

**Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“Strenču psihoneiroloģiskā slimnīca”**

**Reģistrācijas Nr.LV50003408181
Adrese: Valkas iela 11, Strenči, Strenču novads
Telefons: 64731340, fakss: 64707215**

GADA PĀRSKATS

par 2014.gadu

Apstiprinu:

Latvijas Republikas Veselības ministrijas
kapitāla daļu turētāja pārstāvis,

valsts sekretāre _____

2015.gada “ _____ ” _____.

SATURS

	Lpp.
Ziņas par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Naudas plūsmas pārskats	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Finanšu pārskata pielikums	11
Neatkarīgu revidentu ziņojums	27

ZIŅAS PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	<i>Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Strenču psihoneiroloģiskā slimnīca"</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību</i>
Komercreģistra Nr., vieta un datums	<i>50003408181, Rīga, 2004.gada 27.oktobrī</i>
Dalībnieks	<i>Latvijas Republikas Veselības ministrija</i>
Darbības veidi	<i>NACE 86.10 Akūtu un hronisku psihisko slimību stacionārā un ambulatorā diagnostika, ārstēšana, profilakse, pacientu rehabilitācija</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>
Valdes locekle	<i>Maija Ancveriņa</i>
Kapitāla daļu turētāja pārstāvis	<i>Solvita Zvidriņa</i>
Atbildīgā persona	<i>Marina Podvinska</i>
Pārskata gads	<i>01.01.2014. – 31.12.2014.</i>
Revidenti un to adrese	<i>SIA „Audit Advice” Licence Nr.134 Grēcinieku iela 9-3 Rīga, LV-1050 Judīte Jakovina Zvērināta revidente Sertifikāts Nr.105</i>

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Sabiedrība reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā kā Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Strenču psihoneiroloģiskā slimnīca” 2004.gada 27.oktobrī ar reģistrācijas numuru 50003408181. Ar 2009.gada 2.novembri Sabiedrība ir reģistrējusies ar Pievienotās vērtības nodokli apliekamo personu reģistrā.

Sabiedrības darbības mērķis ir sniegt pacientiem augsti kvalificētu un profesionālu psihiatrisko un psihofiziātrisko palīdzību akūtu un hronisku psihisko slimību diagnostikā, ārstēšanā, profilaksē un pacientu rehabilitācijā, kā arī pacientu sociālā aprūpe. Stacionārs paredzēts 365 gultas vietām, tajā skaitā 30 sociālās aprūpes gultas.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

2014.gadā slimnīcā ārstēti 3 242 pacienti, kas ir par 4,1% vairāk nekā 2013.gadā un ir par 14,4% vairāk nekā līgumā ar Nacionālo Veselības Dienestu (NVD) 2014.gadam plānotais ārstēto pacientu skaits. 2015.gadam līgumā ar NVD plānotais ārstēto pacientu skaits ir 2 923.

Vidējais ārstēšanās ilgums stacionārā 2014.gadā bija 36,1 diena. 2014.gadā veiktas 149 tiesu medicīniskās ekspertīzes un 37 723 laboratorijas izmeklējumi.

2014.gadā uz Sabiedrības un NVD savstarpēji noslēgtā līguma pamata turpināja darboties ambulatorie psihiatra un narkologa kabineti, kuri tiek finansēti no valsts budžeta līdzekļiem. Pārskata gadā sniegtas 1 513 psihiatra un 216 narkologa konsultācijas.

Kopējie Sabiedrības ieņēmumi 2014.gadā sastāda EUR 4 551 360, tai skaitā, neto apgrozījums EUR 4 365 849, kas par EUR 244 962 jeb 5.9 % palielinājies salīdzinot ar 2013.gadu. Lielāko daļu pieauguma (EUR 221 224) veido valsts budžeta līdzekļi stacionārajiem pakalpojumiem.

Kopējie Sabiedrības izdevumi 2014.gadā sastāda EUR 4 408 936, kas ir par EUR 142 276 jeb 3,3% lielāki nekā 2013.gadā. Būtiskāko izdevumu pieauguma daļu veido algu fonda izdevumu pieaugums, attiecīgi pieaugot darba samaksai par EUR 180 224 un sociālajam nodoklim - par EUR 30 883. Par EUR 56 618 samazinājušies izdevumi atvaļinājumu un atlaišanas pabalstu uzkrājumiem.

Finansiālo rezultātu rādītāji

Sabiedrības likviditātes rādītāji ir augsti un norāda uz to, ka tās rīcībā ir brīvi apgrozāmie līdzekļi (galvenokārt naudas līdzekļi), kurus būtu lietderīgi ieguldīt attīstībā. Likviditātes kopējais koeficients = 8,8 (norma 1-2); likviditātes starpseguma koeficients = 8,5 (norma 0,7-0,8); absolūtās likviditātes koeficients = 8,42 (norma 0,2-0,25).

Saistību īpatsvars bilancē ir 0,8 un Sabiedrībai šobrīd nav problēmu ar saistību segšanu.

2014.gadā Sabiedrība būtiski paaugstinājusi rentabilitātes rādītājus. Neto peļņas rentabilitātes rādītājs 2014.gadā ir pozitīvs 2,7%, par 2,4 procentpunktiem augstāks nekā 2013.gadā. Pašu kapitāla rentabilitāte rāda, ka uz katru ieguldīto *euro* 2014.gadā, Sabiedrība ieguvusi 7,74% lielu peļņu, kas ir par 6,77% vairāk nekā 2013.gadā.

Nākotnes perspektīva

Sabiedrības vadība nepārtraukti īsteno pasākumus, kas stabilizē un sekmē Sabiedrības finansiālo darbību. Kopumā Sabiedrībai 2014.gadā ir izdevies sabalansēt budžeta ieņēmumus ar izdevumiem. Šobrīd netiek konstatēti finanšu riski. Tādi nav paredzami arī 2015.gadā, neskatoties uz to, ka Sabiedrībai jāturpina dzēst ilgtermiņa aizdevums, saskaņā ar noslēgto līgumu ar Ziemeļu Investīciju Banku.

2015.gadā Sabiedrība plāno ieguldīt brīvos naudas līdzekļus projektā “Kompleksi risinājumi siltumnīcefekta gāzu emisijas samazināšanai VSIA “Strenču psihoneiroloģiskā slimnīca” 10.nodaļas ēkām”. Projektam apstiprinātās attiecināmās izmaksas ir EUR 451 290, no kurām apstiprinātais Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta (KPMFI) finansējums ir EUR 173 686, Sabiedrības līdzfinansējums – EUR 277 604.

2015.gadā Sabiedrība turpinās ieguldīt līdzekļus vides pieejamības nodrošināšanā, kas tika aizsākts 2014.gadā ar lifta izbūvi pie 8.nodaļas un rehabilitācijas centra. 2015.gadā plānots izbūvēt vēl vienu liftu pie 6. un 7.nodaļas, ar kopējām izmaksām EUR 125 000 apmērā.

Sabiedrības bilancē ir atspoguļoti nekustamie īpašumi ar bilances vērtību EUR 4 965 372, kas ir reģistrēti Zemesgrāmatā uz Latvijas Republikas Veselības ministrijas (VM) personas vārda. Sabiedrībai nav īpašuma tiesību uz augstāk minēto īpašumu. Veselības ministrija plāno sakārtot īpašuma tiesības uz minēto nekustamo īpašumu.

2014.gada 10.decembrī ir mainīts Sabiedrības valdes sastāvs, samazinot valdes locekļu skaitu no 2 uz 1.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu.

Gada pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Sabiedrības līdzekļiem, saistībām un pārskata gada saimnieciskās darbības rezultātu saskaņā ar Gada pārskatu likumu. Sabiedrība arī turpmāk veiks saimniecisko darbību un pildīs iecerētos plānus un attīstības pasākumus. Sabiedrībai nav filiāļu un pārstāvniecību kā Latvijas Republikā, tā arī ārvalstīs. Sabiedrība savā darbībā nepielieto finanšu un atvasinātos finanšu instrumentus.

Valdes ieteiktā peļņas sadale

2014.gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar EUR 119 218 lielu peļņu, kuru iesakām ieskaitīt Sabiedrības rezerves kapitālā, lai nodrošinātu Sabiedrības attīstību nākotnē.

Valdes locekle:

Maija Ancveriņa

2015.gada 11.martā

Gada pārskats apstiprināts valdes sēdē 2015.gada _____ martā.

Gada pārskats apstiprināts dalībnieku sapulcē 2015.gada „_____” _____

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS PAR 2014. GADU
(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	2014 EUR	2013 EUR
Neto apgrozījums	2	4 365 849	4 120 887*
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	3	(4 179 885)	(4 049 813)
Bruto peļņa vai zaudējumi		185 964	71 074
Administrācijas izmaksas	4	(202 563)	(200 246)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	185 511	181 890
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(11 061)	(3 405)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(15 427)	(13 196)
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		142 424	36 117
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	8	(22 038)	(6 677)**
Pārējie nodokļi	9	(1 168)	(1 173)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		119 218	28 267**

*Saskaņā ar Gada pārskatu likuma 21.p. saņemtie bezmaksas medikamenti 2014. gadā no posteņa "Neto apgrozījums" pārcelti uz posteni "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi", veicot korekcijas 2013. gada salīdzinošos rādītājos par EUR 42 225.

**Informāciju par pārskata gadā veikto iepriekšējo periodu kļūdu korekciju labojumiem skatīt Finanšu pārskata pielikuma sadaļā "Iepriekšējo periodu kļūdu labošana" (14. līdz 16. lappuse).

Pielikumi no 11. līdz 26. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

VSIA „Strenču psihoneiroloģiskā slimnīca” valde:

Valdes locekle

Maija Ancverīņa

2015.gada 11.martā

BILANCE 2014.gada 31.decembrī

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		208	1 172
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>	10	208	1 172
II. Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi		5 434 760	5 468 727
Iekārtas un mašīnas		12 468	12 631
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		121 882	287 336
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		21 110	0
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	11	5 590 220	5 768 694
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>		5 590 428	5 769 866
Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	12	47 278	24 196
<i>Krājumi kopā</i>		47 278	24 196
II. Debitori			
Citi debitori	13	14 004	10 721
Nākamo periodu izmaksas	14	1 534	2 038
Uzkrātie ieņēmumi*	15	42 149	7 416
<i>Debitori kopā</i>		57 687	20 175
III. Naudas līdzekļi	16	1 509 062	1 468 983
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>		1 614 027	1 513 354
Aktīvu kopsumma		7 204 455	7 283 220

Pielikumi no 11. līdz 26. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

VSIA „Strenču psihoneiroloģiskā slimnīca” valde:

Valdes locekle

Maija Ancverīņa

2015.gada 11.martā

BILANCE 2014.gada 31.decembrī

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	17	295 550	295 550
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	18	93 377	93 377
Rezerves:			
a) bezpeļņas organizācijas rezerves		534 361	534 361
b) pārējās rezerves		268 181	268 181
Rezerves kopā		802 542	802 542
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		288 999	260 732*
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		119 218	28 267*
Pašu kapitāls kopā		1 599 686	1 480 468*
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi*	19	44 072	89 351
Uzkrājumi kopā		44 072	89 351
Kreditori			
I. Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	20	2 419 259	2 550 029
Nākamo periodu ieņēmumi	21	2 848 434	2 821 834
Atliktā nodokļa saistības	8	42 189	20 151*
Ilgtermiņa kreditori kopā		5 309 882	5 392 014
II. Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	22	130 771	130 771
No pircējiem saņemtie avansi	23	258	4 631
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	24	29 303	9 712
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	25	2997	1 501
Nākamo periodu ieņēmumi	26	71 597	159 975
Uzkrātās saistības	27	15 889	14 797
Īstermiņa kreditori kopā		250 815	321 387
Kreditori kopā		5 560 697	5 713 401
Pasīvu kopsumma		7 204 455	7 283 220

*Informāciju par pārskata gadā veikto iepriekšējo periodu kļūdu korekciju labojumiem skatīt Finanšu pārskata pielikuma sadaļā "Iepriekšējo periodu kļūdu labošana" (14. līdz 16. lappuse).

Pielikumi no 11. līdz 26. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa

VSIA „Strenču psihoneiroloģiskā slimnīca” valde:

Valdes locekle

Maija Ancverīņa

2015.gada 11.martā

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS PAR 2014. GADU

(Pēc netiešās metodes)

Nr. p.k.	Rādītāji	2014 EUR	2013 EUR
I.	PAMATDARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
1	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	142 424	36 117
	Korekcijas:		
a)	Pamatlīdzekļu nolietojums	326 798	388 202
b)	Zaudējumi vai peļņa no pamatlīdzekļu likvidācijas	(7)	(471)
c)	Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi	964	1 184
d)	Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	(45 279)	28 413
e)	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	15 427	13 196
2	Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	440 327	466 641
	Korekcijas:		
a)	Krājumu atlikumu pieaugums / samazinājums	(23 082)	3 627
b)	Debitoru parādu atlikumu pieaugums / samazinājums	(37 512)	12 439
c)	Kreditoru parādu atlikumu pieaugums / samazinājums	(21 934)	30 565
3	Bruto pamatdarbības naudas plūsma	357 799	513 272
4	Izdevumi procentu maksājumiem	(15 427)	(13 279)
5	Izdevumi UIEN maksājumiem (atliktais nodoklis)	(22 038)	0
6	Izdevumi nekustamā īpašuma nodokļa maksājumiem	(1 168)	(1 172)
7	PAMATDARBĪBAS NETO NAUDAS PLŪSMA	319 166	498 821
II.	IEGULDĪŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
1	Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(148 317)	(15 832)
2	Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	0	471
3	IEGULDĪŠANAS DARBĪBAS NETO NAUDAS PLŪSMA	(148 317)	(15 361)
III.	FINANSĒŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
1	Izmaksātās dividendes	0	(3 506)
2	Izdevumi aizņēmuma atmaksāšanai	(130 770)	0
3	FINANSĒŠANAS DARBĪBAS NETO NAUDAS PLŪSMA	(130 770)	(3 506)
IV.	PĀRSKATA GADA NETO NAUDAS PLŪSMA	40 079	479 954
V.	Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 468 983	989 029
VI.	Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 509 062	1 468 983

Pielikumi no 11. līdz 26. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

VSIA „Strenču psihoneiroloģiskā slimnīca” valde:

Valdes locekle

Maija Ancverīņa

2015.gada 11.martā

PĀŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	2014 EUR	2013 EUR
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	295 550	295 550
2. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	295 550	295 550
II. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	93 377	93 377
2. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	93 377	93 377
III. Rezerves		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	802 542	802 542
2. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	802 542	802 542
IV. Nesadalītā peļņa		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	288 999	264 238*
2. Nesadalītās peļņas palielinājums / samazinājums:		
a) aprēķināta peļņa par pārskata gadu	119 218	28 267*
b) aprēķinātas dividendes	0	(3 506)
3. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	408 217	288 999*
V. Pašu kapitāls		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1 480 468	1 455 707*
2. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1 599 686	1 480 468*

*Informāciju par pārskata gadā veikto iepriekšējo periodu kļūdu korekciju labojumiem skatīt Finanšu pārskata pielikuma sadaļā "Iepriekšējo periodu kļūdu labošana" (14. līdz 16. lappuse).

Pielikumi no 11. līdz 26. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

VSIA „Strenču psihoneiroloģiskā slimnīca” valde:

Valdes locekle

Maija Ancverīņa

2015.gada 11.martā

GADA PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats sagatavots atbilstoši „Gada pārskatu likumam”, likumam „Par grāmatvedību”, MK noteikumiem Nr.481 „Noteikumi par naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata saturu un sagatavošanas kārtību”, Nr.488 „Gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins veikts atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei. Naudas plūsmas pārskats sagatavots, pamatdarbības naudas plūsmu nosakot pēc netiešās metodes. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, ir mainīta grāmatvedības politika attiecībā uz atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķinu, kā tas aprakstīts šī pielikuma sadaļā “Grāmatvedības politikas maiņa un iepriekšējo gadu peļņas vai zaudējumu korekcija”.

Gada pārskats sastādīts, pamatojoties uz darbības turpināšanas koncepciju, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu.

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 periodā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un slēguma 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 periodu 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 perioda sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci, izņemot koriģētos posteņus, kas skaidroti šā pielikuma sadaļā “Iepriekšējo periodu kļūdu labošana”;
- g) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi slēguma pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Pārskata periods

Pārskata periods: no 2014.gada 1.janvāra līdz 2014.gada 31.decembrim.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos 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.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie aktīvi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka nemateriālo aktīvu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo aktīvu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo aktīvu bilances vērtība pārsniedz to atgūstamo summu.

Bilancē visi pamatlīdzekļi ir atspoguļoti to iegādes cenās, atskaitot nolietojumu. Uzņēmuma vadības noteiktais pamatlīdzekļu atzīšanas vienības lielums ir EUR 213,43.

Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

<i>Nemateriālie ieguldījumi:</i>	
Datorprogrammas	25%
<i>Pamatlīdzekļi:</i>	
Ēkas un būves	2%
Izbūves	10%
Medicīniskās iekārtas	10%
SPP projekta pamatlīdzekļi	20%
Transportlīdzekļi	10%
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	20%
Citi pamatlīdzekļi	20%
Mēbeles	10%

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojums jāaprēķina atsevišķi. Ja uzņēmums atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tad atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanas tiešajām izmaksām, kas radušās līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības. Nosakot lietošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas to tagadnes vērtībā, izmantojot pirmsnodokļu diskonta likmi, kas atspoguļo tagadnes tirgus prognozes attiecībā uz aktīva vērtības izmaiņām un uz to attiecināmajiem riskiem. Aktīvam, kas pats nerada ievērojamas naudas plūsmas, atgūstamā summa tiek noteikta atbilstoši tam naudas plūsmu ģenerējošam aktīvam, pie kura tas pieder. Zaudējumi vērtības samazinājuma rezultātā tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtību pārtrauc, ja tas tiek atsavināts, vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē, nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas radušies pamatlīdzekļu objekta atzīšanas pārtraukšanas rezultātā (ko aprēķina kā starpību starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un pamatlīdzekļa bilances vērtību), tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Krājumu novērtēšana

Krājumi novērtēti izmantojot vidējo svērto izmaksu metodi. Krājumi bilancē uzrādīti to iegādes pašizmaksā. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta, vai tiem izveidoti uzkrājumi. Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas saņemšana vairs nav ticama. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajā finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas nacionālajā valūtā *euro* (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti pēc Eiropas Centrālās Bankas (ECB) publicētā *euro* atsauces kursa, kas ir spēka darījuma dienas sākumā. Līdzekļi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti *euro* pēc Eiropas Centrālās Bankas (ECB) publicētā *euro* atsauces kursa, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

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

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Sabiedrībai ir ilgtermiņa kredīts, ņemts 2009. gadā Ziemeļu Investīciju Bankā EUR 2 680 800, kas pārskata gada bilancē atspoguļots postenī „Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm. Garantijas devējs ir Latvijas Republika. Aizdevuma nomaksas termiņš: 2014. gada maijs – 2034. gada maijam. Mainīgo procentu likmi nosaka ZIB katram Procentu periodam kā likmi, vienādu ar Nemainīgās procentu likmes daļu 0,12 % gadā plus 6 mēnešu EURIBOR.

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 un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai par iespēju sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus no preču pārdošanas, ieņēmumi tiek atzīti, kad sabiedrība nodevusi pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atlīdzības.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais un atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts ievērojot likuma “Par uzņēmumu ienākuma nodokli” prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi.

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas radies no īslaicīgām atšķirībām, iekļaujot atsevišķus posteņus nodokļu deklarācijās un šajos finanšu pārskatos, ir aprēķināts, izmantojot saistību metodi. Atliktā uzņēmumu ienākumu nodokļa aktīvs un saistības tiek noteiktas, pamatojoties uz nodokļu likmēm, kuras ir paredzēts pielietot tad, kad izzudīs īslaicīgās atšķirības. Galvenās īslaicīgās atšķirības laika ziņā izriet no atšķirīgajām grāmatvedības un nodokļu vajadzībām pielietotajām nolietojuma likmēm pamatlīdzekļiem.

Saistītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības dalībnieks, valdes locekļi, viņu tuvi radnieki un sabiedrības, kuros viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole (GPL 53.¹pants (2) daļa).

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad ir iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atlīdzība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomā maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc gada pārskata 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 pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

Aplēšu lietošana

Sagatavojot finanšu pārskatus, Sabiedrības vadībai ir jāveic aprēķini un jāizdara pieņēmumi, kas ietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un pasīvu novērtējumu uz finanšu pārskatus sastādīšanas dienu, kā arī konkrētajā pārskata periodā uzrādītos ieņēmumus un izdevumus. Vadība ir veikusi peļņas vai zaudējumu novērtējumu un uzskata, ka finanšu pārskati atspoguļo patieso finanšu stāvokli, pamatojoties uz visu pašreiz pieejamo informāciju.

Iepriekšējo periodu kļūdu labošana

Sakarā ar pārskata gadā konstatēto grāmatvedības politikas kļūdu atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanai, 2014. gadā ir veikta šīs kļūdas ietekmes korekcija ar atpakaļejošo spēku par iepriekšējiem trīs gadiem, saskaņā ar LR 21.06.2011.g. MK noteikumu Nr. 488 "Gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" 22.-24. punkta nosacījumiem.

Kļūdas būtība: grāmatvedības politikas piemērošanas kļūda atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķinā. Aprēķinot atliktā nodokļa pagaidu atšķirības, iepriekš nav ņemti vērā atliktā nodokļa aktīvi.

Atliktā nodokļa aprēķins, EUR

	2013. gads	2012. gads	2011. gads
	Pirms korekcijas		
Bruto atliktā nodokļa saistības:			
Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirības	1 550 384	1 398 848	1 143 767
Bruto atliktā nodokļa aktīvi:			
Uzkrāto atvaļinājuma izmaksu pagaidu atšķirība	0	0	0
Uz nākamajiem taksācijas periodiem pārnesamie nodokļu zaudējumi	0	0	0
Atliktā nodokļa pagaidu atšķirības: saistības /(aktīvi)	1 550 384	1 398 848	1 143 767
Nodokļa likme	15%	15%	15%
Atliktais nodoklis: saistības /(aktīvi)	232 557	209 827	171 566
	Pēc korekcijas		
Bruto atliktā nodokļa saistības:			
Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirības	1 511 322	1 365 966	1 121 688
Bruto atliktā nodokļa aktīvi:			
Uzkrāto atvaļinājuma izmaksu pagaidu atšķirība	(80 813)	(60 937)	(67 679)
Uz nākamajiem taksācijas periodiem pārnesamie nodokļu zaudējumi	(1 296 169)	(1 215 201)	(1 004 565)
Atliktā nodokļa pagaidu atšķirības: saistības /(aktīvi)	134 340	89 828	49 444
Nodokļa likme	15%	15%	15%
Atliktais nodoklis: saistības /(aktīvi)	20 151	13 474	7 417
Korekcija	(212 406)	(196 353)	(164 149)

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

Ietekme uz 2013.g. salīdzinošiem rādītājiem, EUR

	Pēc kļūdas izlabošanas	Korekcija	Pirms kļūdas
Atliktais nodoklis	(6 677)	16 053	(22 730)
Pārskata gada perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem	28 267	16 053	12 214

Kļūdas retrospektīvā ietekme uz iepriekšējiem periodiem, EUR

	2013. gads	2012. gads	2011. gads
	Pirms korekcijas		
Peļņa pirms nodokļiem	36 117	42 503	66 064
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	(22 730)	(38 261)	(60 289)
Pārējie nodokļi	(1 173)	(346)	(223)
Pārskata gada peļņa	12 214	3 896	5 552
	Pēc korekcijas		
Peļņa pirms nodokļiem	36 117	42 503	66 064
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	(6 677)	(6 057)	103 860
Pārējie nodokļi	(1 173)	(346)	(223)
Pārskata gada peļņa	28 267	36 100	169 701
Korekcija (atliktā UIEN samazinājums; pārskata gada peļņas palielinājums)	16 053	32 204	164 149

Bilance, (Pasīvs)

Ietekme uz 2013.g. salīdzinošiem rādītājiem, EUR

	Pēc kļūdas izlabošanas	Korekcija	Pirms kļūdas
Pārskata gada nesadalītā peļņa	28 267	16 053	12 214
Iepriekšējo periodu nesadalītā peļņa	260 732	196 353	64 379
Atliktais nodoklis	20 151	(212 406)	232 557

Kļūdas retrospektīvā ietekme uz iepriekšējiem periodiem, EUR

	2013. gads	2012. gads	2011. gads
	Pirms korekcijas		
Pārskata gada nesadalītā peļņa	12 214	3 896	5 552
Atliktais nodoklis	232 557	209 827	171 566
	Pēc korekcijas		
Pārskata gada nesadalītā peļņa	28 267	36 100	169 701
Atliktais nodoklis	20 151	13 474	7 417
Korekcija- pārskata gada nesadalītās peļņa (+)	16 053	32 204	164 149
Korekcija- atliktais uzņēmuma ienāk. nodoklis (-)	212 406	196 353	164 149

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

Ietekme uz 2013.g. salīdzinošiem rādītājiem, EUR

	Pēc kļūdas izlabošanas	Korekcija	Pirms kļūdas
Pārskata gada nesadalītā peļņa	28 267	16 053	12 214
Pašu kapitāla atlikums 31.12.2013.	1 480 468	212 406	1 268 062

Kļūdas retrospektīvā ietekme uz iepriekšējiem periodiem, EUR

	2013. gads	2012. gads	2011. gads
	Pirms korekcijas		
Pārskata gada nesadalītā peļņa	12 214	3 896	5 552
Iepriekšējo periodu nesadalītā peļņa	64 379	63 989	63 433
Pašu kapitāls kopā	1 268 062	1 259 355	1 260 455
	Pēc korekcijas		
Pārskata gada nesadalītā peļņa	28 267	36 100	169 701
Iepriekšējo periodu nesadalītā peļņa	260 732	228 138	63 433
Pašu kapitāls kopā	1 480 468	1 455 708	1 424 604
Korekcija- pašu kapitāls kopā (+)	212 406	196 353	164 149

*pārskata gada nesadalītās peļņas izmaiņas skatīt augstāk.

Ietekme uz 2013. gadu

Pārskata gada nesadalītās peļņas palielinājums	EUR 16 043
Iepriekšējo periodu nesadalītās peļņas palielinājums	196 353
Pašu kapitāla palielinājums	212 406

Ietekme uz nodokļiem

Nav

2 Neto apgrozījums Latvijas Republikā

	2014 EUR	2013 EUR
Nacionālais veselības dienests (NVD) – stacionārā palīdzība, pacientu iemaksas	4 100 694	3 879 470
NVD – stacionārā palīdzība maznodrošinātiem	0	2 662
NVD – ambulatorā palīdzība, pacientu iemaksas	45 626	50 643
LR LM – par sociālo aprūpi	109 797	99 886
Sociālās aprūpes pacientu līdzmaksājumi	51 603	41 831
Maksas pakalpojumi	58 129	46 395
Kopā	4 365 849	4 120 887

*Saskaņā ar Gada pārskatu likuma 21.p. saņemtie bezmaksas medikamenti 2014. gadā no posteņa "Neto apgrozījuma" pārcelti uz posteni "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi", veicot korekcijas 2013. gada salīdzinošos rādītājos par EUR 42 225.

3 Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2014 EUR	2013 EUR
Izejvielu un materiālu izmaksas	278 924	291 989
Pakalpojumi no ārienes	528 791	494 320
<i>t.sk. veļas mazgāšana</i>	54 904	54 388
<i>ēdināšanas pakalpojumi</i>	408 304	389 739
<i>citi pakalpojumi</i>	65 583	50 193
Ilgtermiņa ieguldījumu vērtības norakstīšanas izdevumi	326 020	387 180
Inventāra nolietojums	33 686	10 986
Darba algas	2 200 991	2 020 767
Sociālais nodoklis	508 073	477 190
Neizmantoto atvaļinājumu rezerve darba algām	(20 222)	15 269
Sociālā nodokļa rezerve neizmantotajiem atvaļinājumiem	(4 770)	
Darba samaksas izdevumu kompensācija no Nodarbinātības valsts aģentūras	(1 733)	0
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	1 506	1 503
Uzkrājumi atlaišanas pabalstiem	(14 178)	4 502
Nekustamā īpašuma remonta izdevumi	66 404	47 043
Komunālo pakalpojumu izmaksas - kurināmais, elektrība, asenizācija, ūdens	259 438*	283 403
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	13 911	15 661
Ārstniecības riska fonda iemaksas	3 044	0
Kopā	4 179 885	4 049 813

*Starpniecības pakalpojumi netiek iekļauti sabiedrības peļņas vai zaudējumu rezultātā, 2014. gadā starpniecības pakalpojumi par komunālajiem maksājumiem EUR 15 720.

4 Administrācijas izmaksas

	2014 EUR	2013 EUR
Darba algas	147 116	131 936
Sociālais nodoklis	33 110	30 351
Neizmantoto atvaļinājumu rezerve darba algām	1 965	105
Sociālā nodokļa rezerve neizmantotajiem atvaļinājumiem	463	
Kancelejas izdevumi	11 962	10 481
Sakaru izdevumi	1 937	2 194
Uzkrājumi izveidošanas izdevumi nākotnes tiesas procesiem	(7 114)	8 537
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 739	2 205
Gada pārskata revīzijas izdevumi	2 300	2 066
Reprezentācijas izdevumi	2 647	2 183
Citas administrācijas izmaksas	6 438	10 188
	<i>t.sk. sertificēšana</i>	0
	<i>kvalitātes vadības sistēmas uzraudzības audits</i>	4 197
	2 965	0
Kopā	202 563	200 246

5 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2014 EUR	2013 EUR
Ieņēmumi no īres, nomas maksām, komunāliem pakalpojumiem	31 892	54 268
Saņemtie ziedojumi	20	192
Ieņēmumi no pētījumiem	4 043	9 751
NVD – līdzekļi infrastruktūras deficīta segšanai	57 784	0
Citi ieņēmumi	7 927	13 677
Projekts „Stacionārās veselības aprūpes infrastruktūras uzlabošana”, līg.N.3DP/3.1.5.3.1/09/IPIA/VSMTVA/015	56 488	56 488
Bezmaksas medikamenti	22 068	42 225*
Ieņēmumi no finansējuma ēku tehniskajam projektam	5 289	5 289
Kopā	185 511	181 890

*Saskaņā ar Gada pārskatu likuma 21.p. saņemtie bezmaksas medikamenti 2014. gadā no posteņa “Neto apgrozījuma” pārcelti uz posteni “Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi”, veicot korekcijas 2013. gada salīdzinošos rādītājos par EUR 42 225.

6 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2014 EUR	2013 EUR
Dabas resursu nodoklis	2 312	1 764
Bēru pabalsti	4 269	1 494
Citas izmaksas	122	147
Pārskata gadā iekļautie iepriekšējo periodu izdevumi	4 358	0
Kopā	11 061	3 405

7 Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2014 EUR	2013 EUR
Procentu maksājumi	15 427	13 196
Kopā	15 427	13 196

8 Atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaiņas pārskata gadā

	2014 EUR	2013 EUR
Bruto atliktā nodokļa saistības:		
Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	1 659 502	1 511 322
Bruto atliktā nodokļa aktīvi:		
Uzkrāto atvaļinājuma izmaksu pagaidu atšķirība	(44 072)	(80 813)
Uz nākamajiem taksācijas periodiem pārnesamie nodokļu zaudējumi	(1 334 168)	(1 296 169)
Kopā pagaidu atšķirības	281 262	134 340
Efektīvā Uzņēmuma ienākuma nodokļa likme	15%	15%
Atliktā nodokļa saistības gada beigās	42 189	20 151*

	2014 EUR	2013 EUR
Bruto atliktā nodokļa saistības uz 31.12.2013.	20 151	13 474*
Izmaiņas pārskata gadā	22 038	6 677*
Bruto atliktā nodokļa saistības uz 31.12.2014.	42 189	20 151*

* Informāciju par pārskata gadā veikto iepriekšējo periodu kļūdu korekciju labojumiem skatīt Finanšu pārskata pielikuma sadaļā "Iepriekšējo periodu kļūdu labošana" (14. līdz 16. lappuse).

9 Pārējie nodokļi

	2014 EUR	2013 EUR
Nekustamā īpašuma nodoklis par pārskata gadu	1 168	1 173
Kopā	1 168	1 173

10 Nemateriālie ieguldījumi

	Datorprogrammas EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2013.	14 365	14 365
Iegādāts	0	0
Norakstīts	(1 147)	(1 147)
Sākotnējā vērtība 31.12.2014.	13 218	13 218
Nolietojums 31.12.2013.	13 193	13 193
Aprēķinātais nolietojums	964	964
Izslēgtais nolietojums	(1 147)	(1 147)
Nolietojums 31.12.2014.	13 010	13 010
Bilances vērtība 31.12.2013.	1 172	1 172
Bilances vērtība 31.12.2014.	208	208

11 Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas, būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā celtniecība	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2013.	6 661 640	188 672	1 270 559	0	8 120 871
Iegādāts pārskata periodā	15 941	5 977	5 058	121 341	148 317
Nodots ekspluatācijā	100 231	0	0	(100 231)	0
Pārklasificēts	210 855	(25 501)	(185 354)	0	0
Izslēgts pārskata gadā	0	(14 385)	(4 893)	0	(19 278)
Sākotnējā vērtība 31.12.2014.	6 988 667	154 763	1 085 370	21 110	8 249 910
Uzkrātais nolietojums 31.12.2013.	1 192 913	176 041	983 223	0	2 352 177
Aprēķināts pārskata gadā	161 440	2 218	163 140	0	326 798
Pārklasificēts	199 554	(21 578)	(177 976)	0	0
Izslēgts pārskata gadā	0	(14 385)	(4 893)	0	(19 278)
Korekcija	0	(1)	(6)	0	(7)
Nolietojums 31.12.2014.	1 553 907	142 295	963 488	0	2 659 690
Bilances vērtība 31.12.2013.	5 468 727	12 631	287 336	0	5 768 694
Bilances vērtība 31.12.2014.	5 434 760	12 468	121 882	21 110	5 590 220
Nekustamā īpašuma kadastrālā vērtība					434 550
Pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība, kuru bilances vērtība uz 31.12.2014. ir 0					892 744

Sabiedrības bilancē atspoguļotie nekustamie īpašumi ar bilances vērtību EUR 4 965 372, tai skaitā, ēkas un būves EUR 4 871 995 (sākotnējā vērtība EUR 5 909 280, uzkrātais nolietojums EUR 1 037 285) un zeme EUR 93 377 ir reģistrēti Zemesgrāmatā Latvijas Republikas Veselības ministrijas īpašumā, līdz ar to Sabiedrībai uz augstāk minēto īpašumu nav īpašuma tiesību.

2004.gadā starp Sabiedrību un Latvijas Republikas Veselības ministriju ir noslēgts augstāk minētā nekustamā īpašuma pārvaldīšanas līgums.

12 Krājumi

	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Medikamenti	19 349	13 162
Kurināmais, degviela	15 463	4 102
Saimniecības materiāli	12 466	6 932
Mazvērtīgais inventārs	488 592	479 539
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	(488 592)	(479 539)
Kopā	47 278	24 196

13 Citi debitori

	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Iedzīvotāju komunālo maksājumu parādi	5 266	4 901
Juridisko personu komunālo maksājumu parādi	1 071	680
Virtuves telpu nomas maksa	2 414	2 124
Debetkartes atlikums par degvielu	1 462	2 110
Naudas atlikums Krājbankā	67 687	67 687
Uzkrājums šaubīgiem debitoru parādiem	(67 687)	(67 687)
Avanss par pakalpojumiem	1 652	0
Citi debitori	2 139	906
Kopā	14 004	10 721

Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem:

	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem gada sākumā	67 687	67 687
Uzkrājumu palielinājums	0	0
Uzkrājumu samazinājums	0	0
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem gada beigās	67 687	67 687

14 Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Preses un abonentizdevumu abonēšana	1 033	1 528
Apdrošināšana	501	510
Kopā	1 534	2 038

15 Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Nacionālais veselības dienests – stacionārie pakalpojumi	38 931	0
Nacionālais veselības dienests – ambulatorie pakalpojumi	1 200	7 416
Maksas medicīniskie pakalpojumi	2 018	0
Kopā	42 149	7 416

16 Naudas līdzekļi

	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Nauda kasē	2 007	1 695
Nauda Valsts kasē un kredītiestādēs	1 507 055	1 467 288
Kopā	1 509 062	1 468 983

17 Pamatkapitāls

Sabiedrības 2014. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 295 550, kas sastāv no 295 550 parastām daļām, kuru nominālvērtība ir EUR 1.

2014. gada 22. oktobrī tika veikta pamatkapitāla denominācija no latiem uz *euro*, mainot daļu skaitu 207 714 ar nominālvērtību 1 LVL uz 295 550 daļām ar nominālvērtību 1 EUR. Kapitāla daļu turētājs ir Latvijas Republikas Veselības ministrija, kurai pieder 100% kapitāla daļas.

18 Pārvērtēšanas rezerve

Pārvērtēšanas rezerve ir izveidota EUR 93 377 apmērā uz Latvijas Republikas Veselības ministrijas vārda Zemesgrāmatā reģistrētajai zemei ar platību 437 341 m². Zeme Sabiedrības bilanciņā ņemta uzskaitē 2007. gadā pēc LR Valsts Zemes dienesta zemes kadastrālās vērtības.

19 Citi uzkrājumi

	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Uzkrājums neizmantotiem atvaļinājumiem	44 072	66 636
Uzkrājums atlaišanas pabalstiem	0	14 178
Uzkrājums nākotnes tiesas procesiem	0	8 537
Kopā	44 072	89 351

20 Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Ziemeļu Investīciju Banka (valsts galvots aizņēmums), atmaksas termiņš: 2014.-2034. gads, aizņēmuma apjoms: EUR 2 680 800, procentu likme: 0,12% + 6. mēnešu EURIBOR gadā, tajā skaitā:	2 419 259	2 550 029
<i>aizņēmuma daļa atmaksājama 2 līdz 5 gadu laikā:</i>	523 083	523 083
<i>aizņēmuma daļa atmaksājama ilgāk nekā pēc 5 gadiem:</i>	1 896 176	2 026 946
Kopā	2 419 259	2 550 029

2006. gada 1. novembrī Latvijas Republikas Finanšu ministrija noslēdza Galvojuma līgumu ar Ziemeļu Investīciju Banku par labu VSIA „Strenču psihoneiroloģiskā slimnīca”. Pamatojoties uz noslēgto Galvojuma līgumu, Latvijas Republikas Finanšu ministrija galvo, ka Sabiedrības saistības, kas izriet no aizdevuma līguma, tiks izpildītas pilnā apjomā un atbilstoši aizdevuma līguma nosacījumiem.

2006. gada 1. novembrī starp Sabiedrību un Latvijas Republikas Finanšu ministriju ir noslēgts līgums par 2006. gada 1. novembrī Ziemeļu Investīciju Bankas piešķirtā valsts vārdā galvotā aizdevuma apkalpošanu un uzraudzību.

2006. gada 1. novembrī starp Sabiedrību, Latvijas Republikas Finanšu ministriju, Latvijas Republikas Veselības ministriju un valsts aģentūru „Veselības obligātās apdrošināšanas valsts aģentūra” ir noslēgts līgums par Sabiedrības saistībām valsts vārdā sniegtā galvojuma nodrošinājumu.

21 Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Ēku tehniskā projekta izstrāde	232 324	237 614
Psihiatriskās rehabilitācijas mājas projekta finansējums	2 527 732	2 584 220
Finansējums lifta būvniecībai	88 378	0
Kopā	2 848 434	2 821 834

22 Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Ziemeļu Investīciju Banka (valsts galvots aizņēmums)	130 771	130 771
Kopā	130 771	130 771

23 Saņemtie avansi no pircējiem

	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Nacionālais veselības dienests – stacionārie pakalpojumi	0	4 631
Par maksas pakalpojumiem	258	0
Kopā	258	4 631

24 Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem

	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Par veļas mazgāšanu	4 196	4 037
Par pacientu ēdināšanu	17 978	201
Par kanalizācijas novadīšanu	4 038	3 711
Par atkritumu savākšanu	1 155	0
Citi piegādātāji	1 936	1 763
Kopā	29 303	9 712

25 Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	Atlikums 31.12.2013.	Aprēķināts pārskata periodā	Samaksāts pārskata periodā	Novirzīts uz citiem nodokļiem	Atlikums 31.12.2014.
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	0	782 986	782 894	108	200
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	0	384 062	383 808	(108)	146
Dabas resursu nodoklis	564	2 312	1 378	0	1 498
Uzņēmējdarbības riska nodeva	0	1 506	1 506	0	0
Pievienotās vērtības nodoklis	937	8 952	8 736	0	1 153
Nekustamā īpašuma nodoklis	0	1 168	1 168	0	0
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	0	1 332	1 332	0	0
Kopā	1 501	1 182 318	1 180 822	0	2 997
<i>tajā skaitā, maksājamā summa</i>	<i>1 501</i>	<i>X</i>	<i>X</i>	<i>X</i>	<i>2 997</i>
<i>pārmaksa</i>	<i>0</i>	<i>X</i>	<i>X</i>	<i>X</i>	<i>0</i>

26 Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Ēku tehniskā projekta izstrāde	5 289	5 289
Psihiatriskās rehabilitācijas mājas projekts	56 488	56 488
NVD līdzekļi infrastruktūras uzlabošanai (lifta būvniecībai)	9 820	98 198
Kopā	71 597	159 975

27 Uzkrātās saistības

	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Aizdevuma procentu maksājumi (Ziemeļu Investīciju Bankai, Valsts kasei)	1 283	1 890
Uzkrātās saistības piegādātājiem	14 606	12 907
<i>t.sk. sakaru pakalpojumi</i>	<i>109</i>	<i>98</i>
<i>elektroenerģija</i>	<i>13 347</i>	<i>11 776</i>
<i>gada pārskata revīzija</i>	<i>1 150</i>	<i>1 033</i>
Kopā	15 889	14 797

28 Sabiedrībā nodarbināto personu skaits un darba alga

	Vidējais strādājošo skaits, kam aprēķināta darba samaksa		Aprēķinātā darba samaksa		Vidējā mēneša darba samaksa	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Jaunākais medicīniskais un atbalsta personāls	171	168	944 116	901 710	460	447
Vidējais medicīniskais personāls	82	81	617 884	545 599	628	562
Ārsti	18	18	253 535	195 804	1 173	906
Administrācija	13	12	147 116	131 936	943	916
Pārējie	61	68	385 456	377 654	527	462
KOPĀ	345	347	2 348 107	2 152 703	799	516
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	X	X	541 183	507 541	X	X
Algu fonds kopā	X	X	2 899 290	2 660 244	X	X
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits	348	349	X	X	X	X

29 Informācija par valdes locekļu atlīdzību

	2014 EUR	2013 EUR
Valdes priekšsēdētājs	22 579	23 146
Valdes loceklis	22 188	20 811
Kopā	44 767	43 957

30 *Atlīdzība Sabiedrības zvērinātu revidentu komercsabiedrībai*

	2014 EUR	2013 EUR
Gada pārskata revīzija	2 300	2 066
Citu lietpratēju uzdevumu veikšana	91	0
Kopā	2 391	2 066

31 *Ziņas par ārpusbilances saistībām, iekļātiem aktīviem, sniegtiem galvojumiem un garantijām*

Sabiedrības uzskaitē atrodas pacientu personīgā nauda Valsts kases kontā un kasē, kopā EUR 76 125, kas attiecīgi nav atspoguļota bilances aktīva un pasīva pusēs. Citu neatspoguļotu aktīvu un saistību, iekļātu aktīvu, galvojumu un garantiju nav.

32 *Finanšu instrumentu pielietošana*

Uzņēmums savā darbībā nepielieto finanšu un atvasinātos finanšu instrumentus.

33 *Saistīto pušu darījumi*

Par saistītām personām tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieks, valdes locekļi un viņu tuvi radnieki un sabiedrības, kurās viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole. Saskaņā ar likuma „Par uzņēmuma ienākuma nodokli” normu piemērošanas noteikumiem, par saistītām sabiedrībām nav uzskatāmas kapitālsabiedrības, kuru saistību veido valstij vai pašvaldībai piederošas kapitāla daļas.

34 *Notikumi pēc bilances datuma*

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāskaidro šajos finanšu pārskatos.

35 *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.

36 *Finanšu risku vadība*

Sabiedrības finanšu aktīvus galvenokārt veido pamatlīdzekļi, pircēju un pasūtītāju parādi un naudas līdzekļi Latvijas kredītiestādēs. Sabiedrības finanšu saistības ietver aizņēmumu un parādu piegādātājiem un darbuzņēmējiem. Sabiedrība nav pakļauta valūtas riskam. Sabiedrības lielākais kreditors ir Ziemeļu Investīciju Banka, kas kreditē Sabiedrības ilgtermiņa darījumus. Aizņēmums izsniegts EUR.

Sabiedrība nav pakļauta būtiskam kredītriskam, jo Sabiedrība sadarbojas ar stabiliem klientiem un parādi pamatā netiek kavēti.

Sabiedrības darbība ir pakļauta procentu likmju svārstību riskam, jo tās aizņēmums ir ar mainīgu procentu likmi.

37 Informācija par līgumiem, kuriem ir svarīga nozīme Sabiedrības darbībā

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.

2004. gadā starp Sabiedrību un Latvijas Republikas Veselības ministriju ir noslēgts nekustamā īpašuma pārvaldīšanas līgums.

2015. gada 11. martā

Valdes locekle:

Maija Ancverīņa

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS