

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

2021.GADA PĀRSKATS

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

Zilupe, 2022

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	Ludzas novads, Zīlupe, Priēžu iela 9
Valdes sastāvs	Alina Raka, valdes locekle
Dalībnieks	Zīlupes novada pašvaldība, 100.00% līdz 30.06.2021. Ludzas novada pašvaldība, 100.00% no 01.07.2021.
Galvenie pamatdarbības veidi	Veco ļaužu un invalīdu aprūpe (87.30 NACE 2.red.) Zobārstu prakse (86.23 NACE 2.red.)
Pārskata gads	01.01.2021 – 31.12.2021
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% līdz 2021.gada 30.jūnijam. Pamatojoties uz Administratīvo teritoriju un apdzīvoto vietu likuma (tālāk - Likums) pielikuma 25.punktu, no 2021.gada 1.jūlija bijušā Zilupes novada administratīvā teritorija ietilpst Ludzas novada administratīvās teritorijas sastāvā, un saskaņā ar Likuma Pārējo noteikumu 6.punktu, Ludzas novada pašvaldība ir attiecīgajā novadā iekļautu pašvaldību institūciju, finanšu, mantas, tiesību un saistību pārņēmēja. Tātad pamatojoties uz iepriekš minēto, no 2021.gada 1.jūlija Sabiedrība 100% pieder Ludzas novada pašvaldībai, un izmaiņas par to reģistrēti Latvijas republikas Uzņēmumu reģistrā. 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.

2021.gads bija ļoti sarežģīts. Jau otro gadu Sabiedrība strādā sasprindzinātos apstākļos sakarā ar COVID-19 infekcijas izplatības valsti. 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. Zobārstniecības pakalpojumu sniegšanas 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.

2021.gadā klientu pavadītais laiks Ilgstošas sociālās aprūpes nodaļā (ISA nodaļa) sastādīja 12375 gultudienas (turpmāk tekstā - g/d), kas rāda ka vidēji dienā ilgstošo sociālo aprūpi saņēma 34 klienti. Salīdzinot ar 2020.gadu ISA nodaļā pavadītais laiks samazinājās par 988 g/d (2020.gadā bija 13363 g/d). Zobārstniecības kabineta kopējais apmeklējumu skaits 2021.gadā – 1815, kas samazinājās par 773 apmeklējumiem, jo 2020.gadā bija 2588 apmeklējumi.

2021.gadu Sabiedrība pabeidza ar zaudējumiem 17420 EUR apmērā. Neto apgrozījums ir 297813 EUR, kas par 44145 EUR jeb 12,9% samazinājās pret iepriekšēja gada apgrozījumu. ISA nodaļas apgrozījums pieaudzis par 12674EUR. Zobārstniecības pakalpojumu apgrozījums ir krities par 56819 EUR.

2021.gadā veļas mazgātavai iegādāta profesionālā veļas mazgājamā mašīna, veikta trauksmes pogu montāža ISA nodaļā.

2021.gadā no valsts saņemti bezmaksas ātri testi SARS-CoV-2 vīrusa antigēnu noteikšanai Sabiedrības darbiniekiem un ISA nodaļas klientiem. Pamatojoties uz Covid-19 infekcijas izplatības pārvaldības likuma (tālāk - CIIP) 47.panta otrās un trešās daļām, pašvaldības kompensēja papildus izdevumus piemaksām par ar Covid-19 inficētu personu aprūpi – 2230 EUR. Saskaņā ar Covid-19 infekcijas izplatības seku pārvarēšanas likuma 24.un 25.pantiem un Ministru kabineta 12.02.2021.rīkojuma Nr.83 „Par finanšu līdzekļu piešķiršanu no valsts budžeta programmas „Līdzekļi neparedzētiem gadījumiem””, pašvaldības kompensēja papildus izdevumus par iegādātajiem individuāliem aizsarglīdzekļiem un dezinfekcijas līdzekļiem par 2279 EUR.

2021.gadā saņemti ziedojumi 2100 EUR apmērā no Nīderlandes fonda Stichting Hulp Lietland priekš Sabiedrības darbinieku un ISA nodaļas klientu Lieldienu, Ziemassvētku svinēšanai un ISA nodaļas vannas istabas un tualetes remontam.

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

Finansiālo rezultātu rādītāji	normatīvs	2021.gads	2020.gads	2019.gads
Kopējas likviditātes rādītājs	>2	3.0	3.3	2.6
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	1>	0.3	0.3	0.4
Neto peļņas rentabilitāte	Salīdzina periodus	-5.8	5.7	2.8
Aktīvu aprites rādītājs	>1	2.1	2.1	2.5
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	>0	2.7	2.7	1.9
Saistību īpatsvars bilancē	0-0.5	0.2	0.2	0.2
Saistību attiecība pret pašu kapitālu		0.3	0.3	0.3

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 valsti, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Valde piedāvā pārskata gada zaudējumu daļu 3652 EUR apmērā segt no iepriekšējā gada nesadalītās peļņas daļas.

Alina Raka

Valdes locekle

2022. gada ____ . martā

BILANCE

AKTĪVS

		31.12.2021.	31.12.2020.
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi	3	146	228
		146	228
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		10 606	13 666
Dzīvnieki un augi			
a) darba vai produktīvie dzīvnieki un ilggadīgie stādījumi		1 478	1 478
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		5 452	4 842
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		22 277	27 026
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		-	-
	4	39 813	47 012
		39 959	47 240
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā			
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	5	16 932	20 355
Avansa maksājumi par krājumiem		-	135
		16 932	20 490
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	8 277	8 172
Nākamo periodu izmaksas	7	656	1 200
Uzkrātie ieņēmumi		6 058	12 377
		14 991	21 749
Nauda	8	71 815	70 523
Apgrozāmie līdzekļi kopā		103 738	112 762
Aktīvs kopā		143 697	160 002

PASĪVS

		31.12.2021.	31.12.2020.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls	9	122 150	122 150
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		3 652	(15 984)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(17 420)	19 636
		108 382	125 802
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		119	119
Nākamo periodu ieņēmumi	10	159	301
		278	420
Istermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		2 752	662
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	11	223	113
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12	7 439	7 365
Pārējie kreditori	13	11 721	12 039
Nākamo periodu ieņēmumi	15	3 611	4 866
Uzkrātās saistības	14	9 291	8 735
		35 037	33 780
Kreditori kopā		35 315	34 200
Pasīvs kopā		143 697	160 002

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

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(Pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2021 EUR	2020 EUR
Neto apgrozījums			
a) no citiem pamatdarbības veidiem	16	297 813	341 958
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	17	(300 556)	(305 250)
Bruto peļņa		(2 743)	36 708
Administrācijas izmaksas	18	(29 585)	(29 863)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	19	16 185	13 049
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	20	(1 277)	(258)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(17 420)	19 636
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(17 420)	19 636
Pārskata gada peļņa		(17 420)	19 636

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

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(Pēc netiešas metodes)

		2021	2020
		EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma	Piezīmes		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(17 420)	19 636
Korekcijas:			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	4	9 595	10 153
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	3	82	83
uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	14	(338)	515
norakstīto pamatlīdzekļu neamortizēta daļa		-	3
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		(8 081)	30 390
Korekcijas:			
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		6 758	(1 495)
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	5	3 558	(5 907)
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		1 453	1 643
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		3 688	24 631
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		-	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma		3 688	24 631
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(2 396)	(550)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(2 396)	(550)
Pārskata gada neto naudas plūsma	8	1 292	24 081
Naudas atlikums pārskata gada sākumā		70 523	46 442
Naudas atlikums pārskata gada beigās		71 815	70 523

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

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	2021	2020
	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	3 652	(15 984)
Nesadalītās peļņas pieaugums	(17 420)	19 636
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	(13 768)	3 652
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	125 802	106 166
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	108 382	125 802

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 **01.01.2021.** līdz **31.12.2021.**

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 ieņēmumi

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, kurus 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 parākus 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.

Nodokļi 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

	2021	2020
Vidējais darbinieku skaits, t.sk.	26	28
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	25	27

2. Personāla izmaksas

	2021	2020
Darba alga	197465	193846
Dāvana uzņēmumu darbiniekiem	185	353
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	46500	46569
Kopā	244150	240768

tajā skaitā atlīdzība valdei:	12125	13350
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	2860	3216

Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa

	2021	2020
Darba alga	175539	171785
Dāvana uzņēmumu darbiniekiem	176	339
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	41328	41254
Kopā	217043	213378

Administrācijas darba samaksa

	2021	2020
Darba alga	21926	22061
Dāvana uzņēmumu darbiniekiem	9	14
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5172	5315
Kopā	27107	27390

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
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
Iegādes vērtība uz 31.12.2020.	3 111	3 111
Iegādes vērtība uz 31.12.2021.	3 111	3 111
Norakstītā vērtība uz 31.12.2020.	2 883	2 883
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	82	82
Norakstītā vērtība uz 31.12.2021.	2 965	2 965
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	228	228
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	146	146

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

Iegādes vērtība uz 31.12.2019.

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus
 Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā
 Pārvietots uz citu bilances posteni

Iegādes vērtība uz 31.12.2020.

Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2019.

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas
 Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta
 atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni

Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2020.

Bilances vērtība uz 31.12.2019.

Bilances vērtība uz 31.12.2020.

Iegādes vērtība uz 31.12.2020.

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus
 Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā

Iegādes vērtība uz 31.12.2021.

Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2020.

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas
 Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta
 atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni

Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2021.

Bilances vērtība uz 31.12.2020.

Bilances vērtība uz 31.12.2021.

Nekustamie īpašumi	Tehnolo- ģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlī- dzekļi un inventārs	Ilggadīgie stādījumi	Kopā
105 142	31 113	46 595	1 481	184 331
-	-	550	-	550
-	793	114	3	910
-	-	-	-	-
105 142	30 320	47 031	1 478	183 971
88 417	24 221	15 075	-	127 713
3 059	2 050	5 044	-	10 153
-	793	114	-	907
91 476	25 478	20 005	-	136 959
16 725	6 892	31 520	1 481	56 618
13 666	4 842	27 026	1 478	47 012
105 142	30 320	47 031	1 478	183 971
-	2 396	-	-	2 396
-	2 562	-	-	2 562
105 142	30 154	47 031	1 478	183 805
91 476	25 478	20 005	-	136 959
3 060	1 786	4 749	-	9 595
-	2 562	-	-	2 562
94 536	24 702	24 754	-	143 992
13 666	4 842	27 026	1 478	47 012
10 606	5 452	22 277	1 478	39 813

5. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2021.	31.12.2020.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (noliktavā)	15046	18569
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (nodaļās)	1793	1708
Degviela	93	78
Kopā	16932	20355

6. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2021.	31.12.2020.
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	8277	8172
Kopā	8277	8172

7. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2021.	31.12.2020.
Apdrošināšanas maksājumi	27	28
Periodikas abonēšana	434	544
Informācija izvietojšanas izmaksas	174	193
Atalgojuma izdevumi	-	340
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	-	80
Pārējie	21	15
Kopā	656	1200

8. Nauda

	31.12.2021.	31.12.2020.
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	71771	70195
Nauda kasē	44	328
Kopā	71815	70523

9. Pamatkapitāls

Sabiedrības 2021.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)

	31.12.2021.	31.12.2020.
Bezmaksas saņemti pamatlīdzekļi	159	301
Kopā	159	301

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš

	31.12.2021.	31.12.2020.
No 2 - 5 gadiem	159	301
Kopā	159	301

11. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2021.	31.12.2020.
Latvijas piegādātāji	223	113
Kopā	223	113

12. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5568	5708
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	1857	1632
Dabas resursu nodoklis	6	15
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	8	10
Kopā	7439	7365

13. Pārējie kreditori

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	11721	12039
Kopā	11721	12039

14. Uzkrātās saistības

	31.12.2021.	31.12.2020.
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	6523	6861
Uzkrātās saistības piegādātājiem	2768	1874
Kopā	9291	8735

15. Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2021.	31.12.2020.
Bezmaksas saņemti pamatlīdzekļi	142	162
Individuālas aizsardzības un dezinfekcijas līdzekļi	3469	4704
Kopā	3611	4866

16. Neto apgrozījums

	2021	2020
Ieņēmumi no veco ļaužu un invalīdu aprūpes	221256	208582
<i>no tiem pašvaldību kompensācijas COVID-19 infekcijas izplatības ierobežošanai:</i>		
<i>- par piemaksām personālam</i>	2230	-
<i>- individuālo aizsardzības līdzekļu un dezinfekcijas līdzekļu iegādei</i>	2279	-
Ieņēmumi no zobārstu prakses	76557	133376
<i>no tiem kompensācija gatavības režīma nodrošināšanai</i>	-	13258
Kopā	297813	341958

17. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2021	2020
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	52276	63285
no tiem:		
<i>- mazvērtīgais inventārs</i>	878	3922
<i>- veļas, apavu un specapgērba izdevumi</i>	164	237
Darba alga	175539	171785
Dāvana darbiniekiem	176	339
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	41328	41254
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	103	113
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	-338	515
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājums	82	83
Pamatlīdzekļu nolietojums	9595	10153
Pakalpojumu izmaksas	21795	17723
no tiem:		
<i>- komunālās izmaksas</i>	14188	10627
<i>- ēku, būvju un telpu uzturēšanas izmaksas</i>	665	665
<i>- nomas un īres maksa</i>	136	123
<i>- iekārtu apkalpošanas un remontu izmaksas</i>	1070	1407
<i>- apdrošināšanas izmaksas</i>	35	50
<i>- citi nodokļi, nodevas</i>	675	649
Kopā	300556	305250

18. Administrācijas izmaksas

	2021	2020
Administrācijas personāla algas	21926	22061
Dāvana darbiniekiem	9	14
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5172	5315
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	9	9
Sakaru izmaksas	1259	1381
Gada pārskata revīzijas izdevumi	907	907
Banku pakalpojumi	303	176
Kopā	29585	29863

19. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021	2020
Bezmaksas saņemti krājumi	3544	1095
<i>no tiem : - mazvērtīgais inventārs, veļa</i>	<i>143</i>	<i>255</i>
<i>- līdzekļi COVID-19 izplatības ierobežošanai</i>	<i>3092</i>	<i>614</i>
Nākamo periodu ieņēmumi, norakstījumi no bezmaksas pamatlīdzekļiem	162	162
Saņemtie ziedojumi	2100	750
Ieņēmumi no veļas mazgāšanas	896	4767
Telpu noma	1312	1312
Ieņēmumi par komunālām pakalpojumiem NMP dienestam	2550	2550
Ieņēmumi no elektrības NMP dienestam	1875	1294
Ieņēmumi par apkopējas darbu NMP dienestam	1044	867
Transporta pakalpojumi	219	18
Ieņēmumi no ūdens piegādes	55	47
Citi ieņēmumi	2428	187
Kopā	16185	13049

20. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021	2020
Materiālu vērtības norakstīšana	11	-
<i>no tiem normētie zaudējumi</i>	<i>11</i>	
Bezmaksas saņemta mazvērtīgā inventāra nolietojums	143	255
Zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas /PL atlikuša vērtība/	-	3
Personāla ilgtspējas pasākumu izdevumi	353	-
Ziedojumu izlietojums klientiem	770	-
Kopā	1277	258

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

22. Ziņas par ārusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem

Ārusbilances 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.

2021.gadā no valsts bezmaksas saņemti ātri testi SARS-CoV-2 vīrusa antigēnu noteikšanai Sabiedrības darbiniekiem un ISA nodaļas klientiem. Pamatojoties uz pieņemtajām izmaiņām likumdošanā un saskaņā ar Labklājības Ministrijas izstrādātajām vadlīnijām, pašvaldības kompensēja Sabiedrībai papildus izdevumus par iegādātajiem individuālajiem aizsarglīdzekļiem un dezinfekcijas līdzekļiem un papildus izdevumus piemaksām par ar Covid-19 inficētu personu aprūpi.

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 2021. gada finanšu pārskatu, kas atspoguļots no 6. līdz 22. lappusei, 2022. gada ____ . martā ir parakstījusi:

Alina Raka
Valdes locekle

Svetlana Atmane
Vecākā grāmatvede

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Zilupes veselības un sociālās aprūpes centrs"
reģ.Nr.40003257677
juridiskā adrese Priēžu iela 9, Zilupe, Zilupes novads
2020.gada pārskats

