

**Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību**  
**“Strenču psihoneiroloģiskā slimnīca”**  
(Vidējā sabiedrība)  
**2017.gada pārskats**

---

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

## SATURA RĀDĪTĀJS

	Lpp.
<b>Vadības ziņojums</b>	3
<b>Finanšu pārskats</b>	5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6
Naudas plūsmas pārskats	7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
<b>Finanšu pārskata pielikums</b>	9
Neatkarīgu revidentu ziņojums	

## Vadības ziņojums

### 1. Vadības atbildība par finanšu pārskatu

Gada pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem, saistībām un pārskata gada saimnieciskās darbības rezultātu saskaņā ar Latvijas Republikas "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu". Sabiedrības vadība apliecina, ka saskaņā ar Latvijas Republikas normatīviem aktiem tika lietotas atbilstošas grāmatvedības politikas un tās netika mainītas salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu.

### 2. Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata gadā

Pārskata gadā sabiedrības neto apgrozījums gūts no sekojošiem darbības veidiem:

- stacionārā medicīnisko pakalpojumu sniegšana;
- ambulatorā medicīnisko pakalpojumu sniegšana;
- sociālās aprūpes pakalpojumu sniegšana.

Pārskata gads kopumā sabiedrībai ir bijis veiksmīgs, neto apgrozījums pieaudzis par 2.39%, bet tīrā peļņa samazinājusies par 14,37%.

Pārskata gada laikā sabiedrība nav saskārusies ar riskiem un neskaidriem apstākļiem, kas būtiski ietekmējuši saimnieciskās darbības finansiālo rezultātu.

Kopumā saimniecisko darbību raksturo sekojoši finanšu rādītāji:

Rādītāji	Pārskata gads	Iepriekšējais gads	Pārskata gada pieaugums vai samazinājums (-) pret iepriekšējo gadu
<b>Kopējās likviditātes rādītājs</b>			
Apgrozāmie līdzekļi/Īstermiņa saistības	1.48	0.34	1.14
<b>Ātrās likviditātes koeficients</b>			
(Apgrozāmie līdzekļi-Krājumi)/Īstermiņa saistības	1.42	0.33	1.09
<b>Bruto peļņas rādītājs, %</b>			
Bruto peļņa/Neto apgrozījums	2.49	1.58	0.91
<b>Neto rentabilitāte, %</b>			
Neto peļņa/Neto apgrozījums	0.34	0.41	-0.07
<b>Aktīvu atdeves rādītājs (ROA), %</b>			
(Peļņa pirms nodokļiem+% izmaksas)/Kopējie aktīvi	-0.81	0.60	-1.41
<b>Kopējo parādu attiecība pret aktīviem, %</b>			
Kopējie parādi/Kopējie aktīvi	45.41	76.85	-31.44

Finanšu darbības rādītāji, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, ir uzlabojušies. Neto apgrozījuma palielinājums radies sakarā ar pakalpojumu apmaksas nosacījumu izmaiņām. Sabiedrības finanšu stāvoklis ir labs, tā savlaicīgi un noteiktos termiņos var norēķināties par savām saistībām. 2017.gada sākumā ir notikusi valsts galvotā ilgtermiņa kredīta kapitalizācija, kas ļāvusi būtiski uzlabot likviditātes un maksātspējas rādītājus.

### 3. Turpmākā sabiedrības attīstība

Ņemot vērā pārskata un iepriekšējos pārskatu periodos veiktos pasākumus, sabiedrības vadība uzskata, ka sabiedrība arī nākotnē spēs veikt saimniecisko darbību un arī nākotnē varēs ieņemt savu stabilu vietu tirgū.

### 4. Filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs.

### **5. Pētniecības darbi un attīstības pasākumi**

Pārskata gadā sabiedrība nav veikusi pētniecības pasākumus. Taču ik gadus sabiedrība iegulda līdzekļus ilgtermiņa ieguldījumu uzlabojumiem, modernizācijai un to pilnīgai atjaunošanai.

### **6. Sabiedrības savu daļu kopums**

Pārskata gadā LR Veselības ministrija ir veikusi naudas ieguldījumu Sabiedrības pamatkapitāla palielināšanai par EUR 2 288 488 apmērā. Līdz ar to, 2017.gada 31.decembrī, Sabiedrības pamatkapitāla daļu skaits ir 2 584 038 daļas, ar reģistrētu un apmaksātu pamatkapitālu EUR 2 584 038.

### **7. Iespējamie aktīvi**

Konkrētu pagātnes notikumu ietekmē nav paredzams saņemt iespējamus aktīvus.

### **8. Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām**

Pēc pārskata gada datuma nav notikuši notikumi, kuri varētu būtiski ietekmēt gada pārskata saturu.

### **9. Finanšu instrumentu izmantošana un finanšu risku vadība**

Sabiedrības galvenie finanšu riski, kas saistīti ar uzņēmējdarbību, ir tirgus risks. Sabiedrība ir pakļauta tirgus riskam, likviditātes riskam saistībā ar pircēju un pasūtītāju parādiem. Sabiedrība neveic darījumus ārvalstu valūtās. Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu apriti, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Pārskata gadā sabiedrība neizmantoja atvasinātos finanšu instrumentus.

Strenčos, 2018.gada 05.martā

Valdes locekle:

Maija Ancverīņa

*Finanšu pārskats*

**Peļņas vai zaudējumu aprēķina shēma vertikālā formā**

(klasificēta pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	2017	2016
<b>1. Neto apgrozījums:</b>		4 768 246	4 656 718
b) no citiem pamatdarbības veidiem	1	4 768 246	4 656 718
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(4 649 313)	(4 583 130)
<b>3. Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>118 933</b>	<b>73 588</b>
5. Administrācijas izmaksas	3	(328 008)	(287 621)
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	191 639	385 273
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(41 129)	(127 896)
<b>12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:</b>		(191)	(3 376)
b) citām personām	6	(191)	(3 376)
<b>13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa.</b>		<b>(58 756)</b>	<b>39 968</b>
<b>15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>(58 756)</b>	<b>39 968</b>
16. Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	16	74 930	(21 079)
<b>18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>16 174</b>	<b>18 889</b>

## Balances 2016.gada 31.decembrī

Aktīvs	Piezīmes numurs	2017	2016
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>			
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		60 391	3 421
3. Citi nemateriālie ieguldījumi		0	73 354
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>	7	<b>60 391</b>	<b>76 775</b>
<b>Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)</b>			
1. Nekustamie īpašumi:		5 947 151	5 668 297
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves		5 947 151	5 668 297
5. Tehnoloģiskās Iekārtas un ierīces		45 118	56 318
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		213 685	181 769
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		202 744	297 951
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>	8	<b>6 408 698</b>	<b>6 204 335</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>		<b>6 469 089</b>	<b>6 281 110</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>Krājumi</b>			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	9	30 184	30 486
<b>Krājumi kopā</b>		<b>30 184</b>	<b>30 486</b>
<b>Debitori</b>			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	10	1 653	1 837
4. Citi debitori	11	17 837	14 152
7. Nākamo periodu izmaksas		5 759	5 349
8. Uzkrātie ieņēmumi	12	385 133	28 898
<b>Debitori kopā</b>		<b>410 382</b>	<b>50 236</b>
<b>Nauda</b>	13	355 266	812 303
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<b>795 832</b>	<b>893 025</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>		<b>7 264 921</b>	<b>7 174 135</b>

Pasīvs	Piezīmes numurs	2017	2016
<b>Pašu kapitāls</b>			
1. Akciju vai daļu kapitāls, (pamatkapitāls)	14	2 584 038	295 550
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	15	93 377	93 377
5. Rezerves:			
f) pārējās rezerves		802 542	802 542
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		469 662	450 773
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		16 174	18 889
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<b>3 965 793</b>	<b>1 661 131</b>
<b>Uzkrājumi</b>			
3. Citi uzkrājumi		0	0
<b>Uzkrājumi kopā</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kreditori</b>			
<b>Ilgtermiņa parādi</b>			
11. Atliktā nodokļa saistības	16	0	74 930
13. Nākamo periodu ieņēmumi	17	2 760 038	2 812 850
<b>Ilgtermiņa parādi kopā</b>		<b>2 760 038</b>	<b>2 887 780</b>
<b>Īstermiņa parādi</b>			
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	18	0	2 288 488
5. No pircējiem saņemtie avansi	19	263 905	0
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	20	90 702	18 849
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	21	137	164 001
11. Pārējie kreditori	22	4 720	150
12. Nākamo periodu ieņēmumi	23	77 525	73 349
14. Uzkrātās saistības	24	102 101	80 387
<b>Īstermiņa parādi kopā</b>		<b>539 090</b>	<b>2 625 224</b>
<b>Kreditori kopā</b>		<b>3 299 128</b>	<b>5 513 004</b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>		<b>7 264 921</b>	<b>7 174 135</b>

**Naudas plūsmas pārskats**

( sagatavots izmantojot netiešo metodi)

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>I. Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
<b>1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>	(58 756)	39 968
<b>Korekcijas:</b>		
<i>Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas</i>	294 792	260 855
<i>Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas</i>	19 792	1 079
<i>Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem)</i>	24 314	(10 180)
<i>Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas</i>	191	3 376
<b>2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	<b>280 333</b>	<b>295 098</b>
<b>Korekcijas:</b>		
<i>Debitoru parādu atlikumu pieaugums(-) vai samazinājums(+)</i>	(360 146)	(7 234)
<i>Krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums(+)</i>	302	2 293
<i>Piegādātājiem darbuzņēmējiem un, pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikuma pieaugums(+)</i> vai samazinājums(-)	98 563	60 774
<b>3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>19 052</b>	<b>350 931</b>
<b>4. Izdevumi procentu maksājumiem</b>	(490)	(3 760)
<b>5. Izdevumu uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem</b>	0	0
<b>6. Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>18 562</b>	<b>347 171</b>
<b>II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
<i>3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu iegāde</i>	(504 576)	(639 076)
<i>4. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas (+)</i>	2013	0
<b>9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(502 563)</b>	<b>(639 076)</b>
<b>III. Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
<i>1. Ieņēmumi no kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem</i>	2 288 488	0
<i>3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi</i>	26 964	0
<i>4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai</i>	(2 288 488)	(130 771)
<b>7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>26 964</b>	<b>(130 771)</b>
<b>IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts</b>		
<b>V. Pārskata gada neto naudas plūsma</b>	(457 037)	(422 676)
<b>VI. Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā</b>	<b>812 303</b>	<b>1 234 979</b>
<b>VII. Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās</b>	<b>355 266</b>	<b>812 303</b>

**Pašu kapitāla izmaiņu pārskats**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)</b>		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	295 550	295 550
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
3. Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	2 288 488	0
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<b>2 584 038</b>	<b>295 550</b>
<b>III. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve</b>		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	93 377	93 377
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/samazinājums	0	0
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<b>93 377</b>	<b>93 377</b>
<b>V. Rezerves</b>		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	802 542	802 542
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
3. Rezervju atlikuma palielinājums/samazinājums	0	0
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<b>802 542</b>	<b>802 542</b>
<b>VI. Nesadalītā peļņa</b>		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	469 662	450 773
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
3. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	16 174	18 889
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<b>485 836</b>	<b>469 662</b>
<b>VII. Pašu kapitāls</b>		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1 661 131	1 642 242
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
3. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<b>3 965 793</b>	<b>1 661 131</b>



## Finanšu pārskata pielikums

### 1. Vispārīgā informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	<i>VSIA "Strenču psihoneiroloģiskā slimnīca"</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Valsts Sabiedrība ar ierobežotu atbildību</i>
Reģistra Nr., vieta un datums	<i>50003408181, Rīga, 1998.gada 23.septembrī</i>
Juridiskā adrese	<i>Valkas iela 11, Strenči, Strenču novads, LV-4730</i>
Pasta adrese	<i>Valkas iela 11, Strenči, Strenču novads, LV-4730</i>
Valde	<i>Maija Ancverīna, Valdes locekle</i>
Padome	<i>Nav padomes</i>
Dalībnieki	<i>LR Veselības ministrija, 100% pamatkapitālā</i>
Gada pārskatu sagatavoja	<i>Daiga Olševska, galvenā grāmatvede</i>
Pārskata periods	<i>01.01.2017 – 31.12.2017.</i>
Finanšu gads	<i>20</i>
Ziņas par meitas sabiedrībām	<i>Nav meitas sabiedrību</i>
Ziņas par asociētajām sabiedrībām	<i>Nav asociēto sabiedrību</i>
Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība	<i>EUR, noapaļojot līdz veseliem Euro</i>
Revidents	<i>Auditorsabiedrība "RENIKS", SIA Adrese: Alejas iela-8, Kocēni, Kocēnu pagasts, Kocēnu novads, LV-4220 Reģistrācijas Nr. 44103001759 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.58</i>
Atbildīgais revidents	<i>Nikolajs LUKINS, LR Zvērinātā revidenta sertifikāts Nr. 70</i>

## **2. Informācija par lietotajām grāmatvedības politikām, to izmaiņām un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk**

### **Pārskata sagatavošanas pamats**

Sabiedrības gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, 2015.gada 22.decembra LR MK noteikumiem Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" prasībām, kā arī ievērojot 2016.gada 21.jūnija LR MK noteikumus Nr.399 "Noteikumi par sabiedrību sagatavoto finanšu pārskatu vai konsolidēto finanšu pārskatu elektroniskā noraksta formu" prasībām, un atbilstoši citiem grāmatvedību regulējošiem normatīvajiem aktiem.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķina shēma ir sagatavota vertikālā formā, izdevumus klasificējot pēc izdevumu funkcijām.

Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 9.panta 2.daļu sabiedrības finanšu pārskatā ir iekļauta sabiedrības bilance, peļņas vai zaudējumu aprēķins, naudas plūsmas pārskats, pašu kapitāla izmaiņu pārskats un pielikums.

### **Pielietotie grāmatvedības principi**

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- 2) izmantota tā pati grāmatvedības politika un tās pašas novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) finanšu pārskata posteņi atzīti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu un ievērojot šādus nosacījumus:
  - a) finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa,
  - b) ņemtas vērā visas paredzamās riska summas, zaudējumi un saistības, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta sabiedrības valde;
  - c) aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- 4) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izdevumi norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- 5) izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- 6) bilances aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi;
- 7) attiecīgajos bilances posteņos norādītās summas (sākuma atlikumi) atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlikumi);
- 8) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 9) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi novērtēti atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa vai sniegto pakalpojumu pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu vai pakalpojuma sniegšanu. Ražošanas pakalpojumu pašizmaksā ir iekļautas arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu pakalpojumu nodrošināšanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

### **Pārskata periods**

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 01.01.2017. līdz 31.12.2017.

### **Grāmatvedībā izmantojamais ārvalstu valūtas kurss**

Sabiedrība neizmanto ārvalstu valūtu naudas līdzekļus.

### **Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi**

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

### **Saistītās puses**

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi un viņu tuvi radnieki un sabiedrības, kuros viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole. Sabiedrība sniedz informāciju par darījumiem ar saistītajām pusēm tikai tad, ja šie darījumi ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem, norādot šo darījumu summas, saistīto pušu attiecību veidu un citu informāciju par šiem darījumiem, kura nepieciešama, lai izprastu sabiedrības finansiālo stāvokli.

### **Ieņēmumi**

Neto apgrozījums ir pamatdarbības ieņēmumi no stacionāro un ambulatoro medicīnisko pakalpojumu, ilgstošas sociālās aprūpes un maksas medicīnisko pakalpojumu sniegšanas, no kuriem ir atskaitītas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības un citi, ar pārdošanu saistītie nodokļi.

Pārējo saimnieciskās darbības ieņēmumu sastāvā tiek iekļauti ieņēmumi, kuri nav tieši saistīti ar sabiedrības pamatdarbību, bet kuri izriet no tās un kuros iekļauj ieņēmumus no subsīdijām, dotācijām, ārvalstu finanšu palīdzības, iepriekšējos gados saņemto un pārskata gadā iekļauto ieņēmumos Eiropas struktūrfondu līdzekļu daļu, ieņēmumus no pamatlīdzekļu atsavināšanas, ieņēmumus no sniegtajiem īres, nomas, komunālajiem pakalpojumiem, saņemtos ziedojumus un citus līdzīgus ieņēmumus.

### **Dotācijas**

Ilgtermiņa ieguldījumu izveidei (iegādei) saņemtās dotācijas summu, saņemšanas brīdī atzīst bilances postenī "Nākamo periodu ieņēmumi". Pēc ilgtermiņa ieguldījuma nodošanas ekspluatācijā, saņemto dotāciju pakāpeniski atzīst Sabiedrības pārskata gada pārējos saimnieciskās darbības ieņēmumos atbilstoši izveidoto (iegādāto) ilgtermiņa ieguldījuma lietderīgās lietošanas laikam.

Dotācijas, kuras tiek saņemtas izdevumu segšanai, atzīst ieņēmumos atbilstoši un proporcionāli veiktiem izdevumiem, tajā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja tiek izpildīti visi ar dotācijas saņemšanu saistītie nosacījumi.

### **Izdevumi**

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksās uzrādītas neto apgrozījuma gūšanai sniegto medicīnas pakalpojumu iegādes izmaksas un pārdotās produkcijas vai sniegto pakalpojumu pašizmaksa.

Administrācijas izmaksās uzrāda visas ar sabiedrības darbību saistītos administrācijas izdevumus – darba samaksas un sociālās apdrošināšanas izdevumus administrācijai, pamatlīdzekļu nolietojuma, darbinieku apmācību, kancelejas, sakaru, juristu un citus līdzīgus izdevumus.

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksās uzrāda izdevumus, kuri ir saistoši postenim "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi", kā arī ar saimniecisko darbību tieši nesaistītos izdevumus.

Procentu maksājumu un tamlīdzīgās izmaksās uzrāda faktiski samaksātos un uzkrātos aizdevumu procentus.

### **Uzkrātās saistības (izdevumi)**

Uzkrātās saistībās tiek norādītas zināmās saistību summas:

1. pret piegādātājiem un darbuņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ, bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs maksāšanas attaisnojuma dokuments (rēķins);
2. pret bankas vai citu personu izsniegto aizdevumu aprēķinātiem, bet uz gada pārskata datumu nesamaksātiem aizdevumu %;
3. pret sabiedrības darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summu, kura tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada beigās ar pārskata gada beigās neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

### ***Ilgtermiņa nemateriālo ieguldījumu uzskaitē***

Nemateriālo ilgtermiņa ieguldījumu sastāvā uzskaita par samaksu iegūtās datorprogrammu licences, kā arī, avansa maksājumus par nemateriāliem ieguldījumiem un nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas. Par sabiedrības ilgtermiņa nemateriāliem ieguldījumiem sabiedrībā saskaņā ar grāmatvedības politiku, tiek atzīti aktīvi, kuri paredzēti lietošanai ilgāk par 12 mēnešiem, ja to vērtība pārsniedz Eur 213,43. Iegādātie aktīvi zem šīs summas tiek atzīti kā mazvērtīgais inventārs krājumu sastāvā, kuriem lietošanas uzsākšanas brīdī tiek aprēķināts nolietojums 100% apmērā.

Ilgtermiņa nemateriālo ieguldījumu iegādes vērtībā ieskaita iegādes cenu (ieskaitot pievienotās vērtības nodokli), piegādes, uzstādīšanas, sagatavošanas un visas citas izmaksas līdz nemateriālā ieguldījuma nodošanai ekspluatācijā.

Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes sākot ar nākošā kalendārā mēneša 1.datumu, kas seko nemateriālā ieguldījuma ekspluatācijā nodošanas datumam un pārtrauc nolietojuma aprēķinu, ar nākamā mēneša 1.datumu, kad nemateriālais ieguldījums tiek izslēgts no uzskaites. Pilnībā nolietotiem nemateriāliem ieguldījumiem nolietojumu turpmāk neaprēķina, bet šādu ilgtermiņa nemateriālo ieguldījumu bilances vērtību pielīdzina 0.

Visas izmaksas, kuras saistītas ar ilgtermiņa nemateriālo ieguldījumu apjoma palielinājumu vai kuras būtiski palielina nemateriālo ieguldījumu lietderīgās lietošanas laiku, kapitalizē. Pēc izmaksu kapitalizācijas sabiedrības vadība var noteikt ilgtermiņa nemateriāliem ieguldījumiem jaunu lietderīgās lietošanas laiku. Visas izmaksas, kuras saistītas ar ilgtermiņa nemateriālo ieguldījumu uzturēšanu, tiek atzītas pārskata gada izdevumos. Ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi tiek uzskaitīti atbilstoši Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā paredzētām kategorijām.

Izslēdzot no uzskaites ilgtermiņa nemateriālos ieguldījumus, šo līdzekļu nenolietoto vērtību atzīst tā pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kad šie līdzekļi tiek izslēgti.

Ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi pārskata gadā nav pārvērtēti, viņu iegādes vērtībā nav iekļauti finanšu līzingu un aizņēmumu %.

Pārskata gada beigās visi ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi pārbaudīti inventarizācijā veicot dokumentālu pārbaudi un pārbaudot lietošanas tiesības. Novecojušie, turpmākai darbībai neizmantojamie ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi tiek norakstīti un izslēgti no uzskaites.

### ***Pamatlīdzekļu uzskaitē***

Pamatlīdzekļu sastāvā uzskaita nekustāmos īpašumus (zeme, ēkas, būves), ilgtermiņa ieguldījumus nomātajos pamatlīdzekļos, tehnoloģiskās iekārtas un ierīces, pārējos pamatlīdzekļus un inventāru, pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas, avansa maksājumus par pamatlīdzekļiem. Par sabiedrības pamatlīdzekļiem, sabiedrībā saskaņā ar grāmatvedības politiku, tiek atzīti aktīvi, kuri paredzēti lietošanai ilgāk par 12 mēnešiem, ja to vērtība pārsniedz Eur 213,43. Iegādātie aktīvi zem šīs summas tiek atzīti kā mazvērtīgais inventārs krājumu sastāvā, kuriem lietošanas uzsākšanas brīdī tiek aprēķināts nolietojums 100% apmērā.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtībā ieskaita iegādes cenu (ieskaitot pievienotās vērtības nodokli), piegādes, uzstādīšanas, sagatavošanas un visas citas izmaksas līdz pamatlīdzekļa nodošanai ekspluatācijā.

Amortizāciju aprēķina pēc lineārās metodes sākot ar nākamā kalendārā mēneša 1.datumu, kas seko pamatlīdzekļa ekspluatācijā nodošanas datumam un pārtrauc amortizācijas aprēķinu ar nākamā mēneša 1.datumu, kad pamatlīdzeklis tiek izslēgts no uzskaites. Pilnībā nolietotiem

pamatlīdzekļiem, amortizāciju turpmāk neaprēķina, bet šādu pamatlīdzekļu bilances vērtību pielīdzina 0.

Visas izmaksas, kuras saistītas ar pamatlīdzekļu apjoma palielinājumu vai kuras būtiski palielina pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, kapitalizē. Pēc izmaksu kapitalizācijas sabiedrības vadība var noteikt pamatlīdzekļiem jaunu lietderīgās lietošanas laiku. Visas izmaksas, kuras saistītas pamatlīdzekļu uzturēšanu, tiek atzītas pārskata gada izdevumos.

Pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti atbilstoši Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā paredzētām kategorijām.

Izslēdzot no uzskaites pamatlīdzekļus, šo līdzekļu neamortizēto vērtību atzīst tā pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kad šie līdzekļi tiek izslēgti.

Pamatlīdzekļi pārskata gadā nav pārvērtēti, viņu iegādes vērtībā nav iekļauti finanšu līzingu un aizņēmumu %. Visi nekustāmie īpašumi ir reģistrēti Zemesgrāmatā uz Veselības ministrijas vārda.

Visiem pamatlīdzekļiem pārskata gada beigās ir veikta inventarizācija ar pamatlīdzekļu objektu apskati dabā, ir veikta salīdzināšana ar iegādes dokumentiem un vienlaicīgi tika novērtēta pamatlīdzekļu turpmākā izmantošana sabiedrības saimnieciskajā darbībā. Uzskaitē esoši dati par zemēm un ēkām salīdzināti ar Zemesgrāmatu ierakstiem. Novecojušie, turpmākai darbībai neizmantojamie pamatlīdzekļi ir norakstīti un izslēgti no uzskaites.

### **Krājumu uzskaitē**

Krājumu sastāvā sabiedrība uzskaita atbilstoši sekojošiem krājumu veidiem:

- **Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli** (medikamenti, saimniecības materiāli, automašīnu rezerves daļas, degviela, kurināmais, mazvērtīgais inventārs) uzskaitē tiek kārtota pēc nepārtrauktās inventarizācijas metodes, uzskaitē tiek atzīti iegādes vērtībā, izlietojuma uzskaitē tiek izmantota FIFO metode. Atlikumi gada beigās tiek novērtēti atbilstoši veiktajai inventarizācijai.
- **Mazvērtīgais inventārs** vērtībā līdz 213,43 Eur jeb, kalpošanas laiks īsāks par 1 gadu, sākotnēji tiek atzīts krājumu sastāvā, bet izsniedzot inventāru lietošanā, tam aprēķina 100% nolietojumu, kuru vienlaicīgi atzīst izdevumos peļņas vai zaudējumu aprēķinā pārskata periodā. Bilances vērtību nosaka, kā starpību starp uzskaitē pieņemto mazvērtīgā inventāra iegādes vērtību un aprēķināto uzkrāto nolietojumu.
- **Avansa maksājumi par krājumiem** tiek atzīti naudas maksāšanas brīdī, atlikumi gada beigās tiek inventarizēti dokumentāli, nosūtot avansa saņēmējam norēķinu salīdzināšana aktu.

Pārskata gadā krājumi nav pārvērtēti, krājumu sastāvā nav ietverti lēnas aprites krājumi un bankas aizdevumu %.

### **Debitoru uzskaitē**

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem. Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā visas summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem ir personificēti. Parādu uzskata par nedrošu, piemēram, ja parādnieks nonācis finansiālās grūtībās, neveic maksājumus līgumos vai rēķinā norādītajos termiņos, neapstiprina debitoru parādu debitoru salīdzināšanas aktā un citos līdzīgos gadījumos, kad debitors nepilda savas saistības.

Debitoru parādu izslēdz no uzskaites gadījumos, ja juridiskā persona ir likvidēta un izslēgta no Uzņēmumu reģistra, vai saņemta informācija par debitoru parāda piedziņas neiespējamību vai, ja fiziskā persona ir mirusi, vienlaicīgi samazinot debitoru parādu un izveidoto uzkrājumu šaubīgiem debitoriem.

Debitoru parādu sastāvā uzskaita norēķinus ar pircējiem un pasūtītājiem, norēķinus par samaksātiem pakalpojumiem, pārmaksāto nodokļu summas, samaksātās garantijas maksas, nākamo periodu izmaksas, kā arī uzkrātos ieņēmumus.

### ***Nākamo periodu izmaksu uzskaitē***

Nākamo periodu izmaksu sastāvā tiek iekļautas izmaksas, kuru apmaksa ir veikta pārskata gadā, bet uzkrāto izdevumu summa attiecas uz nākamā pārskata gada izdevumiem.

### ***Uzkrātie ieņēmumi***

Uzkrātajos ieņēmumos tiek uzrādītas tikai skaidri zināmas norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem pārskata gadā, attiecībā uz kuriem, saskaņā ar līguma nosacījumiem, bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

### ***Nauda***

Naudas līdzekļu atlikumu bilancē veido naudas atlikumi pārskata datumā sabiedrības kasē un bankas kontos. Naudas līdzekļu uzskaitē, ja tas ir nepieciešams, tiek kārtota atsevišķi pa valūtas veidiem, kuras pārskata datumā novērtē saskaņā ar Eiropas Centrālās bankas publicēto valūtas kursu pārskata datumā. Naudas ekvivalenti netiek lietoti.

### ***Uzkrājumi***

Uzkrājumi tiek atzīti, kad sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, kā arī saistību apjomu iespējams pietiekami un ticami novērtēt. Uzkrājumi pārskata gadā nav veidoti.

### ***Kreditoru uzskaitē***

Konkrētās saistību summas norādītas bilancē ilgtermiņa kreditoru un īstermiņa kreditoru sastāvā atkarībā no parāda maksāšanas vai saistību segšanas termiņa. Ilgtermiņa kreditoru sastāvā ir ietvertas tās saistību summas, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par 12 mēnešiem pēc attiecīgā pārskata gada beigām un kuras radušās, lai finansētu ilgtermiņa ieguldījumus un apgrozāmos līdzekļus vai lai segtu saistības, un kuras nav ietveramas īstermiņa kreditoru sastāvā. Īstermiņa kreditoru sastāvā ietvertas tās summas, kuras nomaksājamas tuvāko 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada datuma, un citas saistības, kas rodas sabiedrības parastās darbības ciklā. Ja saistībām nav uzrādīts samaksas termiņš, tās ir uzrādītas īstermiņa kreditoru sastāvā.

### ***Aizņēmumi***

Saņemot aizņēmumu, tie sākotnēji tiek atzīti to sākotnējā vērtībā. Bilancē, saņemtie aizņēmumi tiek uzrādīti, atskaitot pārskata gadā atmaksātās saņemtā aizņēmuma summas.

### ***Uzņēmumu ienākuma nodoklis***

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis tiek aprēķināts ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot, ar nodokli apliekamo ienākumu, un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi.

### ***Atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa saistības***

Atliktā nodokļa saistības ir uzņēmumu ienākuma nodokļa summas, kuras maksājamas nākamajos pārskata gados un attiecas uz tām pagaidu starpībām, kuras apliekamas ar šo nodokli. Atliktā Uzņēmumu ienākuma nodokļa saistību atlikums 2017.gadā norakstīts, sakarā ar UIN likuma izmaiņām no 2018.gada 1.janvāra, kur ir izslēgts pants par pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķinu Uzņēmuma ienākuma nodokļa (UIN) vajadzībām. Sabiedrībā uzkrātā atliktā nodokļa summu lielākoties veidoja pagaidu starpības starp pamatlīdzekļu nodokli un finanšu nolietojumu. Ņemot vērā UIN likuma izmaiņas, kurā pilnīgi ir mainīta UIN nodokļa aprēķina bāze, aprēķina un maksāšanas termiņi un kurā ir paredzēts UIN aprēķins no atsevišķiem saimnieciskās darbības izdevumu veidiem, kuri nav saistīti ar pamatlīdzekļu nolietojumu, zūd nepieciešamība uzturēt atliktā nodokļa saistības, kuras nevarēs realizēt. Līdz ar to pārskata gadā tika likvidētas atliktā nodokļa

saistības un kuras tika iekļautas pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā neveicot retrospektīvo ietekmi uz iepriekšējo pārskata gadu finanšu rezultātu.

### **Posteņu pārklasifikācija**

2017.gadā nav veiktas izmaiņas bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu klasifikācijā salīdzinājumā ar 2016.gada pārskatu. 2017.gada pārskatā salīdzinošie rādītāji par 2016.gadu klasificēti pēc 2017.gada principiem un ir salīdzināmi.

### **Notikumi pēc bilances datuma**

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

## **3. Pielikumi peļņas vai zaudējumu aprēķinam**

### **1. Neto apgrozījums**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
b) no citiem pamatdarbības veidiem	<b>4 768 246</b>	<b>4 656 718</b>
Ieņēmumi no medicīnisko un sociālo pakalpojumu sniegšanas	4 768 246	4 656 718
<b>Kopā</b>	<b>4 768 246</b>	<b>4 656 718</b>

### **2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Materiālās izmaksas	339 079	378 895
Saņemti pakalpojumi no ārpusē	863 148	861 041
Personāla izmaksas	3 066 915	3 057 009
Neizmantoto atvaļinājumu rezerve personāla izmaksām	10 576	(1 363)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	305 100	257 439
Apdrošināšanas izdevumi	2 415	2 583
Nekustāmā īpašuma nodoklis	962	1 185
Citas izmaksas	61 118	26 341
<b>Kopā</b>	<b>4 649 313</b>	<b>4 583 130</b>

### **3. Administrācijas izmaksas**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Materiālās izmaksas	11 052	12 935
Personāla izmaksas	283 849	239 677
Neizmantoto atvaļinājumu rezerve personāla izmaksām	(203)	(404)
Pamatlīdzekļu nolietojums	4 546	4 496
Kantora izdevumi	1 904	8 518
Reprezentācijas izdevumi	8 761	1 518
Naudas apgrozījuma blakus izmaksas	223	222
Citas izmaksas	17 876	20 659
<b>Kopā</b>	<b>328 008</b>	<b>287 621</b>

#### 4. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2017	2016
ES un cita līdzfinansējuma pamatlīdzekļos norakstītā daļa	75 600	79 926
Bez atlīdzības saņemtie medikamenti	26 701	89 541
Saņemtās dotācijas	0	133 473
Ieņēmumi par pakalpojumiem	85 806	73 708
Saņemtie ziedojumi	700	4 215
Citi ieņēmumi	2 832	4 410
<b>Kopā</b>	<b>191 639</b>	<b>385 273</b>

#### 5. Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

	2017	2016
Samaksātās soda un kavējumu naudas	0	33 547
Bez atlīdzības saņemto medikamentu izlietojums	23 669	87 122
Personāla izmaksas	8 378	0
Pārējie izdevumi	9 082	7 227
<b>Kopā</b>	<b>41 129</b>	<b>127 896</b>

#### 6. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2017	2016
Ārvalstu bankas aizdevumu %	191	3 376
<b>Kopā</b>	<b>191</b>	<b>3 376</b>

### 4. Pielikumi bilancei

#### 7. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālo ieguldījumu izveidošana	Kopā
<b>Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2016.*</b>	<b>15 949</b>	<b>73 354</b>	<b>89 303</b>
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	3 408	0	3 408
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(10 355)	0	(10 355)
Pārvietošana uz citu bilances posteni	73 354	(73 354)	0
<b>Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2017.**</b>	<b>82 356</b>	<b>0</b>	<b>82 356</b>
<b>Uzkrātais vērtības samazinājums 31.12.2016.</b>	<b>12 528</b>	<b>0</b>	<b>12 528</b>
Pārskata gadā aprēķinātas vērtības samazinājuma korekcijas	19 792	0	19 792
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(10 355)	0	(10 355)
<b>Uzkrātais vērtības samazinājums 31.12.2017.</b>	<b>21 965</b>	<b>0</b>	<b>21 965</b>
<b>Bilances vērtība 31.12.2016.</b>	<b>3 421</b>	<b>73 354</b>	<b>76 775</b>
<b>Bilances vērtība 31.12.2017.</b>	<b>60 391</b>	<b>0</b>	<b>60 391</b>
*- tai skaitā aizņēmumu %	0	0	0
** - tai skaitā aizņēmumu %	0	0	0



**8. Pamatlīdzekļu kustības pārskats**

	Nekustāmie īpašumi	Zeme	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana	Kopā
<b>Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2016. *</b>	<b>7 519 420</b>	<b>93 377</b>	<b>195 941</b>	<b>1 224 437</b>	<b>297 951</b>	<b>9 331 126</b>
Vērtības palielinājums, ieskaitot uzlabojumus	23 245	0	1 452	82 460	394 011	501 168
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	0	(13 035)	(50 637)	0	(63 672)
Pārvietošana uz citu bilances posteni	489 218	0	0	0	(489 218)	0
<b>Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2017.**</b>	<b>8 031 883</b>	<b>93 377</b>	<b>184 358</b>	<b>1 256 260</b>	<b>202 744</b>	<b>9 768 622</b>
<b>Uzkrātais nolietojums 31.12.2016.</b>	<b>1 944 500</b>	<b>0</b>	<b>139 623</b>	<b>1 042 668</b>	<b>0</b>	<b>3 126 791</b>
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	233 609	0	5 805	50 440	0	289 854
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekcijas kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	0	(6 188)	(50 533)	0	(56 721)
<b>Uzkrātais nolietojums 31.12.2017.</b>	<b>2 178 109</b>	<b>0</b>	<b>139 240</b>	<b>1 042 575</b>	<b>0</b>	<b>3 359 924</b>
<b>Bilances vērtība 31.12.2016.<sup>1)</sup></b>	<b>5 574 920</b>	<b>93 377</b>	<b>56 318</b>	<b>181 769</b>	<b>297 951</b>	<b>6 204 335</b>
<b>Bilances vērtība 31.12.2017.<sup>2)</sup></b>	<b>5 853 774</b>	<b>93 377</b>	<b>45 118</b>	<b>213 685</b>	<b>202 744</b>	<b>6 408 698</b>
*- tai skaitā aizņēmumu %	0	0	0	0	0	0
** - tai skaitā aizņēmumu %	0	0	0	0	0	0
<sup>1)</sup> - Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu bilances vērtība	0	0	0	0	0	0
<sup>2)</sup> - Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu bilances vērtība	0	0	0	0	0	0

**9. Izejvielas un palīgmateriāli**

	2017	2016
Medikamenti	21 492	18 818
Saimniecības materiāli	7 967	10 345
Kurināmais, degviela	725	1 323
Mazvērtīgais inventārs	529 430	377 811
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	(529 430)	(377 811)
<b>Kopā *</b>	<b>30 184</b>	<b>30 486</b>
*- tai skaitā aizņēmumu %	0	0

**10. Pircēju un pasūtītāju parādi**

	2017	2016
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	69 904	70 088
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	- 68 251	-68 251
<b>Pircēju un pasūtītāju bilances vērtība</b>	<b>1 653</b>	<b>1 837</b>

<b>Uzkrājumi šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem</b>	2017	2016
Bilances vērtība gada sākumā	0	0
<b>Uzskaites vērtība gada sākumā</b>	<b>68 251</b>	<b>68 251</b>
Gada laikā palielināts	0	0
Gada laikā samazināts	0	0
<b>Uzskaites vērtība gada beigās</b>	<b>68 251</b>	<b>68 251</b>
Bilances vērtība gada beigās	0	0

### 11. Citi debitori

	2017	2016
Nodokļu pārmaxsa	1 347	3 497
Pārmaxsa piegādātājiem	2 497	788
Maksa par pakalpojumiem	13 993	9 867
<b>Kopā</b>	<b>17 837</b>	<b>14 152</b>

### 12. Uzkrātie ieņēmumi

	2017	2016
Ieņēmumi par sniegtiem medicīniskiem pakalpojumiem	385 133	28 898
<b>Kopā</b>	<b>385 133</b>	<b>28 898</b>

### 13. Nauda

Valūtas veids	2017	2016
EUR	355 266	812 303
<b>Kopā</b>	<b>355 266</b>	<b>812 303</b>

### 14. Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

	2017	2016
Daļu veids	Parastās	Parastās
Daļu skaits	2 584 038	295 550
Vienas daļas nominālvērtība, Eur	1	1
Sabiedrības reģistrētais pamatkapitāls	2 584 038	295 550
Sabiedrības apmaksātais pamatkapitāls	2 584 038	295 550

### 15. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Pamatlīdzekļu postenis un PL objekta nosaukums	Pārvērtēšanas rezerve 31.12.2016	Pārvērtēšanas rezerve 31.12.2017	Pamatlīdzekļu vērtība 31.12.2016.	Pārvērtēšanas rezerves samazinājums	Pamatlīdzekļu vērtība 31.12.2017., ja pārvērtēšana nebūtu veikta	Pamatlīdzekļu vērtība 31.12.2017., kad pārvērtēšana veikta
<b>Nekustamie īpašumi, kopā:</b>	<b>93377</b>	<b>93377</b>	<b>93377</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>93377</b>
Zeme	93377	93377	93377	0	1	93377
<b>KOPĀ</b>	<b>93377</b>	<b>93377</b>	<b>93377</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>93377</b>

### 16. Atliktā nodokļa saistības

	2017 *	2016
<b>Bruto atliktā nodokļa saistības:</b>		
Pamatlīdzekļu atlikusī vērtība finanšu grāmatvedībā	x	5 816 428
Pamatlīdzekļu atlikusī vērtība nodokļu grāmatvedībā	x	3 690 041
Pagaidu atšķirība	x	2 126 387
<b>Bruto atliktā nodokļa aktīvi:</b>		
Uzkrājums atvaļinājumiem bilances vērtība	x	0
Uz nākamajiem taksācijas periodiem pārnesamie nodokļa zaudējumi	x	(1 626 856)
Lēnas aprites krājumi	x	0
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	x	0
<b>Kopā pagaidu atšķirības</b>	<b>x</b>	<b>499 531</b>
Uzņēmuma ienākuma nodokļa likme, %	x	15

<b>Atliktā nodokļa saistības pārskata gada beigās</b>	0	74 930
<b>Atliktā nodokļa saistības pārskata gada sākumā</b>	74 930	53 851
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	-74 930	21 079

Atliktā nodokļa saistības ir uzņēmumu ienākuma nodokļa summas, kuras maksājamas nākamajos pārskata gados un attiecas uz tām pagaidu starpībām, kuras apliekamas ar šo nodokli. Atliktā Uzņēmumu ienākuma nodokļa saistību atlikums 2017.gadā norakstīts, sakarā ar UIN likuma izmaiņām no 2018.gada 1.janvāra, kur ir izslēgts pants par pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķinu Uzņēmuma ienākuma nodokļa (UIN) vajadzībām. Sabiedrībā uzkrātā atliktā nodokļa summu lielākoties veidoja pagaidu starpības starp pamatlīdzekļu nodokli un finanšu nolietojumu. Ņemot vērā UIN likuma izmaiņas, kurā pilnīgi ir mainīta UIN nodokļa aprēķina bāze, aprēķina un maksāšanas termiņi un kurā ir paredzēts UIN aprēķins no atsevišķiem saimnieciskās darbības izdevumu veidiem, kuri nav saistīti ar pamatlīdzekļu nolietojumu, zūd nepieciešamība uzturēt atliktā nodokļa saistības, kuras nevarēs realizēt. Līdz ar to pārskata gadā tika likvidētas atliktā nodokļa saistības un kuras tika iekļautas pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā neveicot retrospektīvo ietekmi uz iepriekšējo pārskata gadu finanšu rezultātu.

### 17. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	2017	2016	Izmaiņas 2017/2016
Finansējums Psihosociālās rehabilitācijas ēkas celtniecībai	2 358 268	2 414 756	(56 488)
Finansējums ēku tehnisko projektu izstrādei	216 457	221 746	(5 289)
Finansējums lifta izbūvei (8.nod.)	47 015	54 850	(7 835)
Finansējums ēkas siltināšanai (10.nod.)	99 365	102 605	(3 240)
Finansējums lifta izbūvei (1.nod.)	4 049	4 960	(911)
Finansējums lifta izbūvei (3.nod.)	4 049	4 960	(911)
Finansējums lifta izbūvei (6.nod.)	3 534	4 013	(479)
Finansējums lifta izbūvei (10.nod.)	4 382	4 960	(578)
Sporta laukuma izbūve	22 919	0	22 919
<b>Kopā</b>	<b>2 760 038</b>	<b>2 812 850</b>	<b>(52 812)</b>
Saņemtā finanšu palīdzības daļa, kuru iekļaus ieņēmumos pēc 5 gadiem	2 449 940	2 519 455	(69 515)
Saņemtā finanšu palīdzības daļa, kuru iekļaus ieņēmumos no 2 līdz 5 gadiem	310 098	293 395	16 783

### Skaidrojums par pārskata gadā un iepriekšējos pārskata gados saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājama summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
Veselības ekonomikas centrs	2009-2010	2 845 744	Finansējums Psihosociālās rehabilitācijas ēkas celtniecībai	Piešķirtie līdzekļi 5 gadus tiks izmantoti veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanai	0
Veselības obligātās apdrošināšanas valsts aģentūra	2006	284 361	Finansējums ēku tehnisko projektu izstrādei	Naudas līdzekļu izlietojums atbilstoši projekta aktivitātēm	0
Nacionālais veselības dienests	2013	78 358	Finansējums lifta izbūvei (8.nod.)	60 dienu laikā pēc līdzekļu piešķiruma iesniegt līdzekļu izlietojuma atskaiti	0
Vides investīciju fonds	2015	110 994	Finansējums ēkas siltināšanai (10.nod.)	Neizmantojot cita veida saimnieciskai darbībai vairāk par 15% no telpu platības	0

Nacionālais veselības dienests	2013	4 960	Finansējums lifta izbūvei (1.nod.)	60 dienu laikā pēc līdzekļu piešķiruma iesniegt līdzekļu izlietojuma atskaiti	0
Nacionālais veselības dienests	2013	4 960	Finansējums lifta izbūvei (3.nod.)	60 dienu laikā pēc līdzekļu piešķiruma iesniegt līdzekļu izlietojuma atskaiti	0
Nacionālais veselības dienests	2013	4 960	Finansējums lifta izbūvei (6.nod.)	60 dienu laikā pēc līdzekļu piešķiruma iesniegt līdzekļu izlietojuma atskaiti	0
Nacionālais veselības dienests	2013	4 960	Finansējums lifta izbūvei (10.nod.)	60 dienu laikā pēc līdzekļu piešķiruma iesniegt līdzekļu izlietojuma atskaiti	0
Lauku atbalsta dienests	2017	26 964	Finansējums sporta laukuma izveidei	Objekts- publiski pieejams; publicitātes nodrošināšana līdz 2023.gadam	0
<b>Kopā</b>		<b>3 366 261</b>			0

### 18. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	2017	2016
Aizņēmums no ārvalstu komercbankas	0	2 288 488
<b>Kopā</b>	<b>0</b>	<b>2 288 488</b>
Atmaksa- nākamajā pārskata periodā	0	2 288 488

Aizdevuma izsniedzējs	Ziemeļu investīciju banka
Līguma numurs	IL 4755
Līguma datums	01.11.2006.
Aizdevuma veids	Ilgtermiņa
Saņemtā summa	2 680 800
Gala atmaksas termiņš	2034.gads
Izlietošanas mērķis	Strenču psihoneiroloģiskā slimnīcas modernizācija
Aizdevuma nodrošinājums	Valsts galvojums
Saistību pastiprinājumi	2288488 Eur
Maksimālā prasījumu nodrošinājuma summa	2288488 Eur
Citi svarīga informācija	2017.gada 31.janvārī, saskaņā ar 2017.gada 25.janvāra parakstītu vienošanos starp Finanšu ministriju, Veselības ministriju un Sabiedrību Nr. VAS/F17/8 par VSIA "Strenču psihoneiroloģiskā slimnīca" saņemtā aizņēmuma saistību pārņemšanu. LR Veselības ministrija veikusi naudas ieguldījumu sabiedrības pamatkapitāla palielināšanai EUR 2 288 488 apmērā. Sabiedrība Latvijas uzņēmumu reģistrā ir reģistrējusi pamatkapitāla palielinājumu un atmaksāja visas saņemtā aizņēmuma saistības LR Veselības ministrijai EUR 2 288 488 apmērā.

### 19. No pircējiem saņemtie avansi

	2017	2016
Saņemtie avansi par medicīnisko pakalpojumu sniegšanu	263 905	0
<b>Kopā</b>	<b>263 905</b>	<b>0</b>

### 20. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

	2017	2016
Latvijas piegādātāji	90 702	18 849
<b>Kopā</b>	<b>90 702</b>	<b>18 849</b>

## 21. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	2017	2016	Izmaiņas 2017/2016
Pievienotās vērtības nodoklis	0	163 641	(163 641)
Dabas resursu nodoklis	137	360	(223)
<b>Kopā</b>	<b>137</b>	<b>164 001</b>	<b>(163 864)</b>

## 22. Pārējie kreditori

	2017	2016
Debitoru pārmaksātās summas	0	150
Dzīvokļu saimniecības remonta fonda veidošana	4720	0
<b>Kopā</b>	<b>4720</b>	<b>150</b>

## 23. Nākamo periodu ieņēmumi

	2017	2016	Izmaiņas 2016/2015
Finansējums Psihosociālās rehabilitācijas ēkas celtniecībai	56 488	56 488	0
Finansējums ēku tehnisko projektu izstrādei	5 289	5 289	0
Finansējums lifta izbūvei (8.nod.)	7 836	7 836	0
Finansējums ēkas siltināšanai (10.nod.)	3 240	3 240	0
Finansējums lifta izbūvei (1.nod.)	496	0	496
Finansējums lifta izbūvei (3.nod.)	496	0	496
Finansējums lifta izbūvei (6.nod.)	488	496	(8)
Finansējums lifta izbūvei (10.nod.)	496	0	496
Finansējums sporta laukuma izbūvei	2 696	0	2 696
<b>Kopā</b>	<b>77 525</b>	<b>73 349</b>	<b>4 176</b>
Iekļaušanai ieņēmumos nākamajā pārskata periodā	77 525	73 349	4 176

## 24. Uzkrātās saistības

	2017	2016
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem	74 607	64 234
Uzkrātās saistības piegādātājiem	27 494	15 854
Uzkrātās saistībās kredītprocentiem	0	299
<b>Kopā</b>	<b>102 101</b>	<b>80 387</b>

## 5. Pārējie paskaidrojumi

### 25. Vidējais nodarbināto skaits

	2017		2016	
	Valde	Pārējie	Valde	Pārējie
Nodarbināto skaits	1	330	1	341
Atlīdzība par darbu	28 738	2 699 155	27 999	2 651 221
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	6 779	624 470	6 605	610 861

## **26. Finanšu risku valdība**

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem kā pircēju un pasūtītāju, citu debitoru parādi, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem, pārējie kreditori, kas izriet tieši no sabiedrības saimnieciskās darbības.

**Finanšu riski** - saistīti ar sabiedrības finanšu instrumentiem, ir likviditātes risks.

**Valūtas risks** - Sabiedrībai nav valūtas risku, jo nav darījumu ārvalstu valūtās, Sabiedrības monetārajos aktīvos un saistībās, parādos piegādātājiem un darbuņēmējiem, jo norēķini tiek veikti Latvijas valsts valūtā.

**Likviditātes risks** - sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu.

**Kredītrisks** - Sabiedrība nav pakļauta būtiskam kredītriskam, jo tās sniegto pakalpojumu pircēji galvenokārt ir stabili klienti – Nacionālais veselības dienests, LR Labklājības ministrija. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

## **27. Ziņas par ārpusbilances saistībām, sniegtiem galvojumiem un garantijām.**

Sabiedrības uzskaitē atrodas pacientu personīgā nauda Valsts kases kontā, kopā EUR 84610, kas attiecīgi nav atspoguļota bilances aktīvos un pasīvos. Citu neatspoguļotu aktīvu, saistību un iekļātu aktīvu nav. Sabiedrības vārdā galvojumi un garantijas nav sniegti.

## **28. Ziņas par finanšu, operatīvo un atgriezenisko nomu.**

Sabiedrībai nav finanšu, operatīvās un atgriezeniskās nomas saistību.

## **29. Informācija par būtiskiem notikumiem, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējuma aprēķinā.**

Sabiedrībai nav būtisku notikumu, kuri nav iekļauti bilancē, kā arī peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

## **30. Informācija par bilancē neiekļautu vienošanos, kam ir ietekme sabiedrības finanšu stāvokļa novērtēšanā.**

Sabiedrībai nav bilancē neiekļautu vienošanos, kuriem būtu ietekme uz Sabiedrības finanšu stāvokļa novērtēšanu.

## **31. Informācija par iespējamām saistībām, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma rezultātā.**

Sabiedrībai nav zināmas iespējamām saistībām, kuras varētu rasties konkrētu pagātnes notikumu rezultātā.

## **32. Informācija par būtiskiem saimnieciskās darbības, nomas un īres līgumiem**

Sabiedrībai noslēgti līgumi ar Nacionālo veselības dienestu par stacionāro un ambulatoro pakalpojumu sniegšanu personām, kam saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem un Līgumu ir tiesības saņemt no valsts budžeta apmaksātus veselības aprūpes pakalpojumus.

Sabiedrībai ir noslēgts līgums ar LR Labklājības ministriju par ilgstošas sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojumu sniegšanu personām ar smagiem garīga rakstura traucējumiem.

2015.gada 16.februārī starp Sabiedrību un Latvijas Republikas Veselības ministriju ir noslēgts nekustamā īpašuma pārvaldīšanas līgums.

Sabiedrība nav noslēgusi tādus īres un nomas līgumus, kas radītu būtiskas izrietošas saistības.

## **33. Paskaidrojums par Peļņas vai zaudējumu aprēķina shēmas maiņas iemeslu**

Peļņas vai zaudējumu aprēķina shēma pārskata gadā nav mainīta.

## **34. Notikumi pēc bilances datuma**

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas, vai jāatklāj papildus informācija.

## **35. Priekšlikums par peļņas sadali vai zaudējumu segšanu.**

Pārskata gada peļņu EUR 16 174 iesakām nesadalīt, bet novirzīt sabiedrības attīstībai.

### **36. Sabiedrības darbības turpināšana**

Sabiedrība arī turpmāk veiks saimniecisko darbību un pildīs iecerētos plānus un attīstības pasākumus uz Sabiedrības un Nacionālā veselības dienesta, kā arī LR Labklājības ministrijas savstarpēji noslēgto līgumu pamata.

Sabiedrībai nav kavētu maksājumu. Sabiedrības vadība uzskata, ka pozitīva naudas plūsma no pamatdarbības spēs arī turpmāk nodrošināt sabiedrības finansiālo stabilitāti.

### **37. Informācija par nekustāmo īpašumu īpašuma tiesībām**

Sabiedrības bilancē atspoguļotie nekustamie īpašumi (ēkas un zeme):

	<b>Sākotnējā vērtība</b>	<b>Uzkrātais nolietojums</b>	<b>Bilances vērtība</b>
31.12.2017.	8 125 260	2 178 109	5 947 151
31.12.2016.	7 612 797	1 944 500	5 668 297

ir reģistrēti Zemesgrāmatā uz Latvijas Republikas Veselības ministrijas vārda, līdz ar to Sabiedrībai uz augstāk minēto īpašumu nav īpašuma tiesību.

2015.gada 16.februārī starp Sabiedrību un Latvijas Republikas Veselības ministriju ir noslēgts augstāk minētā nekustamā īpašuma pārvaldīšanas līgums Nr. AL 98.

### **38. Informācija par pamatkapitāla daļu kopumu.**

Pārskata gadā Sabiedrība nav ieguvusi, turējusi, atpirkusi un pārdevusi savas kapitāla daļas.

2018.gada 05.martā

Valdes locekle:

Maija Ancverīņa

Pārskatu sagatavoja,  
galvenā grāmatvede:

Daiga Olševska