

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 Karņicka _____

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Darbības veids

NACE kods 8610 – Slimnīcu darbība.

Kapitālsabiedrības īss apraksts pārskata periodā un finansiālais stāvoklis

SIA „Rīgas Dzemdību nams”, turpmāk - Dzemdību nams, darbības uzdevums ir dzemdību palīdzības nodrošināšana (grūtnieču, dzemdētāju un jaundzimušo aprūpe) Rīgā, Miera ielā 45. Dzemdību namā ik gadu notiek ap 7000 dzemdību, kas ir 1/3 daļa no visu dzemdību skaita Latvijā, un ir daudz pat salīdzinājumā ar citām lielākajām Eiropas Savienības klīnikām. Dzemdību nams ir sistēmiski svarīga slimnīca, kurai atbilstoši veselības nozares Reformas plānā paredzētajam noteikts IV līmeņa mono-profila statuss. 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 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.

2017. gada 3.ceturksni kapitālsabiedrība ir noslēgusi ar peļņu EUR 181 301. 2017. gada 9 mēnešos ir bijušas 4902 dzemdības, 648 jaundzimušie ārstēti Intensīvās terapijas nodaļā, pārējie stacionāra pakalpojumi sniegti 594 pacientēm. 2017. gada sākumā ārstu un vecmāšu protestu rezultātā, tika saņemts papildus finansējums neatliekamajai palīdzībai un veikti taupības pasākumi, piemēram, administratīvā personāla optimizācija, nerentablu struktūrvienību slēgšana, ļāva sākot ar 01.04.2017. ārstu un pacientu aprūpes personāla atalgojumu palielināt par 50 %.

2017. gada 3.ceturksni veicot taupības pasākumus, ir samazināts darbinieku skaits un slodžu skaits. Uz 01.01.2017. Dzemdību namā bija 349.55 slodzes, no 01.05.2017. - 320.4 slodzes, galvenokārt samazinātas pārējā personāla slodzes no 102.25 uz 88.4, samazinoties dzemdību skaitam, pārskatītas arī pacientu aprūpes personāla slodzes.

Galvenie kapitālsabiedrību un nozari raksturojošie finanšu rādītāji

Veselības aprūpes finansējums Latvijā (pēc starptautiskiem standartiem) ir salīdzinoši zems. Valsts finansējums kopš 2012. gada ir zem 4 % IKP. Pēc Pasaules Bankas ekspertu ieteikumiem 2016. gadā, mātes un bērna veselība ir noteikta kā prioritāra, diemžēl dzemdību palīdzības tarifi nenosedz pakalpojuma reālās izmaksas, par ko vairākkārtīgi Dzemdību nams ir informējis gan Veselības ministriju, gan Nacionālo veselības dienestu. 2017. gadā dzemdību tarifi tika palielināti vidēji par aptuveni 50 EUR uz vienu gadījumu, kas ir nepietiekami, lai spētu piesaistīt kvalificētu personālu. Kamēr medicīnu atalgojuma jautājums netiks atrisināts valsts līmenī, būs ļoti grūti konkurēt ar atalgojumu reģionālajos stacionāros un ambulatoro darbu, kur ir ievērojami mazāka darba intensitāte. Ārstniecības personu atalgojumam būtu jābūt piesaistītam pie vidējā atalgojuma valstī, kā tas tika plānots 2006. gadā. Diemžēl 2009. gada krīzes rezultātā labie nodomi ir aizmirsti.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Nākotnes attīstība tiek veidota ievērojot stratēģisku pieeju, izstrādājot darbības stratēģiju 7 gadu periodam Dzemdību nams darbības stratēģija 2011.-2018. gadam ir vidēja termiņa politikas dokuments, kas nosaka Dzemdību nama darbības un attīstības virzienus: Pakalpojuma uzlabošana, Klientu apmierinātības uzlabošana, Darba vides uzlabošana, Efektīva personāla vadība, Finanšu efektivitāte, ieguldījums kapitālsabiedrības veselības veicināšanā. Plānots izstrādāt kritērijus darbinieku materiālās stimulēšanas nodrošināšanai.

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 2017. gadā investīcijām plānots izlietot EUR 433 062, t.sk. pamatlīdzekļu iegādei EUR 269 413.

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 30.09.2017. pilnībā apmaksāts.

Finanšu instrumentu izmantošana

Kapitālsabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir naudas līdzekļi. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt saimnieciskās darbības finansējumu. Kapitālsabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības. Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar kapitālsabiedrības finanšu instrumentiem, ir likviditātes risks un kredītrisks.

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.

BILANCE UZ 2017. GADA 30.SEPTEMBRI

(EUR)

AKTĪVS	<i>Piezīmes numurs</i>	30.09.2017	31.12.2016
1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un līdzīgas tiesības		64 326	73616
Nemateriālo ieguldījumu izveidošana		29 413	3608
I. Kopā nemateriālie ieguldījumi	3.1.1	93 739	77224
II. Pamatlīdzekļi			
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		496 467	835472
Iekārtas un mašīnas		792 124	835615
Pārējie pamatlīdzekļi un mazvērtīgais inventārs		52 729	76741
Avansa maksājumi par investīcijām nomātajā pamatlīdzeklī		5 238	20689
I.Kopā pamatlīdzekļi	3.1.2.	1 346 558	1768517
1. IEDAĻAS KOPSUMMA	3.1	1 440 297	1845741
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
I. Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	3.2.	214 270	253784
I. Kopā krājumi		214 270	253784
II. Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	3.3.	182 780	69548
Citi debitori	3.4.	7 036	23689
Nākamo periodu izmaksas	3.5.	14 101	16548
II. Kopā debitori		203 917	109785
IV. Nauda			
	3.6.	767 336	254513
2. IEDAĻAS KOPSUMMA		1 185 523	618082
BILANCE		2 625 820	2463823

BILANCE UZ 2017. GADA 30. SEPTEMBRI

(EUR)

PASĪVS	<i>Piezīmes numurs</i>	31.09.2017	31.12.2016
1.PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	3.7.	661 865	661865
Rezerves:			
d) pārējās rezerves	3.8	597 507	597507
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadal. peļņa		212 707	237899
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		181 301	-25192
1. IEDAĻAS KOPSUMMA		1 653 380	1472079
3. KREDITORI			
I. Ilgtermiņa kreditori			
Atliktā nodokļa saistības			
Nākamo periodu ieņēmumi			
I. Kopā ilgtermiņa kreditori			
II. Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi	3.9	2 895	
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	3.10	123 574	67098
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	3.11	216 028	208162
Pārējie kreditori	3.12	242 650	226634
Nākamo periodu ieņēmumi		76 453	306017
Uzkrātās saistības	3.13	310 840	183833
II. Kopā īstermiņa kreditori		972 440	991744
3. IEDAĻAS KOPSUMMA		972 440	991744
BILANCE		2 625 820	2463823

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

		(EUR)	
Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	2017. g. 9.mēneši	2016
Neto apgrozījums	2.1	6 376 205	7391792
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2.2	(5 893 552)	(7061571)
Bruto peļņa vai zaudējumi (no apgrozījuma)		482 653	330221
Administrācijas izmaksas	2.3	(285 481)	(352622)
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	2.4	227 918	304107
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	2.5	(243 789)	(306898)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi			
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		181 301	(25192)
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		181 301	(25192)
Atliktais nodoklis			
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem		181 301	(25192)

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(sagatavots ar tiešo metodi)

(EUR)

Rādītāja nosaukums	2017. g. 9.mēneši	2016
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	6 291 848	7462998
Maksājumi piegādātājiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(5 613 001)	(7111410)
Pārējie uzņēmuma pamatdarbības ieņēmumi	536	660
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	679 383	352248
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	679 383	352248
Pamatdarbības neto naudas plūsma	679 383	352248
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(115 128)	(437457)
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	(51 432)	(240935)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(166 560)	(678392)
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	512 823	(326144)
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	254 513	580657
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	767 336	254513

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	Akciju kapitāls	Likumā noteiktās rezerves	Iepriekšējā gada nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Kopā
Atlikums uz 01.01.2016	661 865	597 507	164 735	17 791	1 441 898
Peļņas pārklasifikācija	-	-	17 791	(17 791)	-
Pārskata perioda peļņa (zaudējumi)	-	-	(25 192)		(25 192)
Atliktā nodokļa pārklasifikācija			55 373		55 373
Atlikums uz 31.12.2016	661 865	597 507	212 707		1 472 079
Peļņas pārklasifikācija	-	-	25 192	(25 192)	-
Pārskata perioda peļņa (zaudējumi)	-	-	181 301		181 301
Atlikums uz 30.09.2017	661 865	597 507	419 200	(25 192)	1 653 380

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Grāmatvedības uzskaites principi

Pārskata sagatavošanas principi

2017. gada I pusgada pārskats ir sagatavots saskaņā ar likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums". Peļņas vai zaudējumu aprēķins veidots atbilstoši apgrozījuma izmaksu shēmai Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc tiešās metodes. Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu.

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

Pārskata periods

Pārskata periods ir 9 mēneši no	01.01.2017	līdz	30.09.2017
Iepriekšējais periods ir 12 mēneši no	01.01.2016	līdz	31.12.2016

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 arī 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 bilance 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.

Saistītās puses

Saistītā puse ir persona vai sabiedrība, kas ir saistīta ar pārskata Sabiedrību. Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām. Pārskata periodā nav veikti darījumi ar saistītām personām.

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

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtētā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Pārvērtējot pamatlīdzekļus, to vērtības palielinājums tiek atspoguļots kā kustība ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervē. Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi bilancē atspoguļoti atlikuma vērtībā. Amortizācija tiek aprēķināta aktīva derīgās lietošanas laikā pēc lineārās metodes. Pamatlīdzekļu nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes, lietojot kapitālsabiedrībā apstiprinātās nolietojuma normas (% gadā):

Tehnoloģiskās iekārtas	14.29
Transportlīdzekļi	20
Datortehnika	33.3
Pārējie pamatlīdzekļi	20

Nemateriālo ieguldījumu nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes vienādi pa periodiem visā tā derīgās lietošanas laikā, lietojot kapitālsabiedrībā apstiprinātās nolietojuma normas (% gadā):

Licences u.c. tiesības, datorprogrammas	20
Liela apjoma licencēm RVS "Horizon"	10

Guvumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļa izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda zaudējumos.

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas kā ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos. Nolietojums tiek aprēķināts visā nomas periodā, izmantojot lineāro metodi, piemērojot likmi 10% gadā.

Krājumu novērtēšana

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

Izejvielu un materiālu un pirkto 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 pārskatā nauda un tās ekvivalenti sastāv no naudas kasē un kredītiestāžu kontu atlikumiem.

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 atzišana 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.

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.

Zemāk ir uzskaitīti būtiskākie pieņēmumi un nozīmīgākās aplēses attiecībā uz nākotni, kā arī citas neskaidrības, kuras pastāv uz finanšu pārskata sagatavošanas dienu, attiecībā uz ko pastāv būtisks risks, ka nākamajā finanšu gadā, iespējams, būs nepieciešamas būtiskas uzrādīto aktīvu un saistību korekcijas:

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	2017. gada 9. mēneši (EUR)	2016. gads (EUR)
Neto apgrozījums	6 376 205	7 391 792

Ieņēmumi no NVD finansētajiem veselības aprūpes pakalpojumiem	5 013 187	5 583 540
Kopējie ieņēmumi no stacionārajiem pakalpojumiem	4 454 754	4 927 172
Stacionāro pakalpojumu apmaksa	3 931 879	4 577 522
Pacientu iemaksa par atbrīvotajām kategorijām	522 875	349 650
Kopējie ieņēmumi no ambulatorajiem pakalpojumiem	558 433	656 368
Ambulatoro pakalpojumu apmaksa	487 687	549 608
Pacientu iemaksa par atbrīvotajām kategorijām	66 719	102 539
Pacientu iemaksa par neatbrīvotajām kategorijām	4 027	4 221
Kopējie ieņēmumi no maksas pakalpojumiem.	1 260 904	1 670 113
Ieņēmumi no maksas medicīniskajiem pakalpojumiem	1 179 187	1 603 181
Ieņēmumi par apmācībām (t.sk. rezidentu apmācība, klīnisko mācību organizēšanu, studentu prakšu organizēšanu)	55 387	31 336
Dotācija sociālo pakalpojumu sniegšanai	8 099	10 300
Pārējie medicīniskie ieņēmumi	18 231	25 296
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	102 114	138 139
Ieņēmumi no telpu nomas, un pārējiem nemedicīniskiem pakalpojumiem	78 347	85 004
Ieņēmumi no sabiedriskās ēdināšanas pakalpojumu sniegšanas	23 767	53 135

2.2.Sniegto pakalpojumu izmaksas

Neto apgrozījuma gūšanai izlietotās materiālās un darba izmaksas.

Izmaksu postenis	2017. gada 9. mēneši (EUR)	2016. gads (EUR)
Sniegto pakalpojumu izmaksas	5 893 552	7 061 571
Personāla izmaksas	4 319 051	4 952 840
<i>t.sk. Darba alga</i>	3 458 219	4 027 719
<i>Darba devēja VSAOI</i>	860 832	925 121
Izdevumi par materiāliem, pakalpojumiem, un inventāru	1 002 628	1 396 131
<i>t.sk. Izdevumi par zālēm, medicīnas precēm un pakalpojumiem, inventāru, saimniecības materiāliem un pakalpojumiem</i>	894 812	1 237 507
<i>elektroenerģija</i>	104 660	152 628
<i>degviela</i>	3 156	5 996
Remonta izmaksas	211 769	253 167

<i>Ilgtermiņa ieguldījumu nomātajā pamatlīdzeklī norakstāmā daļa</i>	98 463	90 477
<i>Ilgtermiņa ieguldījumu nomātajā pamatlīdzeklī ERAF līdzfinansējuma norakstāmā daļa</i>	86 209	114 946
<i>Ekspluatācijas remontu izdevumi</i>	27 097	47 744
Maksa par gāzi	59 804	93 654
Pamatlīdzekļu nolietojums	199 351	254 368
Apdrošināšanas izdevumi	745	1 256
Transporta izdevumi	2 718	3 681
Apsardzes izdevumi	19 985	23 421
Sakaru izdevumi	6 832	7 392
Kancelejas izdevumi un citi biroja izdevumi	41 287	33 690
Maksa par siltumenerģiju	8 324	13 948
Maksa par ūdeni un kanalizāciju	21 058	28 023

2.3. Administrācijas izmaksas

Izmaksu postenis	2017. gada 9. mēneši (EUR)	2016. gads (EUR)
Administrācijas izmaksas	285 481	352 622
Darba samaksa	215 933	260 388
Darba devēja VSAOI	48 891	61 426
Kancelejas preces un biroja pakalpojumi	5 071	7 933
Pasta pakalpojumi	0	11
Sakaru izdevumi	1 027	1 115
Pamatlīdzekļu nolietojums	10 206	8 247
Gada pārskata revīzijas izdevumi	0	2 904
Darbinieku apmācības izdevumi (Kursi, semināri u.c.)	521	5 513
Autotransporta pakalpojumi	1 457	1 852
Ekspluatācijas remontu izmaksas	8	105
Citi vadīšanas un administrācijas izdevumi	2 367	3 128

2.4. Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumu postenis	2017. gada 9. mēneši (EUR)	2016. gads (EUR)
Ieņēmumi no ERAF projekta realizācijas	226 453	301 937
Ziedojumi	50	745
Citi ieņēmumi	1 415	1 425
Kopā	227 918	304 107

2.5. Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas

Izmaksu postenis	2017. gada 9. mēneši (EUR)	2016. gads (EUR)
Izdevumi ERAF projekta realizācijai	226 453	301 937
Ēdināšanas izdevumi	1 513	1 832
Citi	15 823	3 129
Kopā	243 789	306 898

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 31.12.2016	170 910	3 608	174 518
Iegāde 2017. gadā	0	25 805	25 805
Pārvietošana			0
Sākotnējā vērtība 30.06.2017.	170 910	29 413	200 323
Nolietojums uz 30.06.2017.	97 294		97 294
Aprēķināts 2017. gadā	9 290		9 290
Nolietojums 30.09.2017.	106 584		106 584
Atlikusī bilances vērtība uz 31.12.2016	73 616	3 608	77 224

Atlikusī bilances vērtība 30.09.2017.	64 326	29 413	93 739
--	---------------	---------------	---------------

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					
31.12.2016.	835 472	20 689	3 170 456	605 320	4 631 937
Iegādāts	72 121	5 238	127 786	4 992	210 137
Norakstīts	-411 126	-20 689	-3 853	-14 334	-450 002
30.09.2017.	496 467	5 238	3 294 389	595 978	4 392 072
Nolietojums					0
31.12.2016.			2 334 839	528 579	2 863 418
Aprēķināts	-	-	171 216	29 004	200 220
Norakstīts	-	-	-3 790	-14 334	-18 124
30.09.2017.			2 502 265	543 249	3 045 514
Atlikusī vērtība					0
31.12.2016.	835 472	20 689	835 617	76 741	1 768 519
30.09.2017.	496 467	5 238	792 124	52 729	1 346 558

2016. gada 28. janvārī ar Rīgas pilsētas pašvaldību ir noslēgts Pārvaldes uzdevumu deleģēšanas līgums Nr.RSD-16-349-lī par veselības aprūpes pieejamības nodrošināšanu uz 3(trīs) gadiem.

Saskaņā ar ERAF projekta „Stacionārās veselības aprūpes infrastruktūras pilnveidošana SIA „Rīgas Dzemdību nams”, veicot pasākumus veselības aprūpes pakalpojumu kvalitātes un izmaksu efektivitātes uzlabošanai” Nr.3DP/3.1.5.3.1/10/IPIA/VEC/008 īstenošanu (turpmāk-Projekts) un ņemot vērā Rīgas pilsētas pašvaldības apliecinājumu, nekustamo īpašumu Rīgā Miera ielā 45 paredzēts izmantot Projektā paredzēto mērķu un Projektā plānoto darbību veikšanai piecus gadus pēc projekta īstenošanas. Vadoties pēc iepriekš nosauktiem dokumentiem, ilgtermiņa ieguldījumus nomātajā pamatlīdzeklī iekļauj sabiedrības izmaksās 5 (piecu) gadu laikā.

3.2. Krājumi

Postenis	2017. gada 9. mēneši (EUR)	2016. gads (EUR)
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli-produkti	3 176	3 488
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli-medikamenti	85 391	136 613

Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli - saimniec. materiāli	15 625	14 986
Inventārs	110 078	98 697
Kopā	214 270	253 784

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 30.09.2017.. krājumu sastāvā ir ietverts mazvērtīgais inventārs atlikušajā vērtībā par EUR 110 671

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	2017. gada 9. mēneši (EUR)	2016. gads (EUR)
Nacionālais veselības dienests	142 256	60 662
Citi	40 524	8 886
Kopā	182 780	69 548

3.4.Citi debitori

Postenis	2017. gada 9. mēneši (EUR)	2016. gads (EUR)
Norēķinu personu parāds	5 622	594
Avansa maksājumi piegādātājiem	1 414	9 375
Citi debitori	0	13 720
Kopā	7 036	23 689

3.5. Nākamo periodu izdevumi

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

Postenis	2017. gada 9. mēneši (EUR)	2016. gads (EUR)
Ārstnieciskā riska fonda iemaksas	2 904	-
Laikraksti, un cita periodiskā informācija	117	386
Apdrošināšana	558	812

Grāmatvedības programmu licences	2 470	5 099
Darba alga un sociālais nodoklis par nākamajiem periodiem	7 613	9 233
Citi	439	1 018
Kopā	14 101	16 548

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

Postenis	2017. gada 9. mēneši (EUR)	2016. gads (EUR)
Kase	2 185	5 876
Banka	765 150	248 637
Kopā	767 336	254 513

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 2016. gada 31. decembri pilnībā apmaksāts.

3.8. Pārējās rezerves

Izveidotas no iepriekšējo gadu peļņas.

3.9. No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa).

Postenis	2017. gada 9. mēneši (EUR)	2016. gads (EUR)
NVD samaksātie avansi par pakalpojumiem	2 892	-
Kopā	2 895	-

3.10. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

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

Postenis	2017. gada 9. mēneši (EUR)	2016. gads (EUR)
Parāds piegādātājiem un darbuzņēmējiem	123 574	67 098
Kopā	123 574	226 634

3.11. Saistības par nodokļiem un sociālās apdrošināšanas maksājumiem

Postenis	2017. gada 9. mēneši (EUR)	2016. gads (EUR)
Dabas resursu nodoklis	214	642
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	75 410	71 769

Sociālais nodoklis	137 590	132 940
Pievienotās vērtības nodoklis	2 666	2 662
Uzņēmējdarbības valsts riska nodeva	148	149
Kopā	216 028	208 162

3.12. Pārējie kreditori

Postenis	2017. gada 9. mēneši (EUR)	2016. gads (EUR)
Parāds par darba algu	242 650	226 634
Kopā	242 650	226 634

3.13. 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	2017. gada 9. mēneši EUR)	2016. gads (EUR)
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem	154 850	154 850
Uzkrātās saistības virsstundu apmaksai	40 487	
Uzkrātās saistības gada novērtēšanas prēmiju izmaksai	59 258	
Norēķini ar kreditoriem par uzkrātām saistībām	56 245	28 983
Kopā	310 840	183 833