

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"Zilupes veselības un sociālās aprūpes centrs"

2020.GADA PĀRSKATS

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA
PĀRSKATU LIKUMU**

Zilupe, 2020

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
FINANŠU PĀRSKATS:	
BILANCE	6
PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS	7
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	8
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	9
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS	10

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	"Zilupes veselības un sociālās aprūpes centrs"
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40003257677, Rīga, 28.06.1995.
Juridiskā adrese	Zīlupes novads, Zīlupe, Priēžu iela 9
Valdes sastāvs	Alina Raka, valdes locekle
Dalībnieks	Zīlupes novada pašvaldība, 100.00%
Galvenie pamatdarbības veidi	Veco ļaužu un invalīdu aprūpe (87.30 NACE 2.red.) Zobārstu prakse (86.23 NACE 2.red.)
Pārskata gads	01.01.2020 – 31.12.2020
Grāmatvedis	Svetlana Atmane

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Sabiedrības attīstība, darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Zilupes veselības un sociālās aprūpes centrs” (turpmāk tekstā - Sabiedrība), reģistrācijas Nr. 40003257677, ir izveidota 1995.gada 28.jūnijā, komercreģistrā ierakstīta 2004.gada 18.oktobrī. Sabiedrības kapitāla daļu turētājs ir Zilupes novada pašvaldība 100%. Sabiedrības galvenie darbības veidi ir veco ļaužu un invalīdu aprūpe un zobārstu prakse. Sabiedrības galvenie ieņēmumu avoti ir pašvaldības līdzekļi, valsts budžeta līdzekļi un fizisko personu līdzekļi.

2020.gads bija ļoti sarežģīts. Sakarā ar COVID-19 infekcijas izplatības valstī bija izsludināta ārkārtēja situācija no 12.marta līdz 9.jūnijam un atkārtoti no 6.novembra. Sakarā ar saņemtas un izsniegtas informācijas lielu apjomu, ievērojami palielinājies darbinieku administratīvais slogs. Pamatojoties uz likumu Par ārkārtējo situāciju un izņēmuma stāvokli un Epidemioloģiskās drošības likumu un uz to pamata pieņemtiem normatīviem dokumentiem ievesti dažādi ierobežojumi, kas ietekmēja Sabiedrības darbību. Pirmās pandēmijas laika periodā bija ierobežota pacientu pieņemšana zobārstniecības kabinetā. Par šo laiku Nacionālais veselības dienests samaksāja kompensāciju gatavības režīma nodrošināšanai 13258 EUR apmērā. Pēc zobārstniecības pakalpojumu sniegšanas atjaunošanas jāievēro stingras prasības un ierobežojumi pacientu pieņemšanas laikā. Stingrās epidemioloģiskās prasības jāievēro arī klientu aprūpes laikā Ilgstošas sociālās aprūpes nodaļā. Tā rezultātā palielinājās dezinficējošo līdzekļu un individuālo aizsardzības līdzekļu patēriņš.

2020.gadā klientu pavadītais laiks Ilgstošas sociālās aprūpes nodaļā (ISA nodaļa) sastādīja 13363 gultdienas (turpmāk tekstā - g/d), kas rāda ka vidēji dienā ilgstošo sociālo aprūpi saņēma 37 klienti. Salīdzinot ar 2019.gadu ISA nodaļā pavadītais laiks ir pieaudzis par 599 g/d (2019.gadā bija 12764 g/d). Zobārstniecības kabineta kopējais apmeklējumu skaits 2020.gadā – 2588, kas samazinājās par 585 apmeklējumiem, jo 2019.gadā bija 3173 apmeklējumi.

2020.gadu Sabiedrība pabeidza ar peļņu 19636 EUR apmērā. Neto apgrozījums sasniedza 341958 EUR, kas par 3076 EUR jeb 0,91% pārsniedz iepriekšēja gada apgrozījumu. ISA nodaļas apgrozījums pieaudzis par 9457EUR. Zobārstniecības pakalpojumu apgrozījums ir krities par 6381 EUR.

2020.gadā ISA nodaļai iegādāta baktericīda lampa PROLUX, nomainīti naktsskapīši klientiem. ISA nodaļā tika veikts kārtējais remonts, t.sk. tika remontētas piecas telpas, nomainīti divi logi, nomainītas ieejas durvis; nokrāsota administrācijas ēkas fasāde. Zobārstniecības kabinetā uz starpsienas paveikta svina aizsargslāņa montāža.

COVID-19 vīrusa izplatības ierobežošanai 2020.gadā bezmaksas saņemti individuālie aizsardzības līdzekļi no Nacionālas veselības dienesta zobārstniecības kabinetam un dezinficējoši līdzekļi un individuālie aizsardzības līdzekļi no Labklājības ministrijas ISA nodaļai. Bija saņemts ziedojums 750 EUR apmērā no Nīderlandes fonda Stichting Hulp Lietland priekš Sabiedrības darbinieku un ISA nodaļas klientu Ziemassvētku svinēšanai.

Sabiedrības finansiālais stāvoklis stabils, par ko liecina aprēķināti finansiālo rezultātu rādītāji.

Finansiālo rezultātu rādītāji	normatīvs	2020.gads	2019.gads	2018.gads
Kopējas likviditātes rādītājs	>2	3.3	2.6	1.9
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	1>	0.3	0.4	0.5
Neto peļņas rentabilitāte	Salīdzina periodus	5.7	2.8	3.6
Aktīvu aprites rādītājs	>1	2.1	2.5	2.2
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	>0	2.7	1.9	1.5
Saistību īpatsvars bilancē	0-0.5	0.2	0.2	0.3
Saistību attiecība pret pašu kapitālu		0.3	0.3	0.4

Būtiski riski un neskaidri apstākļi

Sabiedrībai pastāv sekojošie riski un neskaidri apstākļi:

- Pieaugošas kvalitātes prasības attiecībā uz konkrētiem pakalpojumiem, jaunu prasību izvirzīšana no LR Veselības ministrijas, LR Labklājības ministrijas un citu valsts institūciju puses bez finansiāla seguma;
- Ierobežoti finansiālie līdzekļi kapitālieguldījumiem infrastruktūras sakārtošanā, lai nodrošinātu labāko pakalpojumu kvalitātes atbilstību klientu prasībām;
- Sociāli ekonomiskās situācijas pasliktināšanās novadā – iedzīvotāju skaita samazināšanās un iedzīvotāju maksātspējas pasliktināšanās;
- Pārtikas produktu, medikamentu, citu materiālu un energoresursu cenu pieaugums;
- Darba resursu trūkums;
- COVID-19 infekcijas izplatība ietekmē darba resursu pieejamību un ilgstošas sociālās aprūpes sniegšanu kopumā.

Turpmākā sabiedrības attīstība

Turpmāk sabiedrība attīstīs pakalpojumu sniegšanu gan sociālās aprūpes nozarē, gan zobārstniecībā. Sabiedrība turpinās izdarīt remontdarbus, lai paaugstinātu pakalpojumu sniegšanas kvalitāti un konkurētspēju.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, t.sk. sakarā ar vīrusa Covid-19 izplatīšanas valstī, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Valde piedāvā pārskata gada peļņas daļu 15984 EUR apmērā novirzīt iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai un otro daļu 3652 EUR apmērā novirzīt Sabiedrības pakalpojumu kvalitātes un pieejamības uzlabošanai.

Alina Raka
Valdes locekle

2021. gada ____ . martā

BILANCE

AKTĪVS

		31.12.2020.	31.12.2019.
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi	3	228	311
		228	311
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		13 666	16 725
Dzīvnieki un augi			
a) darba vai produktīvie dzīvnieki un ilggadīgie stādījumi		1 478	1 481
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		4 842	6 892
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		27 026	31 520
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		-	-
	4	47 012	56 618
		47 240	56 929
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā			
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	5	20 355	14 523
Avansa maksājumi par krājumiem		135	60
		20 490	14 583
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	8 172	7 914
Nākamo periodu izmaksas	7	1 200	690
Uzkrātie ieņēmumi		12 377	11 650
		21 749	20 254
Nauda	8	70 523	46 442
Apgrozāmie līdzekļi kopā		112 762	81 279
Aktīvs kopā		160 002	138 208

PASĪVS

		31.12.2020.	31.12.2019.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls	9	122 150	122 150
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(15 984)	(25 379)
Pārskata gada peļņa		19 636	9 395
		125 802	106 166
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		119	119
Nākamo periodu ieņēmumi	10	301	463
		420	582
Istermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		662	1 758
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	11	113	235
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12	7 365	10 855
Pārējie kreditori	13	12 039	10 328
Nākamo periodu ieņēmumi	15	4 866	162
Uzkrātās saistības	14	8 735	8 122
		33 780	31 460
Kreditori kopā		34 200	32 042
Pasīvs kopā		160 002	138 208

Pielikums no 10. līdz 22. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(Pēc izdevumu funkcijas)

		2020	2019
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
a) no citiem pamatdarbības veidiem	16	341 958	338 882
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	17	(305 250)	(310 700)
Bruto peļņa		36 708	28 182
Administrācijas izmaksas	18	(29 863)	(30 102)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	19	13 049	12 961
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	20	(258)	(1 639)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		19 636	9 402
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	(7)
Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		19 636	9 395
Pārskata gada peļņa		19 636	9 395

Pielikums no 10. līdz 22. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(Pēc netiešas metodes)

		2020	2019
		EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma	Piezīmes		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		19 636	9 402
Korekcijas:			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	4	10 153	10 034
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	3	83	82
uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	14	515	(405)
norakstīto pamatlīdzekļu neamortizēta daļa		3	-
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		30 390	19 113
Korekcijas:			
debitoru parādu atlikumu pieaukums vai samazinājums		(1 495)	386
krājumu atlikumu pieaukums vai samazinājums	5	(5 907)	(3 601)
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaukums vai samazinājums		1 643	(5 578)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		24 631	10 320
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		-	(7)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		24 631	10 313
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(550)	(2 689)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(550)	(2 689)
Pārskata gada neto naudas plūsma	8	24 081	7 624
Naudas atlikums pārskata gada sākumā		46 442	38 818
Naudas atlikums pārskata gada beigās		70 523	46 442

Pielikums no 10. līdz 22. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	2020	2019
	EUR	EUR
Pamatkapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	122 150	122 150
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	122 150	122 150
Nesadalītā peļņa		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	(15 984)	(25 379)
Nesadalītās peļņas pieaugums	19 636	9 395
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	3 652	(15 984)
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	106 166	96 771
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	125 802	106 166

Pielikums no 10. līdz 22. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015. gada 22. decembra noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.
Naudas plūsmas pārskats ir klasificēts pēc netiešas metodes.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņu, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2020.** līdz **31.12.2020.**

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Grāmatvedības politikas maina

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Posteņu pārklasifikācija

Pārskata periodā posteņu pārklasifikācija nav veikta.

Iespējamās saistības un aktīvi

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

Naudas vienība

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *eiro*.

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.

Darījumi ar saistītajām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām.

Par saistītām personām tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Darījumi ar saistītajām personām atbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Pārskata gadā pamatlīdzekļu atzīšanas robeža noteikta no 500,00 EUR. Tātad par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 500,00 EUR. Iegādātie aktīvi zem 500,00 EUR tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs, izņemot tādu aktīvus kuras ir kādas iekārtas būtiskā komplekta daļa, tad viņi atzīti pamatlīdzekļu sastāvā. Sākotnējās atzīšanas vērtības izmaiņu rezultātā uzskaitē esošie aktīvi nav jāpārklasificē, jo šīs izmaiņas klasificē kā aplēšu izmaiņas, kas grāmatvedības uzskaitē attiecināmas uz nākamajiem, nevis iepriekšējiem periodiem.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmas izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi (turpinājums)

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā nulles vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

Citi nemateriālie ieguldījumi, t.i. datorprogrammas u.c.	20.00	%
--	-------	---

Pamatlīdzekļi

Ēkas	2.50	%
Būves, pārvadu ierīces un cits nekustamais īpašums	5.00	%
Iekštelpu remontdarbs	20.00	%
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	6.67-33.33	%
Automašīnas	14.29	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	5.0-33.33	%

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši nepārtrauktās inventarizācijas metodei.

Izmaksas tiek uzskaitītas šādi: materiāli un iepirktās preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO).

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parākus Sabiedrība uzrāda pamatojoties uz neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas.

Nākamo periodu izdevumi un ienēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas". Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi. Bezmaksas saņemtas materiālas vērtības, kuras paredzēts izmantot konkrēto mērķu sasniegšanai (piemēram, COVID-19 infekcijas izplatības ierobežošanai) tiek iekļautas nākamo periodu ieņēmumos un pēc izlietojuma tiek norakstītas ieņēmumos.

Naudas līdzekļi

Par naudu tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

Pamatkapitāls

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Kreditoru parādi

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

Noma

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā.

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā Sabiedrībai pirms pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos.

Nodokli un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti to rašanās brīdī.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis ir aprēķināts, ievērojot Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma prasības, nosakot ar nodokli apliekamo bāzi un piemērojot likumā noteikto nodokļa likmi.

Notikumi pēc bilances datuma

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

1. Vidējais darbinieku skaits

	2020	2019
Vidējais darbinieku skaits, t.sk.	28	25
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	27	24

2. Personāla izmaksas

	2020	2019
Darba alga	193846	197850
Dāvana uzņēmumu darbiniekiem	353	26
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	46569	47623
Kopā	240768	245499

tajā skaitā atlīdzība valdei:	13350	13108
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	3216	3158

Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa

	2020	2019
Darba alga	171785	175589
Dāvana uzņēmumu darbiniekiem	339	26
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	41254	42260
Kopā	213378	217875

Administrācijas darba samaksa

	2020	2019
Darba alga	22061	22261
Dāvana uzņēmumu darbiniekiem	14	-
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5315	5363
Kopā	27390	27624

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2018.	3 111	3 111
Iegādes vērtība uz 31.12.2019.	3 111	3 111
Norakstītā vērtība uz 31.12.2018.	2 718	2 718
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	82	82
Norakstītā vērtība uz 31.12.2019.	2 800	2 800
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	393	393
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	311	311
Iegādes vērtība uz 31.12.2019.	3 111	3 111
Iegādes vērtība uz 31.12.2020.	3 111	3 111
Norakstītā vērtība uz 31.12.2019.	2 800	2 800
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	83	83
Norakstītā vērtība uz 31.12.2020.	2 883	2 883
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	311	311
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	228	228

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnolo- ģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Ilggadīgie stādījumi	Kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2018.	105 142	28 535	46 098	500	1 481	181 756
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	2 078	611	-	-	2 689
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-		114	-	-	114
Pārvietots uz citu bilances posteni		500		-500		-
Iegādes vērtība uz 31.12.2019.	105 142	31 113	46 595	-	1 481	184 331
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2018.	85 358	22 123	10 312	-	-	117 793
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	3 059	2 098	4 877	-	-	10 034
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-	114	-	-	114
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2019.	88 417	24 221	15 075	-	-	127 713
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	19 784	6 412	35 786	500	1 481	63 963
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	16 725	6 892	31 520	-	1 481	56 618
Iegādes vērtība uz 31.12.2019.	105 142	31 113	46 595	-	1 481	184 331
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-	550	-	-	550
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	793	114	-	3	910
Iegādes vērtība uz 31.12.2020.	105 142	30 320	47 031	-	1 478	183 971
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2019.	88 417	24 221	15 075	-	-	127 713
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	3 059	2 050	5 044	-	-	10 153
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	793	114	-	-	907
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2020.	91 476	25 478	20 005	-	-	136 959
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	16 725	6 892	31 520	-	1 481	56 618
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	13 666	4 842	27 026	-	1 478	47 012

5. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2020.	31.12.2019.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (noliktavā)	18569	12512
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (nodaļās)	1708	1940
Degviela	78	71
Kopā	20355	14523

6. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2020.	31.12.2019.
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	8172	7914
Kopā	8172	7914

7. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2020.	31.12.2019.
Apdrošināšanas maksājumi	28	27
Periodikas abonēšana	544	455
Informācija izvietojšanas izmaksas	193	184
Atalgojuma izdevumi	340	
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	80	
Pārējie	15	24
Kopā	1200	690

8. Nauda

	31.12.2020.	31.12.2019.
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	70195	46211
Nauda kasē	328	231
Kopā	70523	46442

9. Pamatkapitāls

Sabiedrības 2020.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls EUR 122150 sastāv no 122150 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

10. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2020.	31.12.2019.
Bezmaksas saņemti pamatlīdzekļi	301	463
Kopā	301	463

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš

	31.12.2020.	31.12.2019.
No 2 - 5 gadiem	301	463
Kopā	301	463

11. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2020.	31.12.2019.
Latvijas piegādātāji	113	235
Kopā	113	235

12. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5708	7887
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	1632	2939
Dabas resursu nodoklis	15	20
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	10	9
Kopā	7365	10855

13. Pārējie kreditori

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	12039	10328
Kopā	12039	10328

14. Uzkrātās saistības

	31.12.2020.	31.12.2019.
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	6861	6346
Uzkrātās saistības piegādātājiem	1874	1776
Kopā	8735	8122

15. Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2020.	31.12.2019.
Bezmaksas saņemti pamatlīdzekļi	162	162
Individuālas aizsardzības un dezinfekcijas līdzekļi	4704	-
Kopā	4866	162

16. Neto apgrozījums

	2020	2019
Ieņēmumi no veco ļaužu un invalīdu aprūpes	208582	199125
Ieņēmumi no zobārstu prakses	133376	139757
<i>no tiem kompensācija gatavības režīma nodrošināšanai</i>	<i>13258</i>	
Kopā	341958	338882

17. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2020	2019
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	63285	61584
no tiem:		
- <i>mazvērtīgais inventārs</i>	3922	3082
- <i>veļas, apavu un specapgērbu izdevumi</i>	237	696
Darba alga	171785	175589
Dāvana darbiniekiem	339	26
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	41254	42260
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	113	100
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	515	(405)
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājums	83	82
Pamatlīdzekļu nolietojums	10153	10034
Pakalpojumu izmaksas	17723	21359
no tiem:		
- <i>komunālās izmaksas</i>	10627	11901
- <i>ēku, būvju un telpu uzturēšanas izmaksas</i>	665	665
- <i>nomas un īres maksa</i>	123	98
- <i>iekārtu apkalpošanas un remontu izmaksas</i>	1407	1436
- <i>apdrošināšanas izmaksas</i>	50	87
- <i>citi nodokļi, nodevas</i>	649	671
Citi pakalpojumi	-	71
Kopā	305250	310700

18. Administrācijas izmaksas

	2020	2019
Administrācijas personāla algas	22061	22261
Dāvana darbiniekiem	14	-
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5315	5363
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	9	9
Sakaru izmaksas	1381	1512
Gada pārskata revīzijas izdevumi	907	777
Banku pakalpojumi	176	180
Kopā	29863	30102

19. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2020	2019
Bezmaksas saņemti krājumi	1095	1123
<i>no tiem : - mazvērtīgais inventārs, veļa</i>	<i>255</i>	<i>869</i>
<i>- līdzekļi COVID-19 izplatības ierobežošanai</i>	<i>614</i>	<i>-</i>
Nākamo periodu ieņēmumi, norakstījumi no bezmaksas pamatlīdzekļiem	162	153
Saņemtie ziedojumi	750	-
Ieņēmumi no veļas mazgāšanas	4767	4059
Telpu noma	1312	1352
Ieņēmumi par komunālām pakalpojumiem NMP dienestam	2550	2550
Ieņēmumi no elektrības NMP dienestam	1294	1634
Ieņēmumi par apkopējas darbu NMP dienestam	867	867
Transporta pakalpojumi	18	673
Ieņēmumi no ūdens piegādes	47	34
Citi ieņēmumi	187	516
<i>no tiem: - inventāra noma</i>	<i>67</i>	<i>59</i>
<i>- no metāllūžņiem</i>	<i>-</i>	<i>326</i>
Kopā	13049	12961

20. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2020	2019
Materiālu vērtības norakstīšana	-	69
<i>no tiem normētie zaudējumi</i>		<i>41</i>
Bezmaksas saņemta mazvērtīgā inventāra nolietojums	255	869
Zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas /PL atlikuša vērtība/	3	0
Personāla ilgtspējas pasākumu izdevumi	-	682
Reprezentācijas izdevumi	-	19
Kopā	258	1639

21. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem kā pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir likviditātes risks un kredītrisks.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, izvērtējot klientu parādu atmaksas iespējas.

22. Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem

Ārpusbilances saistības un iekļātas aktīvus nav.

23. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

2009.gada 1.septembrī Zilupes novada pašvaldība noslēdza nomas līgumu uz pieciem gadiem par zobārstniecības kabineta nomu Zilupes vidusskolas ēkā. Izpildot tā nosacījumus, līgums automātiski bija pagarināts uz pieciem gadiem līdz 2019.gada 31.augustam, bet saskaņā ar 2019.gada 30.augusta vienošanās Nr. 95c noslēgta līguma darbība pagarināta līdz 2024.gada 31.augustam. Zobārstniecības kabinets reģistrēts kā atsevišķa SIA "Zilupes veselības un sociālās aprūpes centrs" struktūrvienība.

2009.gada 30.septembrī noslēgts nedzīvojamo telpu nomas līgums Nr. 4/2009 ar Neatliekamās medicīniskās palīdzības dienestu uz trim gadiem. Pamatojoties uz 2012.gada 28.septembra vienošanās Nr.6-14/10.2 un 2013.gada 1.oktobra vienošanās Nr. 6-14/13.5, nomas līguma darbības termiņš pagarināts līdz 2023.gada 1.oktobrim.

24. Informācija sakarā ar COVID-19 infekcijas izplatīšanu

COVID-19 infekcijas izplatības rezultātā Sabiedrībai jāievēro stingrās epidemioloģiskās prasības gan pacientu pieņemšanas laikā zobārstniecības kabinetā, gan klientu aprūpes laikā ISA nodaļā. Ārkārtējas situācijas laikā Nacionālais veselības dienests bezmaksas apgādā ar individuāliem aizsardzības līdzekļiem (t.i. sejas maskas, respiratori) zobārstniecības kabinetu. Labklājības ministrija bezmaksas nodeva dezinfekcijas līdzekļus un individuālos aizsardzības līdzekļus Sabiedrības ISA nodaļai.

25. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, arī sakarā ar COVID-19 infekcijas izplatību, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Gada pārskatu ir sagatavojusi vecākā grāmatvede Svetlana Atmane.

Sabiedrības 2020. gada finanšu pārskatu, kas atspoguļots no 6. līdz 22. lappusei, 2021. gada ____ . martā ir parakstījusi:

Alina Raka
Valdes locekle

Svetlana Atmane
Vecākā grāmatvede

NEATKARĪGĀ REVIDENTA ZIŅOJUMS

1

