55 226)
Sākotnējā vērtība 31.12.2019.	220 855		220 855
Nolietojums uz 31.12.2018.	123 639		123 639
Aprēķināts par periodu	9 660		9 660
Aprēķināts par norakstīto	(12 806)		(12 806)
Nolietojums 31.12.2019.	120 493		120 493
Atlikusī bilances vērtība uz 31.12.2018	53 252	36 166	89 418
Atlikusī bilances vērtība uz 31.12.2019	100 362		100 362

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
legādāts	248 336	45 553	399 082	13 716	706 687
Norakstīts		(1 080 413)	(236 665)	(17 404)	(1 334 482)
Pārgrupēts	1 017 659				1 017 659
31.12.2019.	4 216 967		3 900 317	580 056	8 697 340
Nolietojums					
31.12.2018.	2 568 365		2 709 413	533 262	5 811 040
Aprēķināts par periodu	209 323		225 134	21 221	455 678
Aprēķināts par norakstīto			(220 629)	(17 404)	(238 033)

Nolietojums 31.12.2019.	2 777 688		2 713 918	537 079	6 028 685
Atlikusī vērtība					
31.12.2018.	382 607	1 034 860	1 028 487	50 482	2 496 436
31.12.2019	1 439 279		1 186 399	42 977	2 668 655

3.2. Krājumi

Postenis	2019 (EUR)	2018 (EUR)
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli-produkti	2 410	2 308
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli-medikamenti	170 590	106 882
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli-saimniec. materiāli	37 500	15 200
Inventārs	168 607	145 846
Kopā	379 107	270 236

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. decembri krājumu sastāvā ir ietverts mazvērtīgais inventārs atlikušajā vērtībā par EUR 168 607.

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 (EUR)	2018 (EUR)
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība -- Nacionālais veselības dienests	175 445	45 040
Citi	55 020	33 231
Uzkrājumi šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	(15 151)	(7 300)
Kopā	215 314	70 971

3.4.Citi debitori

Postenis	2019 (EUR)	2018 (EUR)
-----------------	-------------------	-------------------

Avansa maksājumi piegādātājiem	7299	3 610
Citi debitori	52	4 207
Kopā	7 351	7 817

3.5. Nākamo periodu izdevumi

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

Postenis	2019 (EUR)	2018 (EUR)
Laikraksti, un cita periodiskā informācija	387	321
Apdrošināšana	43 486	315
Grāmatvedības programmu licences	14 305	11 980
Citu programmu licences	4 510	3 492
Darba alga un sociālais nodoklis par nākamiem periodiem	16 005	9 871
Citi	232	792
Kopā	78 925	26 771

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

Postenis	2019 (EUR)	2018 (EUR)
Kase	4 360	349
Nauda ceļā	12 286	19 054
Naudas līdzekļi bankā	1 355 623	976 095
Kopā	1 372 269	995 498

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 661 865 veido 661 865 daļas ar nominālvērtību EUR 1. Sabiedrības pamatkapitāls uz 2019. gada 31. decembri ir pilnībā apmaksāts.

3.8. Pārējās rezerves

Izveidotas no iepriekšējo gadu peļņas.

3.9. No pircējiem saņemtie avansi

Postenis	2019 (EUR)	2018 (EUR)
Saņemtais avanss ERAF projekta finansēšanai		962 336
Kopā		962 336

3.10. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

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

Postenis	2019 (EUR)	2018 (EUR)
Parāds piegādātājiem un darbuzņēmējiem	237 919	174 811
Kopā	237 919	174 811

3.11. Saistības par nodokļiem un sociālās apdrošināšanas maksājumiem

Postenis	2019 (EUR)	2018 (EUR)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	83	73
Dabas resursu nodoklis	643	660
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	142 156	112 509
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	285 354	231 404
Pievienotās vērtības nodoklis	6 823	5 353
Uzņēmējdarbības valsts riska nodeva	147	144
Kopā	435 206	350 143

3.12. Pārējie kreditori

Postenis	2019 (EUR)	2018 (EUR)
Darba samaksa	361 581	300 263
Citi kreditori		50
Kopā	361 581	300 313

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 (EUR)	2018 (EUR)
Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi ERAF projekta "Kvalitatīvu veselības aprūpes pakalpojumu pieejamības uzlabošana, attīstot veselības aprūpes infrastruktūru SIA "Rīgas Dzemdību nams"	900 417	-
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	2 901	3 190
Kopā	1 013 573	3 190

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 atskaides periodu ir ietvertas bilances postenī "Uzkrātās saistības".

Postenis	2019 (EUR)	2018 (EUR)
Uzkrātās saistības par darbinieku atvaļinājumiem	215 335	227 784
Uzkrātās saistības prognozētajām virsstundām	49 933	50 117
Saistības par pakalpojumiem, kas saņemti pārskata periodā	26 785	21 414
Kopā	292 053	299 315