

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"Mazsalacas slimnīca"
(*Maza sabiedrība*)

2021. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

Mazsalacā

2022

SATURS

Bilance.....	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	5
Finanšu pārskata pielikums.....	6
Vadības ziņojums.....	21

Bilance

		AKTĪVS	
		31.12.2021.	31.12.2020.
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		213	430
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3	213	430
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a)zemesgabali, ēkas un inženierbūves		-	-
Ilgtermiņa ieguldījumi publiskā partnera pamatlīdzekļos		67 589	20 414
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		8 742	13 411
Pamatlīdzekļi kopā	4	76 331	33 825
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		76 544	34 255
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		14 154	19 507
Krājumi kopā	5	14 154	19 507
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	47 095	44 451
Citi debitori	7	2 638	1 623
Nākamo periodu izmaksas	8	835	594
Uzkrātie ieņēmumi	9	72 250	46 026
Debitori kopā		122 818	92 694
Nauda	10	15 006	18 483
Apgrozāmie līdzekļi kopā		151 978	130 684
Aktīvs kopā		228 522	164 939

Pārskata pielikums no 6. lappuses līdz 20.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Edgars Grandāns
Valdes priekšsēdētājs

Anita Kaužēna
Grāmatvedības
uzskaitvede

2022.gada 25.martā

SIA "Mazsalacas slimnīca"

2021.gada pārskats

Bilance

		PASĪVS	
		31.12.2021.	31.12.2020.
Pašu kapitāls	Piezīme	EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	11	173 243	133 243
Rezerves			
f) pārējās rezerves		1	1
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(4 662)	(68 316)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		9 272	63 654
Pašu kapitāls kopā		177 854	128 582
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi	12	2 391	3 868
Ilgtermiņa kreditori kopā		2 391	3 868
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	13	1 136	2 059
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14	7 202	1 049
Pārējie kreditori	15	4 776	2 428
Nākamo periodu ieņēmumi	16	1 327	1 327
Uzkrātās saistības	17	33 836	25 626
Īstermiņa kreditori kopā		48 277	32 489
Kreditori kopā		50 668	36 357
Pasīvs kopā		228 522	164 939

Pārskata pielikums no 6. lappuses līdz 20. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Edgars Grandāns
Valdes priekšsēdētājs

Anita Kaužēna
Grāmatvedības
uzskaitvede

2022.gada 25.martā

SIA "Mazsalacas slimnīca"

2021.gada pārskats

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(pēc izdevumu funkcijas)

		2021	2020
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	18	863,804	689,502
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	19	(762,745)	(560,680)
Bruto peļņa vai zaudējumi		101,059	128,822
Administrācijas izmaksas	20	(92,992)	(80,391)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	21	2,532	17,008
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	22	(1,327)	(1,785)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		9,272	63,654
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		9,272	63,654
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		9,272	63,654

Pārskata pielikums no 6. lappuses līdz 20. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Edgars Grandāns
Valdes priekšsēdētājs

Anita Kaužēna
Grāmatvedības
uzskaitvede

2022.gada 25.martā

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Mazsalacas slimnīca"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003261206 Rīga, 01.08.1995. Komercreģistrā pārreģistrēta 08.12.2004	
Juridiskā adrese	Parka iela 14, Mazsalaca, Mazsalacas novads, LV-4215	
Valdes sastāvs	Edgars Grandāns	valdes priekšsēdētājs
Dalībnieki	Līdz 01.07.2021. Mazsalacas novada pašvaldība	100%
	No 01.07.2021. Valmieras novada pašvaldība	100%
Galvenie pamatdarbības veidi	Sociālā aprūpe ar izmitināšanu (87.00 NACE 2.red.)	
Gada pārskatu sagatavoja	Grāmatvedības uzskaitvede Anita Kaužēna	
Pārskata gads	01.01.2021. – 31.12.2021.	
Revidents	Judīte Jakovina LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 105	AS "Nexia Audit Advice" Baznīcas iela 31 -14, Rīga, Latvija, LV-1010 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

SIA "Mazsalacas slimnīca"

2021.gada pārskats

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.

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 posteņi, 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;
- i) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

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.

Darbības turpināšana

2021. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības par EUR 103 701, sabiedrība strādā ar peļņu EUR 9 272, pašu kapitāls ir pozitīvs un sastāda EUR 177 854 . Sabiedrības saimniecisko

SIA "Mazsalacas slimnīca"

2021.gada pārskats

darbību Latvijas Republikā spēkā esošie ar koronavīrusu (COVID -19) izplatību saistītie ierobežojumi nav ietekmējuši, kā arī nav izmantoti valsts piedāvātie atbalsta mehānismi. Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar pārējiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

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.

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

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 640 euro. Iegādātie aktīvi zem 640 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

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

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

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 aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

Patenti, licences un preču zīmes	33.33	%
Datorprogrammas u.c.	33.33	%

Pamatlīdzekļi

Ēkas un inženierbūves	5.00	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	10.00	%
Automašīnas	20.00	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20.00	%

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. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas 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.

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.

Peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas atspoguļo attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

SIA "Mazsalacas slimnīca"

2021.gada pārskats

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.

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances postenī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

Krājumi

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

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- materiāli un iepirktās preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc vidējās svērtās cenas.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksa, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzišanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

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.

Naudas līdzekļi

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

Pamatkapitāls

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

Rezerves

Rezerves ir daļa pārskata gada tīrās peļņas, kas novirzīta likuma un statūtu prasībām paredzētiem īpašiem mērķiem (t.sk. zaudējumu segšanai).

Kreditoru parādi

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

Uzkrājumi

SIA "Mazsalacas slimnīca"

2021.gada pārskats

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. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai 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 darbuņēmējiem 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 pārdevējam pirms preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. 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 šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no dividendēm - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz to saņemšanu;

pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Uzņēmumu ienākuma nodokli nosaka saskaņā ar Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumu (spēkā ar 01.01.2018.) un Ministru kabineta 2017.gada 14.novembra noteikumiem Nr.677 "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma normu piemērošanas noteikumi".

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	44	44

2. Personāla izmaksas

	2021 EUR	2020 EUR
Darba alga	556 308	395 629
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	125 192	91 991
tajā skaitā atlīdzība valdei:	33 027	30 856
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	6 860	7 433

	2021 EUR	2020 EUR
<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>		
Darba alga	489 402	336 510
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	110 340	77 749
Kopā	<u>599 742</u>	<u>414 259</u>

	2021 EUR	2020 EUR
<i>Administrācijas darba samaksa</i>		
Darba alga	66 906	59 119
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14 852	14 242
Kopā	<u>81 758</u>	<u>73 361</u>

Pielikums Bilancei

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2020.	1 715	1 715
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus		-
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2021.	1 715	1 715
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2020.	1 285	1 285
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	217	217
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2021.	1 502	1 502
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	430	430
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	213	213

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Pārējie pamatlī- dzekļi un inventārs	Ieguldījumi publiskā partnera pamatlīdzekļos	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2020.	750	92 444	173 156	266 350
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-		52 674	52 674
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	(4 987)	-	(4 987)
Pārvietots uz citu bilances posteni	-	-	-	-
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2021.	750	87 457	225 830	314 037
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2020.	750	79 033	152 742	232 525
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	-	4 021	5 499	9 520
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	(4 339)	-	(4 339)
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2021.	750	78 715	158 241	237 706
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	-	13 411	20 414	33 825
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	-	8 742	67 589	76 331

5. Krājumi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Pārtikas produkti	1 271	980
Medikamenti	6 865	9 674
Kurināmais	5 934	8 793
Degviela	84	60
Mazvērtīgais inventārs	31 869	30 301
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	(31 869)	(30 301)
Kopā	14 154	19 507

6. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	47 095	44 451
Kopā	47 095	44 451

7. Citi debitori

	31.12.2021 EUR	31.12.2020. EUR
Drošības nauda	23	23
Iedzīvotāju ienākuma nodokļa pārmaksa	-	1 255
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	2 573	-
Kreditoru pārmaksa	42	345
Kopā	2 638	1 623

8. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2021 EUR	31.12.2020. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	552	301
Periodikas abonēšana	283	293
Kopā	835	594

9. Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2021 EUR	31.12.2020. EUR
Uzkrātie ieņēmumi no Nacionāla veselības dienesta	72 250	46 026
Kopā	72 250	46 026

10. Nauda

	31.12.2021 EUR	31.12.2020. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	13 294	17 746
Nauda kasē	1 712	737
Kopā	15 006	18 483

11. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2021.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 173 243 sastāv no 173 243 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

12. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2021 .	31.12.2020. .
	EUR	EUR
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa	741	1 168
Ziedojums pamatlīdzekļa iegādei	1 650	2 700
Kopā	2 391	3 868
	31.12.2021 .	31.12.2020. .
	EUR	EUR
<i>Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš</i>		
No 2 - 5 gadiem	2 391	3 868
Kopā	2 391	3 868

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

	Saņemšanas gads	Summa EUR	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
Finanšu palīdzības sniedzējs					
Eiropas Reģionālās attīstības fonds	2010.- 2011.	21 804	Ambulatorā veselības aprūpes infrastruktūras uzlabošana SIA "Mazsalacas slimnīca"	85% fonda finansējums, 15% privātais finansējums	-
Eiropas Reģionālās attīstības fonds	2013.-2015.	3 918	Primārās veselības aprūpes infrastruktūras uzlabošana SIA "Mazsalacas slimnīca"	85% fonda finansējums, 15% privātais finansējums	-
Eiropas Reģionālās attīstības fonds	2014.-2020.	6 643	Uzlabot kvalitatīvu veselības aprūpes pakalpojumu sociālās un nabadzības riskam pakļautajiem iedzīvotājiem SIA "Mazsalacas slimnīca"	85% fonda finansējums, 9% valsts budžeta finansējums, 6% privātais finansējums	-
Ziedojums no Vācijas	2019.	4 500	Pamatlīdzekļu iegādei	100% ziedotāju finansējums	-

13. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

	31.12.2021 .	31.12.2020. .
	EUR	EUR
Materiālu iegāde	658	1 186
Saņemtie pakalpojumi	478	873
Kopā	1 136	2 059

14. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	-	618
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	7 186	-
Dabas resursu nodoklis	-	66
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	16	17
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	-	348
Kopā	7 202	1 049

15. Pārējie kreditori

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	4 130	2 428
Debitoru pārmaksa	646	-
Kopā	4 776	2 428

16. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa	427	427
Ziedojumi pamatlīdzekļu iegādei	900	900
Kopā	1 327	1 327

17. Uzkrātās saistības

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības piegādātājiem	833	2 406
Uzkrātās saistības darbinieku neizmantojamiem atvaļinājumiem	33 003	23 220
Kopā	33 836	25 626

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

1. Neto apgrozījums

	2021. EUR	2020. EUR
Ieņēmumi no stacionāra maksas pakalpojumiem	245 645	297 331
Ieņēmumi no NVD Vidzemes nodaļas	504 517	270 220
Ieņēmumi no pašvaldībām	57 141	74 219
Ieņēmumi no maksas pakalpojumiem	17 423	11 940
Ieņēmumi no pacientu iemaksām	6 729	5 121
Ieņēmumi no citu maksas pakalpojumu sniegšanas	32 349	30 671
Kopā	863 804	689 502

2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2021. EUR	2020. EUR
Darba alga	489 402	336 510
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	110 340	77 749
Pamatlīdzekļu nolietojums	9 487	10 280
Medikamentu un medicīnas materiālu iegāde	33 984	34 121
Pakalpojumi no ārienes	20 594	17 506
Elektroenerģijas izmaksas	16 318	16 200
Apdrošināšanas izdevumi	436	886
Pārtikas produktu iegādes izdevumi	27 230	30 249
Kurināmā iegādes izmaksas	19 335	11 060
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	29 264	26 119
Uzkrātas saistības darbinieku neizmantotajiem atvaļinājumiem	6 355	-
Kopā	762 745	560 680

3. Administrācijas izmaksas

	2021. EUR	2020. EUR
Administrācijas personāla algas	66 906	59 119
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14 852	14 242
Degvielas iegādes izdevumi	3 001	2 782
Uzkrātas saistības darbinieku neizmantotajiem atvaļinājumiem	3 428	-
Citas administrācijas izmaksas	4 805	4 248
Kopā	92 992	80 391

4. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021. EUR	2020. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi	1 477	3 464
Saņemtais ERAF finansējums mazvērtīgā inventāra iegādei	-	5 802
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas	-	100
<i>Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas</i>	-	100
<i>Pārdoto pamatlīdzekļu atlikusi vērtība</i>	-	-
Atmaksāta stipendija	-	7 164
Citi ieņēmumi	1 055	478
Kopā	2 532	17 008

5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021. EUR	2020. EUR
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusi vērtība	648	914
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	6	66
Citas izmaksas	673	805
Kopā	1 327	1 785

6. Finanšu risku pārvaldība

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

Finanšu riski

Sabiedrības finanšu aktīvus galvenokārt veido krājumi, pircēju un pasūtītāju parādi, kuri denominēti *euro*. Naudas līdzekļi galvenokārt tiek izvietoti pazīstamās Latvijas finanšu institūcijās. Sabiedrība nav pakļauta būtiskam kredīriskam, jo Sabiedrība sadarbojas ar stabiliem pasūtītājiem un lielākoties maksājumi netiek kavēti. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti atgūstamajā vērtībā.

Valūtas risks

Sabiedrība nav pakļauta ārvalstu valūtu kursu svārstību riskam, jo tās aktīvi un saistības ir *euro*.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu un nodrošinot atbilstošu finansējumu. Sabiedrības vadība uzskata, ka sabiedrībai nav kavētu maksājumu un nav pamats Sabiedrības likvidācijai.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredīriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredīrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrības darbība nav pakļauta kredīriskam, procentu likmju svārstību riskam, jo Sabiedrībai nav aizņēmumi.

SIA "Mazsalacas slimnīca"

2021.gada pārskats

7. Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem

Sabiedrībai ārpusbilances saistības nav, visas esošās saistības ir uzskaitītas grāmatvedības uzskaitē un skaidrotas šajā gada pārskatā. Sabiedrība nav izsniegusi galvojumus ne fiziskām, ne juridiskām personām, iekļātu aktīvu nav

8. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

2002. gada 9.janvārī noslēgts līgums ar Mazsalacas novada pašvaldību par neapdzīvojamo telpu nomu Parka ielā 14 un katlu mājas nomu Sporta ielā 8. Līgums noslēgts uz nenoteiktu laiku.

2016.gada 16.novembrī noslēgts līgums ar Mazsalacas novada pašvaldību par zemes nomu Slimnīcas artēziskās akas uzturēšanai un apsaimniekošanai. Līguma darbības termiņš līdz 31.12.2035.

9. Notikumi pēc bilances datuma

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

Valde/ grāmatvedības uzskaitvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2021.gada pārskatu un valde un grāmatvedības uzskaitvedis parakstījuši to 2021.gada 25.martā.

Edgars Grandāns
Valdes priekšsēdētājs

Anita Kaužēna
Grāmatvedības
uzskaitvede

Vadības ziņojums

2022.gada 25.martā

Sabiedrības darbība pārskata periodā

SIA "Mazsalacas slimnīca" ir kapitālsabiedrība, tās kapitāldaļu turētājs ir Valmieras novada pašvaldība ar kapitāldaļu vērtību EUR 173 243.

Sabiedrības galvenie pamatdarbības veidi ir medicīniskie pakalpojumi, paliatīvā un sociālā aprūpe.

2021. gadā Sabiedrība saimniecisko darbību beidza ar 9 272 EUR peļņu, attiecīgi 2020.gadā ar 63 654 EUR.

2021.gadā sabiedrībā strādāja vidēji 44 darbinieki, līdzīgi kā 2020. gadā, kad arī bija 44.

Izvērtējot 2021. gada finanšu pārskata datus, sabiedrības pašreizējo finansiālo stāvokli var uzskatīt par stabilu.

Grāmatvedības un finanšu vadīšanai izmanto uzskaites programmu "Kentaurs PRO". Sabiedrības finanšu līdzekļu avoti ir sabiedrības pašu kapitāls, piesaistītie finanšu līdzekļi un plānotā naudas plūsma.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Sabiedrības finanšu aktīvus galvenokārt veido pamatlīdzekļi, preču un izejvielu krājumi, pircēju un pasūtītāju parādi. Finanšu saistību lielāko daļu veido nodokļu parādi. Naudas līdzekļi galvenokārt tiek izvietoti Latvijas finanšu institūcijās. Sabiedrība nav pakļauta būtiskam kredītriskam, jo Sabiedrība sadarbojas ar stabiliem pasūtītājiem un lielākoties maksājumi netiek kavēti. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti atgūstamajā vērtībā. Sabiedrība nav pakļauta ārvalstu kursu svārstību riskam, jo tās aktīvi un saistības ir euro.

Sabiedrības darbība nav pakļauta procentu likmju svārstību riskam, jo Sabiedrībai nav aizņēmumi.

Likviditāte (maksātspēja, t.i., spēja laikus un pilnīgi dzēst savas īstermiņa saistības):

		2021.gads/2020.gads			
Likviditātes koeficients	kopējais	3.15	4.02	(koeficienta robeža 1-2).	ieteicama
Likviditātes koeficients	starpseguma	2.85	3.42	(koeficienta robeža 0.7-0.8).	ieteicama
Absolūtās koeficients	likviditātes	0.31	0.57	(koeficienta robeža 0.2-0.25).	ieteicama

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Bruto peļņas rādītājs (%)	11.7%	18.68%
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs (%)	1.07%	9.23%
Neto peļņas rādītājs (%)	1.07%	9.23%

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	2.32	3.75
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	2.35	3.86
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	0.32	0.25
Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)	103 701	98 195

Saistību vai maksātpējas rādītāji (Sabiedrības spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības):

Saistību īpatsvars bilancē	0.22	0.22
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	0.28	0.28

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Balstoties uz iepriekšējos gados un šajā gadā veiktajiem ieguldījumiem, analizējot Latvijas sociālo pakalpojuma tirgus tendences, SIA "Mazsalacas slimnīca" vadība turpinās izvērtēt pieprasīto pakalpojumu izdevīgumu un izvērtēs sava budžeta iespējas – pakalpojuma kvalitātes paaugstināšanai.

Pamatojoties uz iepriekšējos gados un šajā gadā veiktajiem ieguldījumiem, Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība ir nodrošinājusies, lai turpmāk spētu ieņemt stabilu vietu medicīnas un sociālo pakalpojumu sniedzēju tirgū. Tiek strādāts pie pakalpojumu kvalitātes uzlabošanas un jaunu pakalpojumu veidu piedāvāšanas klientiem (ilglaicīgā sociālā aprūpe un rehabilitācija), kā arī darbinieku kvalifikācijas celšanas. Ir noslēgti līgumi par pakalpojumu sniegšanu ar Nacionālo veselības dienestu 2022.gadam. Sabiedrība ir spējīga norēķināties ar kreditoriem noteiktajā laikā.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

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

Valdes ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana

Pārskata gada peļņu 9 272 EUR valde iesaka novirzīt Sabiedrības attīstībai.

Edgars Grandāns
Valdes priekšsēdētājs

