**Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību**

**“Traumatoloģijas un ortopēdijas slimnīca”**

**2021. gada pārskats**

**SATURS**

|  |  |
| --- | --- |
|  | Lpp. |
| Ziņas par Sabiedrību | 3 |
| Vadības ziņojums | 4 - 10 |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķins | 11 |
| Bilance | 12 - 13 |
| Naudas plūsmas pārskats | 14 |
| Pašu kapitāla izmaiņu pārskats | 15 |
| Finanšu pārskata pielikums | 16 – 33 |

**Ziņas par Sabiedrību**

|  |  |
| --- | --- |
| Sabiedrības nosaukums | Traumatoloģijas un ortopēdijas slimnīca |
| Sabiedrības juridiskais statuss | Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību |
| Reģistrācijas Nr.,vieta, datums | 40003410729, Duntes ielā 22, Rīga  2004. gada 11. novembrī |
| Juridiskā adrese | Duntes ielā 22, Rīga, LV-1005 |
| NACE kods un nosaukums | 86.10 – Slimnīcu darbība |
| Dalībnieki | LR Veselības ministrija - 100% |
| Valdes priekšsēdētājs | Anita Vaivode  Pilnvaru termiņš:  no 18.02.2020 līdz 17.02.2025 |
| Valdes locekļi | Inese Rantiņa  Pilnvaru termiņš:  no 18.02.2020 līdz 17.02.2025 |
| Valdes locekļi | Viktorija Zefīrova - Tačinska  Pilnvaru termiņš:  no 22.10.2021 līdz 18.02.2022 |
| Pārskata periods | 01.01.2021. – 31.12.2021. |
| Revidenti: | |  | | --- | | SIA „I.F. REVĪZIJA”  Reģ. Nr. 40003621245  Komercsabiedrības licence Nr. 109  Zvērinātā revidente Elita Stabiņa  Sertifikāts Nr. 162 | |

**Kapitāla daļu turētājs un kapitāla daļu turētāja pārstāvis**

Saskaņā ar likuma „Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likums” 12. pantu valsts sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Traumatoloģijas un ortopēdijas slimnīca” valsts kapitāla daļu turētājs ir LR Veselības ministrija. Šajā likumā paredzētos kapitāla daļu turētāja lēmumus pieņem valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis:

Daina Mūrmane-Umbraško -Veselības ministrijas valsts sekretāre no 2019.gada 12.februāra līdz 2021.gada 20. aprīlim.

Indra Dreika – Veselības ministrijas valsts sekretāre no 2021.gada 20.aprīļa

**Vadības ziņojums**

1. **Informācija par Sabiedrības darbības veidu, attīstību, darbības finansiālajiem rezultātiem un tās pašreizējo finansiālo stāvokli**

VSIA „Traumatoloģijas un ortopēdijas slimnīca” (turpmāk tekstā – Sabiedrība) pamatdarbības veids ir sekundāro ambulatoro un stacionāro medicīnisko pakalpojumu sniegšana. NACE kods 86.10 – Slimnīcu darbība. Saskaņā ar normatīvajiem aktiem, iestāde ir Veselības ministrijas pārraudzībā esoša valsts kapitālsabiedrība, kurā Veselības ministrija ir valsts kapitāla daļu turētāja un, kas ir izveidota, lai nodrošinātu augsti kvalificētu traumatoloģiski ortopēdisku aprūpi un palīdzību ne tikai LR iedzīvotājiem, bet arī ES pilsoņiem, kā arī sadarbībā ar LR traumatologu un ortopēdu asociāciju veiktu traumatoloģijas un ortopēdijas darba analīzi un noteiktu šīs medicīnas nozares attīstības stratēģiskos virzienus Latvijā.

Sabiedrība ir vienīgā Latvijā specializētā slimnīca, kas sniedz augsti kvalificētu medicīnisko palīdzību smagu skeleta traumu gadījumos, sekundāru medicīnisko palīdzību smagu, sarežģītu traumu seku likvidēšanā, veic ortopēdiskas operācijas dažādu skeleta un locītavu slimību gadījumos, tādejādi ieņemot neaizstājamu vietu neatliekamās medicīniskās palīdzības un veselības aprūpes ķēdē. Sabiedrībā ir uzkrāta unikāla pieredze un zināšanas dažādu traumu un to seku ārstēšanā.

Sabiedrības darbības virzieni ir:

* ambulatorās konsultācijas;
* diagnostika;
* ķirurģija (traumatoloģija, endoprotezēšana, artroskopiskā ķirurģija, plaukstas ķirurģija, mugurkaula ķirurģija, deformāciju korekcija, onkoloģiskā ķirurģija, strutainā ķirurģija);
* rehabilitācija;
* apmācība;
* pētnieciskā darbība.

Sabiedrības darbība ir sadalīta stacionārā un ambulatorā daļā. 2021. gadā stacionārā ārstēti 6079 pacienti un veiktas 11 662 ķirurģiskas operācijas, kā arī sniegtas ambulatorās konsultācijas 96 838 pacientiem, dienas stacionārā 2021. gadā veiktas 366 operācijas. 2021. gadā Sabiedrībā bija atvērtas 220 pacientu gultas vietas.

Sabiedrībā ir ieviesta un joprojām tiek uzturēta pakalpojumu kvalitātes vadības sistēma atbilstoši ISO 9001 kvalitātes standartiem. Sabiedrībā regulāri tiek ieviestas jaunas, ES standartiem atbilstošas medicīniskās tehnoloģijas un uzlabota un nodrošināta visa medicīniskā personāla kvalifikācija.

Lai nodrošinātu nepārtrauktu attīstību visos tās līmeņos, Sabiedrībai ir noteiktas un uzturētas sekojošas attīstības prioritātes:

* Augsti kvalificētas palīdzības nodrošināšana;
* Personāla profesionāla līmeņa nepārtraukta celšana;
* Sniegto pakalpojumu kvalitātes izvērtēšana un analīze;
* Pacientu vēlmju un ārstēšanas kvalitātes izzināšana;
* Plānveida slimnieku plūsmas optimizācija;
* Plānveida ķirurģijas risku samazināšana;
* Elektroniskās ambulatorās un stacionārās datu veidošanas, aprites un glabāšanas sistēmas pilnveidošana;
* Endoprotezēšanas rindu reģistra uzturēšana un attīstīšana;
* Jauno traumatoloģisko un ortopēdisko metožu aprobācija un ieviešana Latvijā;
* Pētnieciskā darbība;
* Līdzdalība Latvijas medicīnas augstskolu studentu un ārstu pēcdiploma apmācībā;
* Slimnīcas kopējās infrastruktūras uzlabošana.

VSIA “Traumatoloģijas un ortopēdijas slimnīca” pārskata gadu ir noslēgusi ar zaudējumiem 221 915 EUR. Pārskata gada darbības rezultātu ietekmēja gan energoresursu un gāzes izmaksu sadārdzinājums gada pēdējā ceturksnī, gan izmaksu pieaugums dēļ prakses maiņas PVN likmes piemērošanā medicīnas ierīcēm.

2021. gada laikā Sabiedrībā veikti virkne pasākumi, kas saistīti ar tās attīstību un infrastruktūras uzlabošanu (skat. zemāk aprakstu par attīstības pasākumiem).

Lai gūtu priekšstatu par 2021. gada finanšu rādītājiem, piedāvājam finanšu rezultātu analīzi dinamikā ar iepriekšējo – 2020. pārskata gadu.

* 1. **Likviditātes rādītāji**

**Kopējās likviditātes aprēķins**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Uz pārskata perioda beigām** | **Apgrozāmie līdzekļi (EUR)** | **Īstermiņa saistības (EUR)** | **Kopējā likviditāte** |
| **1** | **2** | **3=1/2** |
| 2020 | 3 066 033 | 1 914 431 | 1.60 |
| 2021 | 2 329 511 | 2 186 810 | 1.07 |

Sabiedrībā kopējās likviditātes rādītāji liecina, ka Sabiedrības rīcībā ir apgrozāmie līdzekļi (likvīdi), ar kuriem tiek segtas uzņēmumam esošās īstermiņa saistības.

**Ātrās likviditātes aprēķins**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Uz pārskata perioda beigām** | **Apgrozāmie līdzekļi (EUR)** | **Krājumi (EUR)** | **Īstermiņa saistības (EUR)** | **Ātrā likviditāte** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 2020 | 3 066 033 | 282 732 | 1 914 431 | 1.45 |
| 2021 | 2 329 511 | 244 562 | 2 186 810 | 0.95 |

Pēc starptautiskajiem standartiem, šim rādītājam vajadzētu būt nedaudz lielākam par 1, jo tikai tādā gadījumā Sabiedrība reāli spēj segt savas īstermiņa saistības. Ja rādītājs ir virs 2, tas liecina, ka banku kontos uzkrājušies naudas līdzekļi. Šajā gadījumā rādītājs salīdzinājumā ar 2020. gadu ir samazinājies.

**Absolūtā likviditāte**– tā parāda, kādu daļu no īstermiņa saistībām Sabiedrība var segt ar brīvajiem naudas līdzekļiem.

**Absolūtās likviditātes aprēķins**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Uz pārskata perioda beigām** | **Naudas līdzekļi (EUR)** | **Īstermiņa saistības (EUR)** | **Absolūtā likviditāte** |
| **1** | **2** | **3** |
| 2020 | 1 845 934 | 1 914 431 | 0.96 |
| 2021 | 707 278 | 2 186 810 | 0.32 |

Koeficients parāda, kādu daļu no īstermiņa saistībām Sabiedrība var segt ar brīvajiem naudas līdzekļiem.

Tabulā var redzēt, ka absolūtās likviditātes koeficients 2021.gadā ir 0.32, tas tādēļ, ka uzņēmuma īstermiņa saistības pārsniedz esošos naudas līdzekļus .

* 1. **Rentabilitātes rādītāji**

Rentabilitāte ir Sabiedrības darbības efektivitātes rādītājs.

Ar **rentabilitāti** saprot attiecību starp peļņas lielumu un kādu citu rādītāju, kurš saistīts ar attiecīgās peļņas lielumu.

Rentabilitātes vērtēšanai nav noteiktu kritēriju, lielums ir atkarīgs no Sabiedrības darbības veida, apgrozījuma struktūras. To izsaka procentos. Jo augstāks šis procentu līmenis, jo Sabiedrības darbība ir efektīvāka, zems rentabilitātes līmenis liecina par Sabiedrības neveiksmi; ja to nenovērš laikus, ir sagaidāma Sabiedrības darbības krīze.

***Komerciālā rentabilitāte*** – to izmanto, lai mērītu Sabiedrības produkcijas ražošanas un realizācijas efektivitāti ienākumu radīšanā. Rādītājs raksturo peļņas lielumu Sabiedrības ieņēmumos, t.i., rāda peļņu uz pārdošanas (apgrozījuma) vienību.

**Komerciālās rentabilitātes aprēķins**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Uz pārskata perioda beigām** | **Pārskata perioda peļņa (zaudējumi) (EUR)** | **Neto apgrozījums (EUR)** | **Komerciālā rentabilitāte,%** |
| **1** | **2** | **3** |
| 2020 | 670 574 | 19 173 121 | 3.50 |
| 2021 | -221 915 | 22 372 251 | -1.00 |

**Pašu kapitāla rentabilitāte**– no īpašnieka viedokļa raugoties, tas ir vissvarīgākais rādītājs, jo tas parāda, cik daudz peļņas iegūts uz katru Sabiedrībā ieguldīto eiro.

**Pašu kapitāla rentabilitātes aprēķins**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Uz pārskata perioda beigām** | **Pārskata perioda peļņa (EUR)** | **Pašu kapitāls (EUR)** | **Pašu kapitāla rentabilitāte,%** |
| **1** | **2** | **3** |
| 2020 | 670 574 | 6 831 950 | 9.82 |
| 2021 | -221 915 | 6 648 674 | -3.34 |

**1.3. Aprites rādītāji**

Sabiedrības līdzekļu **aprites rādītāji** raksturo Sabiedrības līdzekļu izmantošanas efektivitāti. Aprites rādītājiem ir liela nozīme Sabiedrības finansiālā stāvokļa novērtēšanā, jo līdzekļu aprites ātrums ir to pārvēršanas naudas formā ātrums, kas tieši ietekmē Sabiedrības maksātspēju.

***Aktīvu aprite*** – tā raksturo Sabiedrības mantas izmantošanas efektivitātes pakāpi. Šis rādītājs ir viens no galvenajiem saimniekošanas efektivitātes rādītājiem, jo nosaka realizētās produkcijas apjoma atkarību no aktīvu summas.

**Aktīvu aprites aprēķins**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Pārskata periods** | **Neto apgrozījums (EUR)** | **Aktīvu kopsumma (EUR)** | **Aktīvu aprite** |
|  | **1** | **2** | **3** |
| 2020 | 19 173 121 | 14 998 795 | 1.28 |
| 2021 | 22 372 251 | 14 952 081 | 1.50 |

Praktiski šis rādītājs parāda, cik reizes atskaites periodā notiek pilns ražošanas un apgrozības cikls, kas pēc tam tiek reducēts peļņā vai arī cik naudas vienības ir ienesusi katra aktīvu naudas vienība. Pie pārāk zema rādītāja var secināt, ka ir bijušas pārmērīgas investīcijas vai arī samazinājies apgrozījums. Praktiski, cik uz 1 EUR aktīvu ir iegūta peļņa. Salīdzinot ar 2020. gadu, rādītājs būtiski neatšķiras.

***Krājumu aprite*** – šis koeficients rāda, cik reizes apritējuši krājumos ieguldītie līdzekļi. Zems krājumu aprites koeficients nozīmē to, ka krājumos ieguldītie līdzekļi parasti aprit lēnāk, kā pakalpojumu sfērā iesaistītie. Pārmērīgi krājumi, savukārt, nozīmē to, ka tajos ir neefektīvi ieguldīti līdzekļi.

**Krājumu aprites koeficienta aprēķins**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Pārskata periods** | **Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas (EUR)** | **Krājumu vidējais atlikums (EUR)** | **Krājumu aprite** |
|  | **1** | **2** | **3** |
| 2020 | 17 127 917 | 282 732 | 60.58 |
| 2021 | 21 195 928 | 244 562 | 86.67 |

Krājumu aprites rādītājs 2021. gada beigās bija 86.67, tas norāda uz to, ka krājumos ieguldītie līdzekļi gada laikā apritējuši 86.67 reizes, 2020. gadā – 60.58 reizes.

Kopumā – jo augstāks krājumu aprites koeficients, jo mazāk līdzekļu ir saistīti krājumos, kas ir apgrozāmo līdzekļu mazāk likvīdā daļa, jo stabilāks ir Sabiedrības finansiālais stāvoklis. Sākot ar 2011. gadu, preču piegādes līgumi Sabiedrībā tiek slēgti uz konsignācijas noteikumiem, kas ļauj koeficientu saglabāt pietiekami augstā līmenī.

***Debitoru parādu aprite*** – šis rādītājs parāda, cik ātri paiet laiks, kad Sabiedrība sniedz pakalpojumu un saņem naudu.

**Debitoru parādu aprites aprēķins**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Pārskata periods** | **Neto apgrozījums (EUR)** | **Vidējā debitoru parādu summa (EUR)** | **Debitoru parādu aprite** |
|  | **1** | **2** | **3** |
| 2020 | 19 173 121 | 937 367 | 20.45 |
| 2021 | 22 372 251 | 1 377 671 | 16.24 |

Ilgs iekasēšanas periods saistīts ar to, ka vairāk līdzekļu ir iesaistīti debitoru norēķinos, tas var radīt papildus izmaksas. Ilgu iekasēšanas periodu var atzīt tikai tad, ja tas sekmē apgrozījuma pieaugumu.

Ar šo rādītāju ir saistīts cits rādītājs, kurš rāda, cik dienas vidēji paiet no pakalpojuma sniegšanas līdz samaksas saņemšanai.

* 1. **Saistību rādītāji**

***Saistību rādītāji*** – tie raksturo pakāpi, kādā no ārienes piesaistītie līdzekļi pastiprina Sabiedrības rīcībā esošos līdzekļus. Tie ir paredzēti, lai: noteiktu un raksturotu saistību attiecību pret pašu kapitālu vai aktīvu kopsummu; novērtētu Sabiedrības iespējas paaugstināt saistību summu; palīdzētu novērtēt Sabiedrības spēju noteiktā termiņā nokārtot saistības.

**Saistību īpatsvara aprēķins**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Pārskata periods** | **Saistības (EUR)** | **Bilances kopsumma (EUR)** | **Saistību īpatsvars** |
|  | **1** | **2** | **3** |
| 2020 | 8 038 658 | 14 998 795 | 0.54 |
| 2021 | 8 117 211 | 14 952 081 | 0.54 |

Šim rādītājam ir noteikts normatīvs : k<0.5, jo šis rādītājs ir zemāks, jo labprātāk kreditori izsniegs kredītu.

**Pašu kapitāla līdzdalības aprēķins**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Pārskata periods** | **Pašu kapitāls (EUR)** | **Aktīvu kopsumma (EUR)** | **Pašu kapitāla līdzdalība** |
|  | **1** | **2** | **3** |
| 2020 | 6 831 950 | 14 998 795 | 0.46 |
| 2021 | 6 648 674 | 14 952 081 | 0.45 |

Praksē tiek uzskatīts, ka šis koeficients jāuztur diezgan augstā līmenī. Tas liecina par aizņemtā kapitāla nelielu īpatsvaru pašu līdzekļu apjomā. Par pietiekamu pašu līdzekļu apjomu var uzskatīt, kad pašu kapitāls sastāda apmēram 40 līdz 60 % no uzņēmuma kopējā kapitāla. 2021. gada dati liecina, ka Sabiedrības stāvoklis arī 2021. gadā ir bijis stabils, jo pašu kapitāls sastāda 45% no Sabiedrības kopējā kapitāla.

1. **Svarīgākie faktori un pasākumi, kas nosaka un ietekmē Sabiedrības darbības rezultātus**

Lai pacientiem tiktu nodrošināta iespēja saņemt kvalitatīvus valsts apmaksātus veselības aprūpes pakalpojumus, Sabiedrība, ievērojot visas normatīvajos aktos noteiktās prasības, slēdz līgumus ar Nacionālo veselības dienestu. Savstarpēji noslēgtajā līgumā noteiktā finansējuma apjoma īpatsvars vidēji 2021. gadā sastādīja 84.8 % no Sabiedrības kopējiem ieņēmumiem, tātad Nacionālais veselības dienests ir Sabiedrības lielākais sadarbības partneris un finansējuma avots. Viens no būtiskākajiem faktoriem, kas izriet no augstākminētā, ir savstarpēji noslēgtajā līgumā noteikto prasību un pienākumu izpilde, kā, piemēram:

* Ievērot normatīvos aktus, kas attiecas uz veselības aprūpes organizāciju, pakalpojumu sniegšanu un pakalpojumu kvalitātes nodrošināšanu;
* Plānot veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanas nodrošinājumu pa periodiem, ņemot vērā: nepieciešamību nodrošināt pacientiem veselības aprūpes pakalpojumu pieejamību kalendārā gada laikā kalendārajam gadam noteiktās summas ietvaros;
* Prioritāri sniegt veselības aprūpes pakalpojumus pacientiem ar neatliekamām medicīniskām indikācijām utt.

Samaksu Sabiedrībai par sniegtajiem medicīniskajiem pakalpojumiem nosaka savstarpēji noslēgtā līguma ietvaros noteiktie pakalpojumu tarifi un kopējais finansējuma apjoms gadam, stacionārajam darbam daļēji tas ir tāmes finansējums. Lai Sabiedrība līguma izpildes darbības laikā neciestu zaudējumus, tiek veikti sekojoši pasākumi:

* Plānveida pacientu kustības plānošana un kontrole;
* Sniegto veselības aprūpes pakalpojumu apjoma plānošana, vadoties no finanšu izlīdzināšanas un sezonalitātes principa, proti – ziemas un rudens mēnešos strādāt ar lielāku intensitāti, lai vasaras mēnešos un darbinieku atvaļinājuma laikā, kad Sabiedrības gultu noslogojums un operativitāte samazinās, sniegto pakalpojumu apjoms noslēgtā līguma ietvaros gada laikā izlīdzinātos;
* Preču un pakalpojumu iepirkšana atbilstoši Publisko iepirkumu likumā noteiktajai kārtībai;
* Medicīnas, saimniecības preču un medikamentu limitu noteikšana;
* Sabiedrības budžeta kārtējam kalendārajam gadam sastādīšana un tā periodiska kontrole.

Vadoties no augstākminētā, varam secināt, ka viens no būtiskākajiem veiksmīgas darbības faktoriem, kas nosaka Sabiedrības darbības rezultātus, ir savstarpēji noslēgtā līguma ar Nacionālo veselības dienestu vadīšana, kontrole, uzraudzība, kā arī nepārtraukta sadarbība līguma nosacījumu uzlabošanai.

Lai gūtu papildus saimnieciskās darbības ieņēmumus, tiek veikti pasākumi, kas saistīti ar citu ieņēmumu gūšanu, tai skaitā maksas pakalpojumu sniegšanu.

Kā atbalsta funkcija iekšējo procesu nodrošināšanai Sabiedrībā darbojas Kvalitātes vadības sistēma, kas ir bāzēta uz procesiem un to detalizētiem aprakstiem, kas, savukārt, dod iespēju pieņemt pamatotākus lēmumus un racionālāku resursu izmantošanu. Aprakstot un analizējot procesus, ir iespēja pilnveidot darbību, uzlabot tās kvalitāti un efektivitāti, ekonomēt laiku un izmaksas. Regulāra paškontrole, iekšējo un ārējo auditu formā, sniedz iespēju nepārtraukti uzlabot un pilnveidot esošās ārstnieciskā procesa darbības.

Regulāri veicot anketēšanu dažādās Sabiedrības struktūrvienībās, tiek izzināts un analizēts klientu apmierinātības līmenis, kas tiek veikts ar mērķi – nodrošināt individuālu un klienta vēlmēm atbilstošu pasūtījuma izpildi, arvien paaugstinot slimnīcas piedāvāto pakalpojumu kvalitāti.

1. **Informācija par Sabiedrības personālu, darba samaksas sistēmu un atbalstu darbiniekiem**

Sabiedrības darba tiesisko attiecību saturu, darba samaksu un darbinieku sociālās aizsardzības un citus nosacījumus regulē starp Arodorganizāciju un darba devēju savstarpēji noslēgtais darba koplīgums. Sabiedrībā ir izstrādāta darba samaksas sistēma, kas nosaka izejas amata algas likmi sadalījumā pa struktūrvienībām un amatiem. Nolikums paredz dažādas piemaksas, vadoties no darba specifikas un intensitātes, kā arī darbinieku novērtēšanas atbilstoši tā izglītībai un veiktā darba kvalitātei. Piemaksu sistēma piemērota gan ārstiem, gan vidējam un jaunākajam medicīnas personālam, tā darbojas motivējoši laikā, kad darba apjoms ir lielāks un ļauj ietaupīt līdzekļus laika periodā, kad pacientu pieplūdums nav tiks liels. Izstrādājot darba samaksas sistēmu un nosakot amata algas likmes, no Sabiedrības vadības puses ir noteiktas prioritārās medicīnas personāla grupas (operāciju māsas, intensīvās terapijas un anestēzijas māsas, anesteziologi, reanimatologi un radiologi), kurām darba samaksa atšķiras no zemākās noteiktās amata algas likmes konkrētajai grupai.

Savukārt, lai Darba koplīgums darbotos kā atbalsts darbiniekiem, tajā paredzēti sekojoši papildnosacījumi: papildatvaļinājums trīs darba dienu apmērā sakarā ar stāšanos laulībā; papildatvaļinājums divu darba dienu apmērā sakarā ar laulātā, vecāku, bērna vai cita tuva ģimenes locekļa nāvi; papildatvaļinājums vienas darba dienas apmērā izlaiduma dienā, darbiniekam vai tā bērnam absolvējot izglītības iestādi; papildatvaļinājums trīs darba dienu apmērā darbiniekiem, kuriem ir trīs vai vairāki bērni vecumā līdz 16 gadiem vai bērns invalīds līdz 18 gadu vecumam; papildatvaļinājums vienas darba dienas apmērā darbiniekiem, kuru aprūpē ir mazāk par trim bērniem vecumā līdz 14 gadiem; darbiniekam, kas nepārtraucot amata pienākumu pildīšanu, sekmīgi mācās valsts akreditētā izglītības iestādē vai ārvalsts mācību iestādē, kuras izdotie diplomi tiek atzīti Latvijā, lai iegūtu amata pienākumu izpildei nepieciešamās zināšanas, studiju gala pārbaudījumu un valsts pārbaudījumu kārtošanai (arī tādēļ, lai varētu sagatavoties šiem pārbaudījumiem, izstrādāt un aizstāvēt bakalaura, maģistra, kvalifikācijas, promocijas darbu vai diplomdarbu) piešķir mācību atvaļinājumu līdz 20 darba dienām gadā; desmit darba dienu papildatvaļinājums katrā kalendārā gadā darbinieku pēcdiploma kvalifikācijas celšanai pēc savas iniciatīvas, saglabājot darba algu.

2021. gadā no Sabiedrības puses ir veikts darbs ārstniecības un aprūpes personāla pēcdiploma tālākizglītības jomā. Rūpējoties par klientu apmierinātību, sniegto pakalpojuma un pacientu aprūpes kvalitāti un drošību, Sabiedrība vienmēr uztur aktuālas ārstniecības personu (māsas, ārsta palīga, māsas palīga) praktiskās specifiskās zināšanas ortopēdisku un traumatoloģisku pacientu aprūpē. Sabiedrība sniedz atbalstu savu darbinieku profesionālo zināšanu pilnveidei, kas ir nepieciešama, lai uzturētu kvalitatīvu aprūpes praksi.

1. **Informācija par Sabiedrības attīstības pasākumiem 2021. gada laikā**

Lai nodrošinātu iepirkumu procedūru slimnīcā atbilstoši Publisko iepirkumu likumā noteiktajai kārtībai, 2021.gada laikā tika izsludinātas un veiktas iepirkumu procedūras par kopējo summu 6 418 158 EUR (bez PVN).

Iepirkumu procedūru rezultātā tika veikta virkne pasākumu, kas būtiski uzlabo pacientu aprūpes kvalitāti klīniskajās nodaļās un kopējo Sabiedrības darbību kopumā. Lai gūtu priekšstatu par būtiskākajām 2021.gada aktivitātēm un veiktajiem iepirkumiem, zemāk sniedzam detalizētāku informāciju:

* 2021.gadā veikta sterilizācijas palīgmateriālu un dezinfekcijas līdzekļu piegāde, dažādu laboratorijas piederumu un iekārtu piegāde.
* Lai uzlabotu sniegto pakalpojumu kvalitāti Anestezioloģijas un reanimācijas nodaļā, 2021.gadā ir veikta gultu piegāde, anestēzijas mašīnu piegāde, pacienta vitālo funkciju novērošanas monitoru un centrālās novērošanas stacijas piegāde, anestēzijas darba staciju un mākslīgo plaušu ventilācijas iekārtu tehniskā apkope un to rezerves daļu piegāde.
* Uzlabojot vidi palātās, tika veikta gultu un galdiņu piegāde.
* Vadoties no nepieciešamības realizēt līgumā Nr.1936 ar Nacionālo veselības dienestu “Par endoprotezēšanas operāciju zāles izveides izdevumu segšanu” noteiktās saistības, tika veikta iepirkumu procedūra par būvuzraudzības pakalpojumu nodrošināšanu 5. operāciju bloka pārbūves darbiem, kā arī iepirktas medicīniskās iekārtas.
* 2021.gada laikā organizēti iepirkumi par aprūpes priekšmetu, medicīnas preču, vienreizlietojamo instrumentu piegādi, tīrīšanas, dezinfekcijas un higiēnas līdzekļu, individuālo aizsardzības līdzekļu, endoprotēžu, mugurkaula un osteosintēzes implantu iepirkumi, universālo akumulatora tipa spēka instrumentu komplektu ar savienojumiem piegādi, ķirurģiskā šuvju materiāla piegādi, gaisa dezinfekcijas un attīrīšanas iekārtu piegādi.
* Lai uzlabotu un nodrošinātu ķirurģisko operāciju norises kvalitāti, 2021. gadā organizētas iepirkumu procedūras par vienotas mugurkaula fiksācijas sistēmas piegādi no galvaskausa pamatnes līdz krusta kaulam 360 grādu fiksācijai, metāla medicīnisko mēbeļu piegādi operāciju blokiem, vispārējo ķirurģisko un specifisko endoprotezēšanas instrumentu piegādi, dažādu kaulu osteosintēzes stieņu sistēmas piegādi, augšstilba kaula proksimālu lūzumu intramedullāras osteosintēzes sistēmas piegādi, universālo akumulatora tipa spēka instrumentu komplektu ar savienojumiem piegādi, specifisko instrumentu remonta pakalpojumiem, zāģa asmeņu endoprotezēšanai un pašlīmējošo uzlīmju piegādi.
* Ir veikta “Ražotājfirmas „Philips” jonizējošo starojumu avotu profilaktiskā, korektīvā apkope un rezerves daļu piegāde, kā arī medicīnisko veidlapu maketēšana, izgatavošana, pavairošana un piegāde.
* Pacientu vajadzībām 2021. gada laikā tika nodrošināta pacientu aprūpes, pacientu veļas, darba apģērba (medicīnas personālam) piegāde, medikamentu un medicīnas  palīgmateriālu piegāde, dažādas aparatūras un palīglīdzekļu piegāde Rehabilitācijas nodaļai,
* Lai uzturētu Sabiedrības saimniecisko darbību, tika noslēgti līgumi par veselības aprūpes atkritumu apsaimniekošanu, dzeramā avota ūdens piegādi, gaisa filtru piegādi, dabasgāzes piegādi, par liftu tehnisko apkopi, telpu remontdarbu veikšanu, gaisa apstrādes iekārtu tehniskā apkopi un gaisa filtru piegādi,
* Uzlabojot vidi Sabiedrības teritorijā, 2021 .gadā tika noslēgti līgumi par teritorijas sakārtošanu, par elektrisko tīklu, elektroarmatūras apkopi un apgaismojuma apkalpošanu.

2021.gada laikā Sabiedrība nepārtraukti pilnveidoja un modernizēja savu IT infrastruktūru, samazinot tās uzturēšanas izmaksas, lai nodrošinātu stabilu un nepārtrauktu datorsistēmas serveru darbu un neradītu draudus programmatūru informācijas pieejamībai.

Ambulatorajā nodaļā tika uzstādīta apskaņošanas sistēma un iegādātas autortiesību licences. Ar mērķi uzlabot klientu apkalpošanas kvalitāti, ir uzsākta reģistratūru telefona sarunu ierakstīšana. Tika pabeigta programmas “Ārsta birojs” un grāmatvedības programmu sinhronizācijas ieviešana. Dati par rēķiniem un maksājumiem sinhronizējas gan stacionāra, gan ambulatorajiem pacientiem. Ir iegādāta datortehnika un nodrošināti šifrēti savienojumi darbiniekiem, kuri var un vēlas strādāt no mājām. 15 darba vietas ir  apgādātas ar video konferencēm piemērotu aprīkojumu. Tika iegādāts un uzstādīts “all flash” disku masīvs, lai nomainītu novecojošo aparatūru un palielinātu informācijas sistēmu ātrdarbību. Tika uzsākta sterilo instrumentu loģistikas programmas “Synapsis” lietošana. Patohistoloģijas laboratorija tika uzstādīta ledusskapju novērošanas programmatūra kvalitātes kontroles nodrošināšanai. Ir nomainīts 1 no 3 slimnīcas serveriem un uzstādīti jauni 10 Gb komutatori, lai palielinātu tīkla ātrdarbību. Sabiedrības teritorijā ir ievilkts jauns optiskais kabelis. Ir izveidots jauns EKG serviss, kas nodrošina elektronisko piekļuvi kardioloģiskiem izmeklējumiem visam personālam. Ir ieviesti pacientu ziņotās pieredzes mērījumi (PREM), kas ļaus uzlabot sniegtos pakalpojumus tā, lai pacienti justos komfortabli un droši. Uzsākti darbi pie telemedicīnas pakalpojumu ieviešanas. Ir noslēgts līgums par jaunas rindu vadības sistēmas ieviešanu Traumpunkts-uzņemšanas nodaļā. Intensīvās terapijas ordināciju programmatūra pārveidota no viena datora uz tīkla versiju.

1. **Starptautiskā sadarbība**

2021. gada laikā Sabiedrība turpināja darbu ar Norvēģijas valdības divpusējā finanšu instrumenta projekta Nr. LV0026 „Aprūpes organizācija” rezultātā izstrādāto programmnodrošinājumu. Operāciju plānošanai veiksmīgi tika izmantota Opis operāciju plānošanas sistēma.

2021. gada 30. martā tika noslēgts līgums ar uzņēmumu UAB “Formedics” par protēžu iepirkumu un personāla apmācību Lietuvā.

1. **Informācija par Sabiedrības pakļautību tirgus un naudas plūsmas riskam**

Nacionālais veselības dienests ir Sabiedrības lielākais sadarbības partneris un finansējuma avots. Tāpēc, ja kaut kādu neparedzētu iemeslu dēļ, var tikt kavēta finansējuma saņemšana no Nacionālā veselības dienesta, tas būtiski var ietekmēt Sabiedrības norēķinus ar tās piegādātājiem, kā arī darba samaksas pārskaitījumus darbiniekiem.

1. **Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas**

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt gada pārskata novērtējumu.

1. **Priekšlikumi par Sabiedrības peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu**

Sabiedrība 2021. pārskata gadu ir beigusi ar zaudējumiem EUR 221 915 apmērā. Valdes priešslikums ir zaudējumus segt no turpmāko gadu nesadalītās peļņas.

Zaudējumu apmērs nav uzskatāms par būtisku un tas neietekmēs turpmāko Sabiedrības darbību 2022.gadā.

|  |  |
| --- | --- |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| Anita Vaivode  Valdes priekšsēdētājs | Inese Rantiņa  Valdes loceklis |

2022. gada 27. aprīlī

**Finanšu pārskats**

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2021.gadu**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Rādītāja nosaukums | **Piezīmes numurs** | **31.12.2021**  **EUR** | **31.12.2020**  **EUR** |
| Neto apgrozījums no citiem pamatdarbības veidiem | **2** | 22 372 251 | 19 173 121 |
| Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | **3** | (21 195 928) | (17 127 917) |
| **Bruto peļņa vai zaudējumi (-)** |  | **1 176 323** | **2 045 204** |
| Administrācijas izmaksas | **4** | (1 140 827) | (1 110 189) |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | **5** | 528 431 | 474 493 |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | **6** | (785 899) | (738 915) |
| Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi no citām personām |  | 57 | 28 |
| Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas citām personām |  | - | (47) |
| **Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa** |  | **(221 915)** | **670 574** |
| **Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas** |  | **(221 915)** | **670 574** |
| **Pārskata gada peļņa vai zaudējumi (-)** |  | **(221 915)** | **670 574** |

Pielikumi no 16. līdz 33. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

|  |  |
| --- | --- |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| Anita Vaivode  Valdes priekšsēdētājs | Inese Rantiņa  Valdes loceklis |

|  |
| --- |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| Dzintra Perevertailo  Galvenais grāmatvedis |

2022. gada 27.aprilī

**Finanšu pārskats**

**Bilance 2021. gada 31. decembrī**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Aktīvs** | **Piezīmes numurs** | **31.12.2021**  **EUR** | **31.12.2020**  **EUR** |
| **1. Ilgtermiņa ieguldījumi** |  |  |  |
| **I. Nemateriālie ieguldījumi** |  |  |  |
| Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības |  | 54 612 | 31 247 |
| Nemateriālie ieguldījumi kopā | **7** | **54 612** | **31 247** |
| **II. Pamatlīdzekļi** |  |  |  |
| Zemesgabali, ēkas un inženierbūves |  | 9 079 597 | 7 604 521 |
| Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces |  | 2 062 147 | 2 000 925 |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs |  | 1 209 930 | 757 468 |
| Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas |  | 216 284 | 1 493 056 |
| Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem |  | - | 45 545 |
| Pamatlīdzekļi kopā | **8** | **12 567 958** | **11 901 515** |
| **Ilgtermiņa ieguldījumi kopā** |  | **12 622 570** | **11 932 762** |
| **2. Apgrozāmie līdzekļi** |  |  |  |
| **I. Krājumi** |  |  |  |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | **9** | 243 014 | 271 768 |
| Avansa maksājumi par krājumiem |  | 1 548 | 10 964 |
| Krājumi kopā |  | **244 562** | **282 732** |
| **II. Debitori** |  |  |  |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | **10** | 1 034 387 | 906 354 |
| Citi debitori | **11** | 872 | 10 429 |
| Nākamo periodu izmaksas | **12** | 16 091 | 20 584 |
| Uzkrātie ieņēmumi |  | 326 321 | - |
| Debitori kopā |  | **1 377 671** | **937 367** |
|  |  |  |  |
| **IV. Nauda** | **13** | **707 278** | **1 845 934** |
|  |  |  |  |
| Apgrozāmie līdzekļi kopā |  | **2 329 511** | **3 066 033** |
|  |  |  |  |
| Aktīvu kopsumma |  | **14 952 081** | **14 998 795** |

Pielikumi no16. līdz 33. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

**Finanšu pārskats**

**Bilance 2021. gada 31. decembrī**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Pasīvs** | **Piezīmes numurs** | **31.12.2021**  **EUR** | **31.12.2020**  **EUR** |
| **1. Pašu kapitāls** |  |  |  |
| Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | **14** | 4 044 523 | 3 947 044 |
| Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve | **15** | 2 199 699 | 2 258 539 |
| Iepriekšējo gadu nesasdalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi |  | 626 367 | (44 207) |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi |  | (221 915) | 670 574 |
| Pašu kapitāls kopā | **16** | **6 648 674** | **6 831 950** |
| **2. Uzkrājumi** |  |  |  |
| Citi uzkrājumi |  | 186 196 | 128 187 |
| Uzkrājumi kopā | **17** | **186 196** | **128 187** |
| 3. Kreditori |  |  |  |
| **I. Ilgtermiņa kreditori** |  |  |  |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | **20** | 73 913 | 48 669 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | **18** | 5 856 488 | 6 075 558 |
| **Ilgtermiņa kreditori kopā** |  | **5 930 401** | **6 124 227** |
| II. Īstermiņa kreditori |  |  |  |
| No pircējiem saņemtie avansi | **19** | 6 007 | 10 822 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | **20** | 569 696 | 121 034 |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas | **21** | 541 954 | 708 437 |
| Pārējie kreditori | **22** | 86 342 | 95 432 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | **18** | 259 277 | 198 681 |
| Uzkrātās saistības | **23** | 723 534 | 780 025 |
| **Īstermiņa kreditori kopā** |  | **2 186 810** | **1 914 431** |
|  |  |  |  |
| Kreditori kopā |  | **8 117 211** | **8 038 658** |
|  |  |  |  |
| Pasīvu kopsumma |  | **14 952 081** | **14 998 795** |

Pielikumi no 16. līdz 33. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

|  |  |
| --- | --- |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| Anita Vaivode  Valdes priekšsēdētājs | Inese Rantiņa  Valdes loceklis |

|  |
| --- |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| Dzintra Perevertailo  Galvenais grāmatvedis |

2022. gada 27.aprīlī

Finanšu pārskats

Naudas plūsmas pārskats par 2021. gadu

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Piez. Nr.** | **2021**  **EUR** | **2020**  **EUR** |
| **Pamatdarbības naudas plūsma** |  |  |  |
| **1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa** |  | **(221 915)** | **670 574** |
| Korekcijas: |  |  |  |
| pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas (+) |  | 792 794 | 695 324 |
| nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas (+) |  | 27 455 | 24 785 |
| uzkrājumu veidošana (pieaugums (+) vai samazinājums (-) |  | 58 009 | 69 957 |
| pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi |  | (57) | (28) |
| procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas |  | - | 47 |
| ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves izmaiņas |  | (58 840) | (58 839) |
| 2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām |  | **597 446** | **1 401 820** |
| Korekcijas: |  |  |  |
| debitoru parādu atlikuma pieaugums (-) vai samazinājums (+) |  | (440 304) | (70 914) |
| krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+) |  | 38 170 | (178 896) |
| piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums (+) vai samazinājums (-) |  | 4 293 | (139 740) |
| 3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma |  | **199 605** | **1 012 270** |
| Izdevumi procentu maksājumiem |  | - | (47) |
| **Pamatdarbības neto naudas plūsma** |  | **199 605** | **1 012 223** |
| **Ieguldīšanas darbības naudas plūsma** |  |  |  |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde |  | (1 509 766) | (2 248 838) |
| Saņemtie procenti |  | 57 | 28 |
| **Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma** |  | **(1 509 709)** | **(2 248 810)** |
| Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem. |  | 97 479 | - |
| Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi |  | 73 969 | 430 371 |
| **Finansēšanas darbības naudas plūsma** |  | **171 448** | **430 371** |
| **Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums** |  | **(1 138 656)** | **(806 216)** |
| **Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā** |  | **1 845 934** | **2 652 150** |
| **Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās** | **13** | **707 278** | **1 845 934** |

Pielikumi no 16. līdz 33. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

|  |  |
| --- | --- |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| Anita Vaivode  Valdes priekšsēdētājs | Inese Rantiņa  Valdes loceklis |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| Dzintra Perevertailo  Galvenais grāmatvedis |

2022. gada 27. aprīlī

**Finanšu pārskats**

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | Pamat-kapitāls | Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve | Pārskata gada nesadalītā peļņa | Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi | **Pašu kapitāls kopā** |
|  | **EUR** | **EUR** | **EUR** | **EUR** | **EUR** |
| **31.12.2019.** | **3 947 044** | **2 317 378** | **586 705** | **(630 912)** | **6 220 215** |
| 2019.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu | **-** | **-** | (586 705) | 586 705 | - |
| Pārskata gada nesadalītā peļņa | **-** | **-** | 670 574 | **-** | 670 574 |
| Vērtības samazinājums no pārvērtēšanas rezerves | - | (58 839) | - | - | (58 839) |
| **31.12.2020.** | **3 947 044** | **2 258 539** | **670 574** | **(44 207)** | **6 831 950** |
| 2020.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu | - | - | (670 574) | 670 574 | - |
| Pārskata gada nesadalītā zaudējumi | - | - | (221 915) | - | (221 915) |
| Veselības ministrijas ieguldījums pamatkapitālā | 97 479 | - | - | - | 97 479 |
| Vērtības samazinājums no pārvērtēšanas rezerves | - | (58 840) | - | - | (58 840) |
| **31.12.2021.** | **4 044 523** | **2 199 699** | **(221 915)** | **626 367** | **6 648 674** |

Pielikumi no 16. līdz 33. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

|  |  |
| --- | --- |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| Anita Vaivode  Valdes priekšsēdētājs | Inese Rantiņa  Valdes loceklis |

|  |
| --- |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| Dzintra Perevertailo  Galvenais grāmatvedis |

2022. gada 27.aprīlī

Finanšu pārskata pielikums

1. **Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi**

**Informācija par Sabiedrības darbību**

Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Traumatoloģijas un ortopēdijas slimnīca” (Sabiedrība), reģistrēta Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru: 40003410729. Adrese: Rīga, Duntes ielā 22, LV-1005. Sabiedrības darbības virzieni: locītavu ķirurģija, mugurkaula ķirurģija; plaukstas mikroķirurģija; neatliekamā medicīniskā palīdzība traumu gadījumos; artroskopiskā locītavu ķirurģija; rehabilitācija; ambulatorā pieņemšana, t.sk. traumpunkta darbības nodrošināšana (NACE 86.10).

Sabiedrības spēja nodrošināt savu darbību ir atkarīga no valsts finansējuma medicīnas pakalpojumu sniegšanai.

**Pārskata sagatavošanas pamats**

Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši likumam “Par grāmatvedību” un “Gada pārskatu un [konsolidēto gada pārskatu](https://likumi.lv/ta/id/147385-konsolideto-gada-parskatu-likums)  likums”, kā arī saskaņā ar MK noteikumiem Nr 775 “[Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma](https://likumi.lv/ta/id/277779-gada-parskatu-un-konsolideto-gada-parskatu-likums) piemērošanas noteikumi”. Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts pēc izdevumu funkcijas. Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

**Pielietotie grāmatvedības principi**

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

a) Pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;

b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;

c) Posteņu novērtēšana veikta 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 gada pārskata sastādīšanas dienu;
* aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;

d) 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;

e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;

f) Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;

g) Norādīti visi posteņu, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;

h) Saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Sabiedrība atbilst vidējas sabiedrības statusam.

**Finanšu instrumenti un finanšu riski**

Finanšu instruments ir vienošanās, kas vienlaikus vienai personai rada finanšu aktīvu, bet citai personai – finanšu saistības vai kapitāla vērtspapīrus. Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir finanšu aktīvi - pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, un parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

### *Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, finanšu risku vadība*

### Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, ir :

* Kredītrisks - risks, ka Sabiedrībai radīsies finanšu zaudējumi, ja Sabiedrības debitori nespēs atmaksāt savus parādus noteiktajā apjomā vai termiņā;

Kredītrisks Sabiedrībai rodas sniedzot pakalpojumus ar pēcapmaksu.

* Valūtas risks - risks, ka Sabiedrība varētu ciest neparedzētus zaudējumus ārzemju valūtu kursu svārstību dēļ;

Sabiedrībai veidojas ārvalstu valūtas risks no iepirkšanas un citiem monetārajiem aktīviem un

saistībām citās valūtās.

* Procentu likmju risks - risks, ka Sabiedrība var ciest zaudējumus nelabvēlīgu tirgus likmju svārstību dēļ;
* Likviditātes risks - risks, ka Sabiedrība nespēs termiņā izpildīt savas finanšu saistības noteiktajā termiņā.

Vadība ir iedibinājusi atbilstošas procedūras, lai kontrolētu būtiskākos riskus.

*Kredītrisks*

Kredītriska vadības nodrošināšanai Sabiedrības vadība ir iedibinājusi kārtību, ka, sniedzot pakalpojumus ar pēcapmaksu, tiek veikta Klientu izvērtēšana un pakalpojuma sniegšana ar pēcapmaksu tiek akceptēta, ievērojot noteiktus ierobežojumus. Sabiedrība veic regulāras kontroles procedūras pār Sabiedrības debitoriem, tādējādi nodrošinot savlaicīgu problēmu identificēšanu**.**

*Valūtas risks*

Pamatojoties uz pašreizējo Sabiedrības ārvalstu valūtās turēto finanšu aktīvu un saistību struktūru, valūtas risks nav būtisks.

*Procentu risks*

Sabiedrības vadība uzskata, ka procentu likmju risks nav būtisks.

### *Atvasināto finanšu instrumentu izmantošana*

Atvasinātie finanšu instrumenti netiek izmantoti finanšu risku ierobežošanai.

*Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība*

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība atspoguļo summu, par kādu iespējams apmainīt aktīvu vai izpildīt saistības darījumā starp labi informētām, ieinteresētām un finansiāli neatkarīgām personām. Ja pēc Sabiedrības vadības domām finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība būtiski atšķiras no bilancē uzrādītās vērtības, tad šo aktīvu un pasīvu patiesā vērtība tiek atspoguļota finanšu pārskata pielikumā.

### Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2021. gada 1. janvāra līdz 2021. gada 31. decembrim.

**Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana**

Šajā finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas Republikas oficiālajā valūtā – *euro* (EUR).

Darījumi ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti *euro* pēc darījuma dienā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas publicētā *euro* atsauces kursa.

Visi monetārie aktīva un pasīva posteņi pārrēķināti *euro* pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā *euro* atsauces kursa pārskata gada pēdējā dienā. Visi nemonetārie aktīva un pasīva posteņi tiek uzskaitīti *euro* pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā *euro* atsauces kursa, kāds tas bija spēkā darījuma dienā.

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

**Nauda un tās ekvivalenti**

Naudas plūsmas pārskatā nauda un tās ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām.

### Aplēses un spriedumi

Lai sagatavotu finanšu pārskatu, vadība izdara spriedumus, aplēses un pieņēmumus, kuri ietekmē grāmatvedības politikas piemērošanu un uzrādītās aktīvu un saistību summas, ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm.

Aplēses un ar tām saistītie pieņēmumi tiek regulāri pārbaudīti. Izmaiņas grāmatvedības aplēsēs tiek atzītas tajā periodā, kurā attiecīgās aplēses tiek pārskatītas un nākamajos periodos.

### Vērtības samazināšanās

Zaudējumus no vērtības samazināšanās atzīst brīdī, kad aktīva vai tā naudu pelnošās vienības uzskaites summa pārsniedz to atgūstamo summu. Zaudējumus no vērtības samazināšanās atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

### Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums

Bilancē visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir atspoguļoti to iegādes cenās, atskaitot nolietojumu un vērtības samazināšanās zaudējumus. Zemes gabaliem nolietojumu neaprēķina. Nolietojumu sāk rēķināt ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā nodošanas ekspluatācijā un beidz ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā izslēgšanas no nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļu sastāva. Nolietojums ir aprēķināts pēc lineārās metodes un norakstīts attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas periodā.

Vadība aplēš atsevišķu pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu lietderīgās izmantošanas laiku proporcionāli gaidāmajai aktīva izmantošanai (tā gaidāmajai kapacitātei vai efektivitāti), balstoties uz vēsturisko pieredzi ar līdzīgiem pamatlīdzekļiem un nākotnes plāniem. Saskaņā ar vadības vērtējumu atsevišķu pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu lietderīgās izmantošanas laiks ir šāds:

|  |  |
| --- | --- |
| *Nemateriālie ieguldījumi:* |  |
| Licences | 4 gadi |
| *Pamatlīdzekļi:* |  |
| Ēkas un inženierbūves | 15 – 100 gadi |
| Medicīnas iekārtas un ierīces | 5 – 10 gadi |
| Pārējie pamatlīdzekļi | 5 – 10 gadi |

Pamatlīdzekļu atlikumi ir pārbaudīti gada inventarizācijā.

### Pamatlīdzekļu novērtēšana

Ja pamatlīdzekļu vērtība bilances datumā ir būtiski augstāka par to novērtējumu bilancē, pamatlīdzekļus var pārvērtēt atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums tiek atspoguļots postenī “Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves”. Ja pārvērtēšanas dēļ radies vērtības pieaugums kompensē tā paša pamatlīdzekļa pārvērtēšanas samazinājumu, kas iepriekšējos pārskata periodos atzīts par izmaksām peļņas vai zaudējumu aprēķinā, tad pārvērtēšanas dēļ radušos vērtības pieaugumu atzīst par ieņēmumiem pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves tiek samazinātas, ja pārvērtētais objekts ir likvidēts vai to neizmanto, vai vērtības palielināšanai vairs nav pamata.

Ja pamatlīdzekļu vērtība bilances datumā ir zemāka par to novērtējumu bilancē un sagaidāms, ka vērtības samazinājums būs ilgstošs, tie ir novērtēti atbilstoši zemākajai vērtībai. Pārvērtēšanas rezultāts tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā, izņemot ja vērtības samazināšanās kompensē iepriekš atzītu pamatlīdzekļu vērtības palielināšanos. Tādā gadījumā par vērtības samazināšanās summu samazina pašu kapitāla posteni „Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve”. Pašu kapitāla postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" ietverto vērtības pieaugumu samazina, atzīstot samazinājumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā atbilstoši pārvērtētā pamatlīdzekļa ikgadējam nolietojumam, bet atlikušo summu brīdī, kad pārvērtētais pamatlīdzeklis tiek likvidēts vai atsavināts. Grāmatvedības politikas maiņa ar 2018.gada 1.janvāri attiecībā uz ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves  norakstīšanu tiek piemērota saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kurš pieļauj ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves norakstīšanu, veicot pārvērtētā pamatlīdzekļu objekta ikgadējā nolietojuma aprēķināšanu.

Sabiedrība pamatlīdzekļu pārvērtēšanu, pamatojoties uz LR Labklājības ministrijas norādi, ir veikusi pēc stāvokļa 1999.gada 31.decembrī.

Gada pārskatu konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi (MK noteikumi Nr.775) attiecībā uz Sabiedrībām, kuru pamatlīdzekļi ir pārvērtēti, nosaka, ka pamatlīdzekļu pārvērtēšanu veic regulāri atkarībā no pārvērtējamo pamatlīdzekļu patiesās vērtības izmaiņām. Ja pārvērtētā pamatlīdzekļa patiesā vērtība būtiski atšķiras no tā bilances vērtības, ir nepieciešama turpmāka pārvērtēšana. Ja pamatlīdzekļa patiesā vērtība mainās nenozīmīgi, to var pārvērtēt ne retāk kā reizi 5 gados.

Sabiedrības bilancē iekļautie pamatlīdzekļi – ēkas un zeme nav pārvērtēti no 1999.gada. Sabiedrība ir plānojusi, izvērtējusi un konstatējusi, ka šis process ir dārgs (apmēram 200 000 *euro*) un lūgs kapitāldaļu turētāju izskatīt jautājumu par naudas līdzekļu piešķiršanu kādā no nākamajiem budžetiem.

**Krājumu uzskaite**

Krājumi novērtēti, izmantojot FIFO izmaksu metodi. Krājumu uzskaite organizēta pēc periodiskās krājumu uzskaites metodes. Krājumi bilancē uzrādīti to iegādes pašizmaksā vai zemākajā tirgus cenā, ja tā zemāka par pašizmaksu.

Nepieciešamības gadījumā novecojuši, lēna apgrozījuma vai bojāti krājumu vērtība tiek norakstīta vai tiek izveidoti uzkrājumi. Krājumi bilancē ir uzrādīti neto vērtībā, no uzskaites vērtības atskaitot uzkrājumus novecojušiem, lēna apgrozījuma vai bojātiem krājumiem, kas izveidoti, individuāli izvērtējot novecojušās vai bojātās preces.

### Debitoru novērtēšana

Finanšu aktīvu uzraudzības procesam un vērtības samazināšanās noteikšanai ir raksturīgi vairāki būtiski riski un neskaidrības. Šie riski un neskaidrības ietver risku, ka Sabiedrības novērtējums attiecībā uz klienta spēju pildīt visas savas līgumsaistības mainīsies atbilstoši izmaiņām attiecīgā klienta kredītreitingā, un risku, ka ekonomiskā situācija pasliktināsies vairāk nekā paredzēts vai arī tā ietekmēs klientu.

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, un bilancē uzrādīti neto vērtībā, no uzskaites vērtības atskaitot uzkrājumus nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem.

Uzkrājumi nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem izveidoti, vadībai individuāli izvērtējot katra debitora parāda atgūstamību.

**Uzkrājumi**

Uzkrājumi tiek veidoti gadījumos, kad pagātnes notikums ir izraisījis pašreizēju pienākumu vai zaudējumus un to summu ir iespējams ticami aplēst. Zaudējumu iespējamība tiek novērtēta, vadībai izdarot apsvērumus. Zaudējumu apmēra noteikšanai vadībai ir nepieciešams izvēlēties piemērotu aprēķinu modeli un specifiskus pieņēmumus, kas saistīti ar šo risku.

Uz pārskata perioda beigām ir izveidoti uzkrājumi un atbilstoši uzkrātās saistības pārskata gadā darbinieku neizmantotiem atvaļinājumiem, kas aprēķināti saskaņā ar neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu uz 2021. gada 31. decembri un dienas vidējo darba algu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos. Uzkrātās saistības darbinieku neizmantotiem atvaļinājumiem par pārskata gadu uzrādīti bilances postenī “Uzkrātās saistības”.

**Ieņēmumu atzīšana**

*Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas*

Ieņēmumi no sniegtajiem pakalpojumiem tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti.

*Nomas ienākumi*

Ienākumi no iznomātā īpašuma tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā lineāri nomas līguma periodā.

*Valdības dotācijas*

Valsts dotācijas sākotnēji atzīstamas bilancē kā atliktais ienākums bilances postenī „Nākamo periodu ieņēmumi”. Dotācijas, kas kompensē Sabiedrībai radušās izmaksas, tiek atzītas kā ienākumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā izmaksu rašanās periodā. Dotācijas, kas kompensē Sabiedrības pamatlīdzekļu iegādi, tiek atzītas kā ienākumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikā.

Finansējuma ietvaros projektu izpildei piešķirtie naudas līdzekļi sākotnēji atzīti bilancē kā atlikts ienākums bilances postenī „Nākamo periodu ieņēmumi” klasificējot tos ilgtermiņa un īstermiņa daļā.

*Procentu ieņēmumi*

Procentu ieņēmumus atzīst, pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu.

*Soda naudas*

Aprēķinātās soda un kavējumu naudas par līgumu saistību nepildīšanu tiek ieskaitītas ieņēmumos tikai pēc to saņemšanas.

### Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos ir uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

### Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Sākot ar 2018. gada 1. janvāri, saskaņā ar Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma izmaiņām juridiskām personām nav jāmaksā ienākuma nodoklis par gūto peļņu. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek maksāts par sadalīto peļņu un nosacīti sadalīto peļņu. Sākot ar 2018. gada 1. janvāri, sadalītajai un nosacīti sadalītajai peļņai tiek piemērota nodokļa likme 20 procentu apmērā no bruto summas jeb 20/80 no neto izmaksām. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par dividenžu izmaksu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas tajā pārskata periodā, kad attiecīgās dividendes pasludinātas, savukārt pārējiem nosacītās peļņas objektiem – brīdī, kad izmaksas radušās pārskata gada ietvaros.

### Notikumi pēc bilances datuma

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

**2 Neto apgrozījums**

Apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no Sabiedrības pamatdarbības – medicīnas pakalpojumu sniegšanasbez pievienotās vērtības nodokļa, atskaitot atlaides.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Neto apgrozījuma sadalījums par citiem pamatdarbības veidiem** | **2021**  **EUR** | **2020**  **EUR** |
| Ieņēmumi par valsts apmaksātiem medicīnas pakalpojumiem un pacientu iemaksām | 19 491 338 | 16 562 341 |
| Ieņēmumi no fiziskām un juridiskām personām par medicīnasmaksas pakalpojumiem | 1 865 939 | 1 832 278 |
| Ieņēmumi par rezidentu un studentu apmācību | 751 464 | 577 539 |
| Citi ieņēmumi | 263 510 | 200 963 |
| **Kopā** | **22 372 251** | **19 173 121** |

**3 Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2021**  **EUR** | **2020**  **EUR** |
| Atlīdzība par darbu | 10 851 854 | 8 321 196 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas | 2 529 098 | 1 982 990 |
| Uzņēmējdarbības riska nodeva | 2 585 | 2 776 |
| Materiālu izmaksas | 4 756 782 | 4 383 918 |
| Uzkrājumi lēnas aprites krājumiem | 49 821 | 35 255 |
| PVN norakstīšana izdevumos | 1 013 854 | 827 154 |
| Komunālie pakalpojumi | 556 524 | 372 134 |
| Pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguldījumu nolietojums | 510 166 | 445 446 |
| Ēku tekošais remonts | 121 589 | 41 372 |
| Iekārtu remonts un apkope | 164 084 | 126 788 |
| Veļas mazgāšana | 76 579 | 73 232 |
| Medicīnas pakalpojumi | 217 871 | 211 581 |
| Saimniecības materiālu un kancelejas preces | 84 766 | 64 859 |
| Transporta izmaksas | 6 502 | 5 436 |
| Slimnieku ēdināšana | 142 060 | 152 955 |
| Mazvērtīgā saimnieciskā inventāra norakstīšana | 86 584 | 58 859 |
| Veidlapu norakstīšana | 3 038 | 2 878 |
| Pārējās izmaksas | 10 565 | 7 482 |
| Nekustamā īpašuma nodoklis | 11 606 | 11 606 |
| **Kopā** | **21 195 928** | **17 127 917** |

**4 Administrācijas izmaksas**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2021**  **EUR** | **2020**  **EUR** |
| Atlīdzība par darbu | 840 258 | 814 355 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas | 196 355 | 195 173 |
| Uzņēmējdarbības riska nodeva | 153 | 156 |
| Biroja uzturēšanas un sakaru izmaksas | 14 850 | 12 827 |
| Gada pārskata revīzijas izdevumi | 4 900 | 3 850 |
| Prezentācijas izdevumi | 6 380 | 5 235 |
| Bankas pakalpojumi | 8 052 | 4 846 |
| Parādu piedziņas pakalpojumi | 2 405 | 2 931 |
| Pamatlīdzekļu nolietojums | 33 651 | 33 978 |
| Ārstniecības riska fonda iemaksas | 15 320 | 15 594 |
| Dzeramā ūdens izmaksas | 3 939 | 4 311 |
| Datu aizsardzības pakalpojumi | 5 134 | 4 570 |
| Citi vadīšanas un administrācijas izdevumi | 9 430 | 12 363 |
| Kopā | **1 140 827** | **1 110 189** |

1. **Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2021**  **EUR** | **2020**  **EUR** |
| Ieņēmumi no telpu nomas | 196 314 | 181 156 |
| Ieņēmumi no caurlaidēm | 24 755 | 22 008 |
| Citi ieņēmumi | 15 413 | 29 771 |
| Neizmantoto ēku vērtības samazinājuma izmaiņas | 291 | 291 |
| Atgūtā nauda no nedrošiem parādiem | 375 | 582 |
| Ieņēmumi no investīcijām 1) | 6 258 | 6 258 |
| Ieņēmumi no projekta 3DP/3.1.5.3.1/11/IPIA/VEC/013 izpildes 1) | 62 924 | 62 924 |
| Ieņēmumi no projekta 3DP/3.1.5.3.1/10/IPIA/VEC/017 izpildes 1) | 23 039 | 23 039 |
| Ieņēmumi no projekta 9.3.2.0/17/I/002 izpildes 1) | 90 651 | 60 306 |
| Ieņēmumi no NVD projektu izpildes 1) | 49 571 | 29 319 |
| Ieņēmumi no pārvērtēšanas rezervju samazinājuma 2) | 58 840 | 58 839 |
| **Kopā** | **528 431** | **474 493** |

1)Postenī atspoguļoti pārskata periodam atbilstošie ieņēmumi, samazinot summas postenī „Nākamo periodu ieņēmumi” par finansiālā atbalsta līdzekļiem investīcijām un projektiem iegādāto nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojumu **(***skatīt 18.piezīmi).*

2)*skatīt 15.piezīmi.*

1. **Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2021**  **EUR** | **2020**  **EUR** |
| Bezcerīgu debitoru parādu norakstīšanas un uzkrājumu veidošanas izmaksas šaubīgiem debitoru parādiem | 31 453 | 34 367 |
| Zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas, neto | 18 912 | 19 765 |
| Medicīnas personāla apmācības izdevumi | 748 | 4 718 |
| Apdrošināšanas maksājumi | 2 191 | 2 594 |
| Apsardzes pakalpojumi | 52 715 | 53 892 |
| Atkritumu izvešanas pakalpojumi | 58 889 | 55 672 |
| Programmatūru uzturēšanas pakalpojumi | 60 225 | 59 996 |
| Teritorijas uzkopšanas pakalpojumi | 33 586 | 30 235 |
| Telpu uzturēšanas pakalpojumi | 82 392 | 75 614 |
| Nomas pakalpojumi | 127 122 | 128 651 |
| Sakaru sistēmas pakalpojumi | 574 | 1 985 |
| Saimniecisko iekārtu tehniskā apkope | 23 139 | 15 269 |
| Izdevumi projektiem ar dažādu finansējumu | 5 116 | 540 |
| Citi izdevumi | 31 317 | 14 932 |
| Pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguldījumu nolietojums no projektiem un investīcijām *(skat. 5.piezīmi)* | 198 680 | 181 846 |
| Pamatlīdzekļu nolietojums ēkām no pārvērtēšanas rezervēm *(skat. 5.piezīmi)* | 58 840 | 58 839 |
| **Kopā** | **785 899** | **738 915** |

1. **Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Licences, preču zīmes, un tamlīdzīgas tiesības** | **Datorprogrammas** | **Kopā** |
|  | **EUR** | **EUR** | **EUR** |
| **Sākotnējā vērtība** |  |  |  |
| **31.12.2019.** | **161 646** | **380 463** | **542 109** |
| Iegādāts | 3 499 | - | 3 499 |
| Izslēgts | (38 054) | (147 132) | (185 186) |
| **31.12.2020.** | **127 091** | **233 331** | **360 422** |
| Iegādāts | 40 051 | 10 769 | 50 820 |
| Izslēgts | **(15 313)** | **(1 307)** | **(16 620)** |
| **31.12.2021.** | **151 829** | **242 793** | **394 622** |
| **Uzkrātais nolietojums** |  |  |  |
| **31.12.2019.** | **155 599** | **333 977** | **489 576** |
| Aprēķināts nolietojums | 3 440 | 21 345 | 24 785 |
| Izslēgtais nolietojums | (38 054) | (147 132) | (185 186) |
| **31.12.2020.** | **120 985** | **208 190** | **329 175** |
| Aprēķinātais nolietojums | 8 397 | 19 058 | 27 455 |
| Izslēgtais nolietojums | (15 313) | (1 307) | (16 620) |
| **31.12.2021.** | **114 069** | **225 941** | **340 010** |
| **Bilances vērtība 31.12.2020.** | **6 106** | **25 141** | **31 247** |
| **Bilances vērtība 31.12.2021.** | **37 760** | **16 852** | **54 612** |

1. **Pamatlīdzekļu kustības pārskats**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Zemesgabali, ēkas un inženierbūves** | **Medicīnas iekārtas un ierīces** | **Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs** | **Pamatlīdzekļu izveidošanas**  **izmaksas** | **Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem** | **Kopā** |
|  | **EUR** | **EUR** | **EUR** | **EUR** | **EUR** | **EUR** |
| **Sākotnējā vērtība** |  |  |  |  |  |  |
| **31.12.2019.** | **8 581 581** | **5 580 687** | **2 311 500** | **99 477** | **-** | **16 573 245** |
| Iegādāts | **-** | 584 852 | 194 501 | 1 393 579 | 45 545 | 2 218 477 |
| Vērtības izmaiņas korekcija | 291 | **-** | **-** | **-** | **-** | 291 |
| Rekonstrukcija | 198 | 25 655 | 1 009 | **-** | **-** | 26 862 |
| Pārvietots | **-** | - | (244) | **-** | **-** | (244) |
| Izslēgts | **-** | (236 173) | (87 140) | **-** | **-** | (323 313) |
| **31.12.2020.** | **8 582 070** | **5 955 021** | **2 419 626** | **1 493 056** | **45 545** | **18 495 318** |
| Iegādāts | 62 961 | 459 693 | 442 631 | 484 732 | - | 1 450 017 |
| Vērtības izmaiņas korekcija | 291 | **-** | **-** | **-** | **-** | 291 |
| Rekonstrukcija | 37 548 | 13 768 | 3 158 | **-** | **-** | 54 474 |
| Pārvietots no projekta | 814 112 | 62 961 | 228 047 | (1 105 120) | (45 545) | (45 545) |
| Pārvietots | 656 384 |  | - | (656 384) | - | - |
| Izslēgts | **-** | (267 423) | (40 483) | **-** | **-** | (307 906) |
| **31.12.2021.** | **10 153 366** | **6 224 020** | **3 052 979** | **216 284** | **0** | **19 646 649** |
| **Uzkrātais nolietojums** |  |  |  |  |  |  |
| **31.12.2019.** | **889 759** | **3 746 543** | **1 565 725** | **-** | **-** | **6 202 027** |
| Aprēķinātais nolietojums | 87 790 | 426 112 | 181 422 | **-** | **-** | 695 324 |
| Izslēgtais nolietojums | **-** | (218 559) | (84 989) | **-** | **-** | (303 548) |
| **31.12.2020.** | **977 549** | **3 954 096** | **1 662 158** | **-** | **-** | **6 593 803** |
| Aprēķinātais nolietojums | 96 220 | 457 497 | 220 165 | **-** | **-** | 773 882 |
| Izslēgtais nolietojums | **-** | (249 720) | (39 274) | **-** | **-** | (288 994) |
| **31.12.2021** | **1 073 769** | **4 161 873** | **1 843 049** | **-** | **-** | **7 078 691** |
| **Bilances vērtība**  **31.12.2020.** | **7 604 521** | **2 000 925** | **757 468** | **1 493 056** | **45 545** | **11 901 515** |
| **Bilances vērtība**  **31.12.2021.** | **9 079 597** | **2 062 147** | **1 209 930** | **216 284** | **0** | **12 567 958** |

Zemesgrāmatā nekustamā īpašuma īpašnieks reģistrēts Latvijas valsts Latvijas Republikas Veselības ministrijas personā.

Saskaņā ar 2006. gada 5. jūnija Nekustamā īpašuma apsaimniekošanas līgumu Nr. 53 un vienošanos Nr.11.4/249 no 12.07.2012 par grozījumiem līgumā, kas noslēgts ar LR Veselības ministriju, Sabiedrības lietošanā noteiktu valsts funkciju realizēšanai nodots nekustamais īpašums – zeme Duntes ielā 22, Rīgā un uz tās esošās ēkas. Saskaņā ar noslēgtā ar LR Veselības ministriju līguma nosacījumiem nodotais nekustamais īpašums ir jāuzrāda Sabiedrības bilancē.

Bilancē 2021. gada 31. decembrī zemesgabali, ēkas un inženierbūves veido EUR 9 079 597, no kuriem nekustamais īpašums - zeme EUR 343 390, ēkas un inženierbūves EUR 8 736 207 vērtībā.

1. **Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31.12.2021**  **EUR** | **31.12.2020**  **EUR** |
| Medikamenti, medicīnas preces, palīgmateriāli | 251 882 | 262 726 |
| Endoprotēzes un mugurkaulu implanti | 34 936 | 41 266 |
| Uzkrājumi lēnas apgrozības medicīnas precēm | (49 821) | (35 255) |
| Medicīniskais inventārs | 6 017 | 3 031 |
| **Bilances vērtība** | **243 014** | **271 768** |

1. **Pircēju un pasūtītāju parādi**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31.12.2021**  **EUR** | **31.12.2020**  **EUR** |
| Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība | 1 198 431 | 1 038 945 |
| Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem | (164 044) | (132 591) |
| Bilances vērtība | **1 034 387** | **906 354** |

1. **Citi debitori**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31.12.2021**  **EUR** | **31.12.2020**  **EUR** |
| Garantijas summa | 572 | 564 |
| Pārējie debitori | 300 | 300 |
| Pievienotās vērtības nodoklis no samaksātā avansa | - | 9 565 |
| Bilances vērtība | **872** | **10 429** |

1. **Nākamo periodu izmaksas**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31.12.2021**  **EUR** | **31.12.2020**  **EUR** |
| Abonēšanas maksa (profesiju klasif., NAIS, internets, žurnāli, dalības maksa) | 463 | 972 |
| Programmatūras uzturēšanas maksas | 8 758 | 14 011 |
| Programmatūras licenču, iekārtu noma | 5 867 | 4 647 |
| Apdrošināšanas izmaksas | 1 003 | 954 |
| Kopā | **16 091** | **20 584** |

1. **Nauda**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | Valūta | **31.12.2021**  **EUR** | **31.12.2020**  **EUR** |
| Naudas līdzekļi kasē | EUR | 1 574 | 1 126 |
| Naudas līdzekļi bankā | EUR | 705 675 | 1 844 653 |
| Naudas līdzekļi ceļā | EUR | 29 | 155 |
|  | **Kopā:** | **707 278** | **1 845 934** |

**14 Pamatkapitāls**

Pārskata gada sākumā Sabiedrības pamatkapitāls EUR 3 947 044, kas sastāvēja no 3 947 044 kapitāla daļām, katras daļas nominālvērtība 1 EUR. 2021. gada 28. decembrī pamatkapitāls tika palielināts par EUR 97 479. Pēc pamatkapitāla palielināšanas, kas reģistrēta Uzņēmumu reģistrā 2022. gada 3. janvārī, Sabiedrības pamatkapitāls ir EUR 4 044 523 un sastāv no 4 044 523 kapitāla daļām, katras daļas nominālvērtība ir viens *euro***.**

**15 Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31.12.2021**  **EUR** | **31.12.2020**  **EUR** |
| Ēku pārvērtēšanas rezerves | 1 915 149 | 1 973 988 |
| Zemes pārvērtēšanas rezerves | 343 390 | 343 390 |
| Pārvērtēšanas rezerves samazinājums 1) | (58 840) | (58 839) |
| Kopā | **2 199 699** | **2 258 539** |

1)Postenī ,,Pārvērtēšanas rezerves samazinājums, atspoguļots pārskata periodā pārvērtēto pamatlīdzekļu objekta ikgadējais nolietojums. *(skatīt 5.piezīmi).*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Pamatlīdzekļu postenis** | **Posteņa IIPR vērtība pārskata perioda sākumā** | **Posteņa IIPR vērtība pārskata perioda beigās** | **PL vērtība pārskata perioda sākumā** | **PL pārvērtēšanas rezerves samazinājuma korekcija** | **PL vērtība pārskata perioda beigās,**  **ja pārvēr-tēšana nebūtu veikta** | **PL vērtība pārskata perioda beigās**  **kad pārvēr-tēšana veikta** |
| 31.12.2020. |  |  |  |  |  |  |
| Nekustamie īpašumi | 2 317 378 | 2 258 539 | 5 171 154 | (58 839) | 2 971 454 | 5 229 993 |
| 31.12.2021. |  |  |  |  |  |  |
| Neskustamie īpašumi | 2 258 539 | 2 199 699 | 5 229 993 | (58 840) | 3 089 134 | 5 288 833 |

## 16 Pašu kapitāls

Sabiedrības pašu kapitāls 2021. gada 31. decembrī ir EUR 6 648 674 apmērā un tas ir par EUR 2 604 151 lielāks par Sabiedrības pamatkapitālu. Iepriekšējo gadu nesadalītā pelņa veido EUR 626 367 Sabiedrības pārskata perioda rezultāts ir zaudējumi EUR 221 915 .

2021. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistību vērtību par EUR 142 701 . Sabiedrības ir spējīga turpināt savu darbību nākotnē un ir atkarīga no valsts sniegtā finansējuma medicīnas pakalpojumu sniegšanai.

**17 Citi uzkrājumi**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31.12.2021**  **EUR** | **31.12.2020**  **EUR** |
| Uzkrājumi darbinieku neizmantotiem atvaļinājumiem par iepriekšējiem pārskata periodiem | 186 196 | 128 187 |
| **Kopā** | **186 196** | **128 187** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Uzkrājumi paredzamiem atvaļinājumiem gada sākumā** | **Palielinājums (+) / samazinājums (-) uzkrājumiem gada laikā** | Uzkrājumi paredzamiem atvaļinājumiem gada beigās |
| 31.12.2019. | **51 394** | **6 836** | 58 230 |
| Palielinājums 2020. gadā : |  |  |  |
| 1) darba algai | 46 858 | 56 647 | 103 505 |
| 2) darba devēja sociālajām iemaksām | 11 372 | 13 310 | 24 682 |
| 31.12.2020. | **58 230** | **69 957** | 128 187 |
| Palielinājums 2021. gadā: |  |  |  |
| 1) darba algai | 103 505 | 47 406 | 150 911 |
| 2) darba devēja sociālajām iemaksām | 24 682 | 10 603 | 35 285 |
| 31.12.2021. | **128 187** | **58 009** | 186 196 |

## 2021. gadā uzkrājumi darbinieku neizmantotiem atvaļinājumiem par pārskata gadu sastāda EUR 892 966 no kuriem EUR 706.770 uzrādīti postenī “Uzkrātās saistības”, un EUR 186 196 uzrādīti bilances postenī “Citi uzkrājumi” par iepriekšējiem pārskata periodiem *(skatīt 23. piezīmi).*

**18**  **Nākamo periodu ieņēmumi**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31.12.2021**  **EUR** | **31.12.2020**  **EUR** |
| **Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa** |  |  |
| No Veselības norēķinu centra saņemtā investīciju nauda 1) | 331 935 | 338 193 |
| No ERAF saņemtā investīcija (3DP/3.1.5.3.1/11/IPIA/VEC/013) 3) | 1 288 560 | 1 351 485 |
| No ERAF saņemtā investīcija (3DP/3.1.5.3.1/10/IPIA/VEC/017) 4) | 2 073 519 | 2 096 558 |
| No ERAF saņemtā investīcija (9.3.2.0/17/I/002) 5) | 1 142 966 | 1 206 249 |
| No NVD projekta līguma Nr. 1936 6) | 890 919 | 932 118 |
| No NVD projekta līguma Nr. 2550 7) | 64 711 | 73 955 |
| No NVD projekta līguma Nr. 1874 8) | 63 483 | 77 000 |
| No NVD projekta līguma Nr. 01-11.4/110 | 395 | - |
| **Kopā ilgtermiņa daļa** | **5 856 488** | **6 075 558** |
| **Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa** |  |  |
| No Veselības norēķinu centra saņemtā investīciju nauda 1) | 6 258 | 6 258 |
| No ERAF saņemtā investīcija (3DP/3.1.5.3.1/11/IPIA/VEC/013) 2) | 62 924 | 62 924 |
| No ERAF saņemtā investīcija (3DP/3.1.5.3.1/10/IPIA/VEC/017) 3) | 23 039 | 23 039 |
| No ERAF saņemtā investīcija (9.3.2.0/17/I/002) 4) | 112 952 | 66 943 |
| No NVD projekta līguma Nr. 1936 5) | 31 224 | 16 756 |
| No NVD projekta līguma Nr. 2550 6) | 9 244 | 9 245 |
| No NVD projekta līguma Nr. 1874 7) | 13 517 | 13 516 |
| No NVD projekta līguma Nr. 01-11.4/110 | 119 | - |
| **Kopā īstermiņa daļa** | **259 277** | **198 681** |
| **Nākamo periodu ieņēmumi kopā** | **6 115 765** | **6 274 239** |

Postenī „Nākamo periodu ieņēmumi” iekļautas iepriekšējos periodos saņemtās investīcijas. No posteņa „Nākamo periodu ieņēmumi” pārskata gada ieņēmumos tiek ieskaitīta pārskata periodam atbilstošā nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu, kuri iegādāti no investīciju finansējuma, nolietojumam atbilstošā daļa, kā arī atbilstoši pārskata periodā projektu izpildei saņemto pakalpojumu izmaksu daļa (*skatīt 5.  piezīmi).*

1. Sadarbības līgumos Nr. 0348/-IN-18/2005 no 13.10.2005. un Nr. 0348/-IN-139/2006 no 18.12.2006. projekta programmā “Veselības aprūpe” ir iesaistītas Veselības obligātās apdrošināšanas valsts aģentūra un Sabiedrība. Līguma īstenošanai pieškirti līdzekļi infrastruktūras pilnveidošanai un medicīniskā aprīkojuma iegādei pacientu aprūpes kvalitātes uzlabošanai. Izpildes beigu termiņš bija 2007. gada 30. jūnijs. Projekta kopējās attiecināmās izmaksas EUR 1 989 217*.*

Pārskata gada ieņēmumos atzīti EUR 6 258 investīcijām iegādāto nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu atbilstošās nolietojuma daļas apmērā (*skatīt 5. piezīmi ).*

1. Sadarbības līguma Nr.3DP/3.1.5.3.1/11/IPIA/VEC/013 no 13.10.2011. projekta mērķis ir paaugstināt pakalpojumu kvalitāti un izmaksu efektivitāti. Līguma īstenošanā iesaistītās puses: Slimību profilakses un kontroles centrs (Veselības ekonomikas centrs), Veselības ministrija un Sabiedrība. Projekta kopējās attiecināmās izmaksas:

* 2013. gada 26. jūlijā noslēgts līgums Nr. 01-29.3/293 un līguma grozījumiem Nr. 01-29/3/356 no 25.09.2013, Nr. 01-29.3/377 no 11.10.2013, Nr. 01-29/3/405 no 29.10.2013. “Locītavu ķirurģijas nodaļas renovācija”. Tehniskā projekta izstrāde notiek ar PS „JPG 2B”. Projekta aktivitāšu īstenošanas beigu termiņš 2014. gada 31. jūlijs. Projekta kopējās izmaksas sastāda EUR 162 685;
* 2013. gada 24. septembrī noslēgts ar līgums Nr. 01-29.3/349 un grozījumiem „Centrālās sterilizācijas nodaļas rekonstrukciju, ventilācijas izbūvi operāciju zālēs”. Tehniskā projekta izstrāde

notiek ar PS „JPG 2B”. Projekta īstenošanas termiņš 2014. gada 30. jūnijs. Projekta izpildei pārskata līguma kopējo summu EUR 1 573 943;

* 2015. gada 28. janvārī noslēgts līgums Nr. 01-29.3/58 „Stacionārās veselības aprūpes infrastruktūras uzlabošanu VSIA „Traumatoloģijas un ortopēdijas slimnīca”. Projekta īstenošanas termiņš 2014. gada 31. jūlijs. Projekta kopējās attiecināmās izmaksas sastāda EUR 2 237 069.

Pārskata periodam atbilstošie ieņēmumi atzīti, samazinot summas postenī „Nākamo periodu ieņēmumi” par finansiālā atbalsta līdzekļiem investīcijām uzcelto, rekonstruēto ēku atbilstošo nolietojuma daļu EUR 62924 *(skatīt 5. piezīmi).*

1. Sadarbības līguma Nr.3DP/3.1.5.3.1/10/IPIA/VEC/017 no 23.11.2010. projekta mērķis ir paaugstināt pakalpojumu kvalitāti un izmaksu efektivitāti. Līguma īstenošanā iesaistītās puses: Slimību profilakses un kontroles centrs (Veselības ekonomikas centrs), Veselības ministrija un VSIA „Traumatoloģijas un ortopēdijas slimnīca”. Projekta aktivitāšu īstenošanas beigu termiņš 2012. gada 27. decembris. Projekta kopējās attiecināmās izmaksas EUR 2 724 704.

Pārskata periodam atbilstošie ieņēmumi atzīti, samazinot summas postenī „Nākamo periodu ieņēmumi” par finansiālā atbalsta līdzekļiem investīcijām uzcelto, rekonstruēto ēku atbilstošo nolietojuma daļu EUR 23 039 *(skatīt 5. piezīmi).*

1. Sadarbības līguma Nr.9.3.2.0/17/I/002 no 08.09.2017.projekta mērķis ir uzlabot kvalitatīvu veselības aprūpes pakalpojumu pieejamību, jo īpaši sociālās, teritoriālās atstumtības un nabadzības riskam pakļautajiem iedzīvotājiem, attīstot veselības aprūpes infrastruktūru. Līguma īstenošanā iesaistītās puses: VSIA „Traumatoloģijas un ortopēdijas slimnīca”. Projekta aktivitāšu īstenošanas beigu termiņš 2021. gada 31. marts. Projekta kopējās attiecināmās izmaksas EUR 1 788 847.

Pārskata periodam atbilstošie ieņēmumi atzīti, samazinot summas postenī „Nākamo periodu ieņēmumi” par finansiālā atbalsta līdzekļiem investīcijām uzcelto, rekonstruēto ēku atbilstošo nolietojuma daļu EUR 90651 (*skatīt 5. piezīmi*).

1. Ar NVD atbalstu īstenotā projekta - līgums Nr. 1936 no 02.12.2019 “Par endoprotezēšanas operāciju zāles izveides izdevumu segšanu” iesaistītās puses: VSIA „Traumatoloģijas un ortopēdijas slimnīca”. Projekta aktivitāšu īstenošanas beigu termiņš 2021. gada 31.decembris. Projekta kopējās attiecināmās izmaksas EUR 962 059.

Pārskata periodam atbilstošie ieņēmumi atzīti, samazinot summas postenī „Nākamo periodu ieņēmumi” par finansiālā atbalsta līdzekļiem investīcijām uzcelto, rekonstruēto ēku atbilstošo nolietojuma daļu EUR 26730 (*skatīt 5. piezīmi*).

1. Ar NVD atbalstu īstenotā projekta - līgums Nr. 2550 no 16.12.2019. “Par mobilās ķirurģiskās iekārtas iegādi” iesaistītās puses: VSIA „Traumatoloģijas un ortopēdijas slimnīca”. Projekta aktivitāšu īstenošanas beigu termiņš 2019. gada 31.decembris. Projekta kopējās attiecināmās izmaksas EUR 92 444.

Pārskata periodam atbilstošie ieņēmumi atzīti, samazinot summas postenī „Nākamo periodu ieņēmumi” par finansiālā atbalsta līdzekļiem investīcijām uzcelto, rekonstruēto ēku atbilstošo nolietojuma daļu EUR 9245 (*skatīt 5. piezīmi*).

1. Ar NVD atbalstu īstenotā projekta - līgums Nr. 1874 “Par medicīnas iekārtu izdevumu segšanu” iesaistītās puses: VSIA „Traumatoloģijas un ortopēdijas slimnīca”. Projekta aktivitāšu īstenošanas beigu termiņš 2020. gada 31. decembris. Projekta kopējās attiecināmās izmaksas EUR 98 167.

Pārskata periodam atbilstošie ieņēmumi atzīti, samazinot summas postenī „Nākamo periodu ieņēmumi” par finansiālā atbalsta līdzekļiem investīcijām saņemto pamatlīdzekļu atbilstošo nolietojuma daļu EUR 13 517 (*skatīt 5. piezīmi*).

8) Ar NVD atbalstu īstenotā projekta - līgums Nr. 01-11.4/110 “Par planšetu iegādes izdevumu segšanu”

iesaistītās puses: VSIA „Traumatoloģijas un ortopēdijas slimnīca”. Projekta aktivitāšu īstenošanas beigu

termiņš 2021. gada 31. decembris. Projekta kopējās attiecināmās izmaksas EUR 592.90

Pārskata periodam atbilstošie ieņēmumi atzīti, samazinot summas postenī „Nākamo periodu ieņēmumi” par finansiālā atbalsta līdzekļiem investīcijām saņemto pamatlīdzekļu atbilstošo nolietojuma daļu EUR 79 (*skatīt 5. piezīmi*).

**19 No pircējiem saņemtie avansi**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31.12.2021**  **EUR** | **31.12.2020**  **EUR** |
| No fiziskām personām saņemtie avansi par pakalpojumu | 6 007 | 10 182 |
| No juridiskām persinām saņemtie avansi par pakalpojumu | - | 633 |
| No apdrošināšanas kompānijām saņemtie avansi | - | 7 |
| **Kopā** | **6 007** | **10 822** |

**20 Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31.12.2021**  **EUR** | **31.12.2020**  **EUR** |
| **Ilgtermiņa daļa** |  |  |
| Norēķini par ieturējumiem (garantijas summas)\* | 73 913 | 48 669 |
| **Kopā** | **73 913** | **48 669** |
| **Īstermiņa daļa** |  |  |
| Norēķini par medikamentiem | 144 783 | 3 |
| Norēķini par medprecēm | 210 922 | 29 315 |
| Norēķini par pakalpojumiem | 240 991 | 91 716 |
| **Kopā** | **569 696** | **121 034** |

\*2021.gada 31. janvārī, projekta 9.3.2./0/17/I/002 „Kvalitatīvu veselības aprūpes pakalpojumu pieejamības uzlabošana VSIA "Traumatoloģijas un ortopēdijas slimnīca", attīstot veselības aprūpes infrastruktūru ” ietvaros tika parakstīts līgums par būvdarbu veikšanu ar “LAGRON” SIA. Darbu veikšanas procesā Sabiedrība no katra iesniegtā rēķina summas proporcionāli uz visu Garantijas periodu ietur Garantijas saistību izpildes nodrošinājumu 5% apmērā. Garantijas periods darbiem 60 (sešdesmit ) mēneši. Uz 2021.gada beigām Garantijas summa sastāda EUR 67 717 *(skatīt 28.piezīmi).*

\*2021.gada 31. janvārī, projekta NVD līguma Nr. 1936 no 02.12.2019 „ Par endoprotezēšanas operāciju zāles izveides izdevumu segšanu “ ietvaros tika parakstīts līgums par būvdarbu veikšanu ar “Guliver Construction” PS. Darbu veikšanas procesā Sabiedrība no katra iesniegtā rēķina summas proporcionāli uz visu Garantijas periodu ietur Garantijas saistību izpildes nodrošinājumu 5% apmērā. Garantijas periods darbiem 60 (sešdesmit ) mēneši. Uz 2021.gada beigām Garantija summa sastāda EUR 6 196 *(skatīt 28.piezīmi).*

**21 Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nodokļa veids** | **Atlikums 31.12.2020.** | **Aprēķināts 2021. gadā** | **Samaksāts**  **2021. gadā** | **Kavējuma naudas** | **Savstarpējā segšana** | **Atlikums 31.12.2021.** |
| Sociālās nodrošināšanas iemaksas | 451 699 | 3 898 940 | (3 965 514) | - | (61 739) | 323 386 |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis | 247 426 | 2 130 256 | (2 208 878) | 9 389 | 5 836 | 184 029 |
| Pievienotās vērtības nodoklis | 6 649 | 337 051 | (368 744) | 37 | 55 713 | 30 706 |
| Nekustamā īpašuma nodoklis | - | 11 606 | (11 606) | - | - | - |
| Dabas resursu nodoklis | 2 599 | 10 565 | (9 571) | - | 1 | 3 594 |
| Uzņēmējdarbības riska nodeva | 64 | 2 738 | (2 752) | - | 189 | 239 |
| **Kopā** | **708 437** | **6 391 156** | **6 567 065** | **9 426** | **0** | **541 954** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Tai skaitā:** |  |  |
| Nodokļu pārmaksa | **-** | - |
| Nodokļu parāds | **708 437** | **541 954** |

**22 Pārējie kreditori**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31.12.2021**  **EUR** | **31.12.2020**  **EUR** |
| Neizmaksātās darba algas | 83 444 | 91 220 |
| Pārējie kreditori | 2 898 | 4 212 |
| Kopā | **86 342** | **95 432** |

**23 Uzkrātās saistības**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31.12.2021**  **EUR** | **31.12.2020**  **EUR** |
| Saņemto pakalpojumu izmaksas | 16 764 | 166 238 |
| Darbinieku neizmantotie atvaļinājumi par pārskata gadu *(skatīt 17. piezīmi)* | 706 770 | 613 787 |
| **Kopā** | **723 534** | **780 025** |

**24 Sabiedrībā nodarbināto personu skaits**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2021** | **2020** |
| Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā | 577 | 561 |

**25 Personāla izmaksas**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Izmaksu veids** | **2021**  **EUR** | **2020**  **EUR** |
| Atlīdzība par darbu | 11 692 112 | 9 135 551 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 2 725 453 | 2 178 163 |
| Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas (riska nodeva) | 2 738 | 2 932 |
| **Kopā** | **14 420 303** | **11 316 646** |

**26 Informācija par piešķirto atlīdzību valdei par funkciju pildīšanu**

Pārskata periodā vadības locekļu saņemtā atlīdzība par funkciju pildīšanu kopā ar sociālajām nodrošināšanas iemaksām pa amatu grupām sadalās sekojoši*:*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Izmaksu veids** | **2021**  **EUR** | **2020**  **EUR** |
| Valdes locekļu atlīdzība un sociālās iemaksas | 145 429 | 164 171 |
| Kopā | **145 429** | **164 171** |

## 

## 27 Finanšu un iespējamās saistības

Sabiedrība kā nomnieks 2019. gadā ir noslēgusi tehnikas – dīzeļģeneratora nomas līgumu. Līguma termiņš ir 60 mēneši – līdz 2024. gada 31.augustam. Tehnikas atlikusī vērtība nomas perioda beigās noteikta 3 250 EUR. 2021. gada 31. decembrī kopējos minimālos nomas maksājumus saskaņā ar līguma nosacījumiem var atspoguļot šādi:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **31.12.2021**  **EUR** | **31.12.2020**  **EUR** |
| Nomas maksājumi | 56 000 | 77 000 |
| Kopā | **56 000** | **77 000** |

## 28 Ziņas par līgumiem, kuriem ir svarīga nozīme Sabiedrības darbībā

2017. gada 8.septembrī tika noslēgts līgums ar Centrālās finanšu un līgumu aģentūru Nr. 9.3.2.0/17/I/002 par Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu “Kvalitatīvu veselības aprūpes pakalpojumu pieejamības uzlabošana VSIA “Traumatoloģijas un ortopēdijas slimnīca”, attīstot veselības aprūpes infrastruktūru” . Projekta attiecināmie izdevumi paredzēti EUR 1 788 847 apmērā, no kuriem ERAF finansējums - 85% EUR 1 520 519.95, valsts budžeta finansējums - 9% EUR 160 996.23 un privātais attiecināmais finansējums - 6% EUR 107 330.82. Projekta īstenošana uzsākta 2018.gadā, saņemot finansējumu 2018.gadā - EUR 977 652.25, 2019.gadā – EUR 30 232.10, 2020.gadā - EUR 430 371 un 2021.gadā EUR 73 969.

2006. gada 5. jūnijā ar LR Veselības ministriju noslēgts nekustamā īpašuma Rīgā, Duntes ielā 22 Nekustamā īpašuma apsaimniekošanas līgums. Līgums noslēgts uz 3 gadiem. Ja neviena Puse, vienu mēnesi pirms termiņa notecējuma, nav paziņojusi otrai Pusei par līguma izbeigšanu, tas uzskatāms par pagarinātu uz tādu pašu laiku.

Savstarpēji noslēgtais līgums ar Nacionālo veselības dienestu par 2021. gadā sniegtajiem ambulatorajiem pakalpojumiem ir līgums Nr. 1-611-2019 no 29.01.2019. un stacionārajiem pakalpojumiem ir līgums

Nr. 1-2093-2019 no 04.07.2019.

Stacionārās veselības aprūpē līguma kopējā summa EUR 17 705 947

Ambulatorajā veselības aprūpē līguma kopējā summa EUR 1 402 314

**29 Notikumi pēc bilances datuma**

Pēc finanšu gada beigām valstī joprojām ir saglabāti zināmi ar COVID-19 izplatības ierobežošanu saistītie piesardzības pasākumi, kas attiecas uz veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu. Mazinoties COVID-19 krīzei Latvijā nav bijusi iespēja darba “atelpai” mierīgos ierastos apstākļos, jo paralēli iestājās jaunas būtiskas krīzes: enerģētiskā un kopējā ekonomiskā (tiešā saistībā ar Krievijas Federācijas agresiju Ukrainā), kuras arī rada tēriņu būtisku pieaugumu prognozēti vismaz līdz 2022. gada beigām. Šobrīd nav precīzu prognožu, ka enerģētiskā un kopējā tirgus situācija pozitīvi un strauji varētu uzlaboties. Līdz ar to var teikt, ka ir iestājusies reālas ekonomikās attīstības nenoteiktība. Kā arī Slimnīcas plānveida pakalpojumu nodrošināšanu var turpmāk ietekmēt Ukrainā cietušo militārpersonu un civilo iedzīvotāju uzņemšana, lai sniegtu traumatoloģisku-ortopēdisku ārstēšanu. Kopumā Slimnīca ir atvēlējusi 40 pacientu aprūpes gultas vietas Ukrainā cietušu ārstēšanu un uz šo dienu ir stacionēts pirmais pacients. Ievērojot mūsu traumatologa-ortopēda Dr. Mārtiņa Malzubra praktisko neseno pieredzi Ukrainā reāla kara laikā, ārstējot karā cietušos, var prognozēt, ka tuvāko mēnešu laikā šādu pacientu skaits turpinās pieaugt.

Medicīnas ārkārtas situācijas laikā, kas ilga līdz 2022.gada 28.februārim, Sabiedrības vadība slimnīcas darbību organizē atbilstoši valstī ieviestajiem drošības pasākumiem, Veselības ministrijas (VOMK) rīkojumiem, norādēm un SPKC ieteikumiem. Sabiedrība no 2020. gada 12. marta pakāpeniski samazināja ķirurģiskā un ambulatorā darba procesu līdz akceptējamam minimumam (ievērojot VM norādes un SPKC rekomendācijas), bet pilnā apjomā turpināja nodrošināt pacientu ar strutainām saslimšanām un komplikācijām, traumu guvušu un traumu seku pacientu ārstēšanu un aprūpi gan slimnīcas, gan pēc slimnīcas etapā, kā arī tādu pacientu konsultēšanu, kuriem tas ir nepieciešams un nav atliekams. Vienlaikus stacionārā tika pārprofilētas četrdesmit gultas pacientu ar diagnozi COVID-19 ārstēšanai un tika veikta pacientu ar blakus diagnozi COVID19 ārstēšana. Preventīvi tika veikta darbinieku pamata un balstvakcinācija, izvietoti informatīvi vizuāli materiāli Sabiedrības darbiniekiem un apmeklētājiem, ierobežotas pārvietošanās iespējas un noteikts drošas distances attālums. Darbinieki tiek regulāri informēti un apmācīti darbam īpaša infekcijas riska apstākļos izmantojot, dažādus pieejamos informatīvos materiālus un virtuālās saziņas iespējas.

Sabiedrības vadība rūpīgi ir izvērtējusi visu pieejamo informāciju, tai skaitā COVID-19 izraisītās krīzes un enerģijas krīzes ietekmi uz Sabiedrības darbību un uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir pilnībā piemērojams.

Šie secinājumi balstīti uz informāciju, kas pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības patreizējā izvērtējuma.

Pēc pārskata gada beigām līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav notikuši nekādi citi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt 2021. gada pārskata novērtējumu.

Sabiedrība 2021. gadā neveica nekādus pasākumus pētniecības un attīstības jomā.

**30 Priekšlikumi par peļņas sadali vai zaudējumu segšanu**

Pārskata gada zaudējumus EUR 221 915 segt no iepriekšējo gadu nesadalītās peļņas.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
| Anita Vaivode  Valdes priekšsēdētājs | Inese Rantiņa  Valdes loceklis | |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | |
| Dzintra Perevertailo  Galvenais grāmatvedis | |

2022. gada 27.aprīlī