

Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“Bērnu psihoneirolģiskā slimnīca
“Ainaži””
(Vidēja sabiedrība)

2023. gada pārskats

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN
KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

SATURS

	Lpp.
I Vadības ziņojums	3.
II Finanšu pārskats	
Bilance	6.
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7.
Naudas plūsmas pārskats	8.
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9.
III Finanšu pārskata pielikums:	
<i>3.1. Vispārīgā informācija par sabiedrību</i>	10.
<i>3.2. Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi</i>	11.
<i>3.3. Bilances posteņu atšifrējums</i>	14.
<i>3. 4. Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atšifrējums</i>	17.
<i>3. 5. Pārējā informācija</i>	18.
IV Neatkarīgu revidentu ziņojums	20.

Vadības ziņojums

Vadības atbildība par finanšu pārskatu

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

Sabiedrības attīstība, darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Sabiedrība turpina sniegt kvalificētu un profesionālu psihiatrisko palīdzību bērniem un pusaudžiem ar psihiskiem traucējumiem, kā arī sniegt psihiatrisko rehabilitāciju. Darbojas psihisko slimību diagnostikā un profilaksē.

Pārskata periodā neto apgrozījums ir 1 995 196 EUR, salīdzinot ar 2022. gadu, tas palielinājies par 63 709 EUR. Kopējie kapitālsabiedrības ieņēmumi 2 062 866 EUR, salīdzinot ar 2022. gadu, tie palielinājušies par 89 657 EUR. Sabiedrības pārskata perioda kopējie izdevumi ir 2 190 976 EUR, salīdzinot ar 2022. gadu, tie ir par 244 585 EUR lielāki, kas saistīts ar vecā slimnīcas ēkas un hlortava demontāžu. Sabiedrības pārskata perioda saimnieciskās darbības rezultāts ir zaudējumi 128 110 EUR.

Būtiskie riski. Finansiālo rezultātu rādītāji

Finanšu riski

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

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredīriskam saistībā ar tās pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredīrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījuma partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Finansiālo rezultātu rādītāji			
	Normatīvs	2023	2022
Kopējās likviditātes rādītājs (Apgrozāmie līdzekļi / Īstermiņa saistības)	> 2 = 2	2.28	3.14
Saistību īpatsvars bilanci (Kopējās saistības / Aktīvi)	0 - 0,5	0.52	0.5
Neto peļņas rentabilitāte (%) (Neto peļņa / Apgrozījums)	salīdzina periodus	-6.00%	1.00%
Aktīvu aprites rādītājs	> 1 = 1	0.48	0.45

(Apgrozījums / Aktīvi)			
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	> 0	0.55	0.59
(Pašu kapitāls / Ilgtermiņa ieguldījumi)	= 0		

Rentabilitātes rādītājs saistīts ar zaudējumiem, kas galvenokārt saistīts ar vecās slimnīcas ēkas un hlorētavas demontāžu, radot Sabiedrībai 91 996 EUR zaudējumus.

2023.gadā ir veikti pasākumi Sabiedrības darbības uzlabošanai:

Atjaunots žogs ap slimnīcas teritoriju (daļēji). 2024. gadā plānots atjaunot atlikušo daļu.

Iegādāti materiāli ADOS -2 testa veikšanai un Minhenes funkcionālās attīstības diagnostika, kas ļaus pilnvērtīgāk veikt klīniskā psihologa izpēti autiskā spektra traucējumu agrīnā diagnostikā ar sekojošu intervenci uzsākot mērķtiecīgu ABA terapiju.

Atjaunota video novērošanas iekārta pacientu drošībai.

Neplānoti atjaunoti pamatlīdzekļi saimniecības daļā, lai nodrošinātu nepārtrauktu saimniecisko darbību.

Atjaunotas datortehnikas iekārtas speciālistu un administrācijas vajadzībām.

Papildināts bērnu spēļu laukuma ar līdzsvara šūpolēm, karuseli, mūzikas instrumentiem-bungu komplektu un marimbu.

Papildināts bērnu spēļu laukums ar diviem bruģētiem ielu basketbola laukumiem.

Pabeigta vecās slimnīcas ēkas un hlorētavas demontāža.

Veikts kosmētiskais remonts stacionāro nodaļu gaitenēs.

Uzsākta mājas lapas atjaunošana.

Parakstīts līgums par Slimnīcas 2. stāva kondicionēšanas sistēmas ierīkošanu 2023. gada decembrī (plānotais darba izpildes termiņš 2024. gada 31. marts).

Lai padarītu psihiatrijas pakalpojumus pieejamākus Vidzemes reģiona iedzīvotājiem, Slimnīca ambulatori sniedz sertificēta klīniskā psihologa konsultācijas, audiologopēda, ergoterapeita, fizioterapeita pakalpojumus, pieejamas mūzikas terapijas un Montessori nodarbības, hidroterapijas nodaļas un trenāžieru pakalpojumi.

Bērnu psihiatriskās aprūpes un diagnostisko iespēju paplašināšanai divi klīniskie psihologi apguvuši ADOS testa metodiku, iekārtots kabinets atbilstoši testa veikšanas prasībām. Viens klīniskais psihologs turpina ABA terapijas apmācību.

2023. gada IV ceturksnī Slimnīca ir noslēgusi līgumu ar Nacionālo veselības dienestu par ADOS-2 testa veikšanu un Agrīnās intervences pakalpojumu sniegšanu ambulatori. Plānojot 2024. gadu, Slimnīca ir lūgusi Nacionālo veselības dienestu paplašināt valsts apmaksāto pakalpojumu sarakstu, ko Slimnīca var piedāvāt Vidzemes reģiona iedzīvotājiem, tai skaitā bērnu psihiatra pakalpojumu nodrošināšanu ambulatori.

Turpmākā sabiedrības attīstība

Sabiedrība turpinās sniegt kvalificētu un profesionālu psihiatrisko palīdzību bērniem un pusaudžiem ar psihiskiem traucējumiem, kā arī sniegt psihiatrisko rehabilitāciju, uzlabot, pilnveidojot esošo pakalpojumus kvalitāti un attīstīt jaunus. Paredzēti vairāki turpmākās attīstības un pilnveidošanās virzieni.

1. Papildus ārstniecības personāla piesaiste – sertificēti bērnu psihiatri/psihiatri;

2. Garīgās veselības aprūpes un pilnvērtīgas rehabilitācijas procesa uzlabošanai stacionārā un ambulatori piesaistīt vēl ārstniecības atbalsta personas – kustību;
3. Pastāvīgi motivēt un atbalstīt darbiniekus, turpināt iesaistīties tālākizglītībā, pilnveidojot prasmes un zināšanas ilgtermiņa pacientu garīgās veselības aprūpē, papildināt Sabiedrības kompetences specifisku psihisku traucējumu ārstēšanā;
4. Visaugstākā līmeņa un kvalitātes multiprofesionāla pieejas princips aprūpē ļautu īstenot sabiedrības vīziju par darbības papildināšanu ar tikai bērnu vecumam raksturīgu specifisku psihisko traucējumu ārstēšanas iespējām atbilstošo apstākļos un kompetenču iekļaušanu nosaukumā – “bērnu garīgās veselības aprūpes un rehabilitācijas centrs”
5. Pastāvīgi uzturēt kārtībā un rūpēties par infrastruktūras drošību smagu pacientu uzvedības traucējumu gadījumā;
7. Rūpēties par sabalansētu budžetu, pozitīvu naudas plūsmu, pozitīvus rentabilitātes rādītājus.

Sabiedrības savu akciju vai daļu kopums

Sabiedrība nav savu akciju vai daļu turētāja.

Pētniecības darbi un attīstības pasākumi

Pārskata gadā Sabiedrība nav veikusi pētniecības pasākumus. Katru gadu Sabiedrība iegulda līdzekļus ilgtermiņa ieguldījumu iegādei, uzlabojumiem, modernizācijai un to pilnīgai atjaunošanai.

Sabiedrības savu akciju vai daļu kopums

Sabiedrība nav savu akciju vai daļu turētāja.

Iespējamie aktīvi

Konkrētu pagātnes notikumu ietekmē nav paredzams saņemt iespējamus aktīvus.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

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

*Dokumenta datums ir tā
elektroniskās parakstīšanas
laiks*

Valdes locekle

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts
ar drošu elektronisko
parakstu un satur laika zīmogu*

Santa Vāverāne

Finanšu pārskats

Balance 2023. gada 31. decembrī

Nr.	Aktīvs	Piez. Nr.	31.12.2023.	31.12.2022.
	Ilgtermiņa ieguldījumi			
I.	Pamatlīdzekļi:			
1.	Nekustamie īpašumi:		3586113	3638436
a)	zemesgabali, ēkas un inženierbūves,		3586113	3638436
2.	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.		49262	20969
3	Avansa maksājumi		6414	4553
	Pamatlīdzekļi kopā:	3.3.1.	3641789	3663958
	Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:			
	Apgrozāmie līdzekļi			
I.	Krājumi:			
1.	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	3.3.2.	59423	59061
	Krājumi kopā:		59423	59061
II	Debitori:			
1.	Pircēju un pasūtītāju parādi.	3.3.3.	2672	2520
2.	Citi debitori.	3.3.4.	5692	1037
3.	Nākamo periodu izmaksas.	3.3.5.	3039	3149
	Debitori kopā:		11403	6706
III	Nauda	3.3.6.	487654	608803
	Apgrozāmie līdzekļi kopā:		558480	674570
	BILANCE:		4200269	4338528
Nr	Pasīvs	Piez. Nr.		
	Pašu kapitāls:			
1.	Daļu kapitāls (pamatkapitāls).	3.3.7.	1683386	1683386
2	Ilgtermiņa pārvērtēšanas rezerve	3.3.8	6212	6212
2.	Rezerves: a) pārējās rezerves		660	660
3.	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi.		455444	445790
4.	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.		-128110	26818
	Pašu kapitāls kopā:		2017592	2162866
	Kreditore:			
	Ilgtermiņa kreditori:			
1.	Nākamo periodu ieņēmumi	3.3.9.	1937832	1960578
	Ilgtermiņa kreditori kopā:		1937832	1960578
	Īstermiņa kreditori			
1.	Saņemtie avansi		3320	
2.	Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	3.3.10.	2783	4167
3.	Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas oblig. iemaksas.	3.3.11.	70948	58323
4.	Pārējie kreditori.	3.3.12.	78328	69035
5.	Nākamo periodu ieņēmumi		22746	22746
6.	Uzkrātās saistības.	3.3.13.	66720	60813
	Īstermiņa kreditori kopā:		244845	215084
	Kreditore kopā:		2182677	2175662
	BILANCE:		4200269	4338528

Pielikums no 10. līdz 19. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2023. gadu

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Nr. p.k	RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	Piezīmes numurs	2023. gads	2022. gads
1.	Neto apgrozījums	3.4.1.	1995196	1931487
2.	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3.4.2.	(1890523)	(1742445)
3.	Bruto peļņa vai zaudējumi:		107093	189042
4.	Administrācijas izmaksas	3.4.3.	(205313)	(200827)
5.	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	3.4.4.	67670	41722
6.	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	3.4.5.	(95138)	(3110)
7.	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(2)	(9)
8.	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(128110)	26818
9.	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa		(128110)	26818
10.	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(128110)	26818

Pielikums no 10. līdz 19. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Naudas plūsmas pārskats par 2023. gadu

(Pārskats sagatavots ar netiešo metodi)

Posteņi	2023. gads	2022. gads
I. PAMATDARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	(128110)	26818
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas (+)	58323	48830
d) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(35)	(9)
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	(69822)	75639
Korekcijas:		
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+)	(152)	(929)
b) krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+)	(362)	(14942)
c) Izdevumi procentu maksājumiem	35	9
d) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums (+) vai samazinājums (-)	(29428)	11163
8. Pamatdarbības neto naudas plūsma	(99729)	70940
II. IEGULDĪŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(37634)	(190151)
4. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	16214	
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(21420)	(190151)
III. FINANSĒŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		
V NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU NETO PIEAUGUMS VAI SAMAZINĀJUMS	(121149)	(190151)
VI NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU ATLIKUMS PĀRSKATA GADA SĀKUMĀ	608803	728014
VII NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU ATLIKUMS PĀRSKATA GADA BEIGĀS	487654	608803

Pielikums no 10. līdz 19. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2023. gadu

		31.12.2023 EUR	31.12.2022. EUR
I	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
	Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	1 683 386	1 683 386
	Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	1 683 386	1 683 386
III	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
	Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	6 212	6 212
	Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	6 212	6 212
V	Rezerves		
	Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	660	660
	Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	660	660
VI	Nesadalītā peļņa		
	Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	455 444	445 790
	Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums, t.sk.	(128 110)	26 818
	<i>b) pārskata gada peļņas vai zaudējumu iekļaušana bilanci</i>	(128 110)	26 818
	Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	327 334	472 608
VII	Pašu kapitāls		
	Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	2 162 866	2 136 048
	Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	2 017 592	2 162 866

Pielikums no 10. līdz 19. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Finanšu pārskata pielikums

3.1. Vispārīgā informācija par sabiedrību

Uzņēmuma pilns nosaukums	VSIA "Bērnu psihoneiroloģiskā slimnīca "Ainaži"
Uzņēmuma juridiskais statuss	Valsts Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	44103017181, Valmiera, 1999. gada 26. jūlijā
Adrese (juridiskā un faktiskā)	Valdemāra 46, Ainaži, Limbažu novads
Tālrunis, fakss, e-pasts	Tālr. 64043273, slimnica@ainazuslimnica.lv
Pamatdarbības NACE2 kods un veids	Slimnīcas darbība (86.10 NACE 2. red.)
Valde (vārds, uzvārds)	Aigars Kišuro
Gada pārskatu sagatavoja	Mārīte Liepiņa-Bērziņa
Dalībnieku pilns vārds vai nosaukums, rezidences valsts, daļu skaits un īpatsvars %	LR Veselības ministrija -100% pamatkapitālā
Pārskata gads	01.01.2023. – 31.12.2023.
Ziņas par meitas sabiedrībām	Nav meitas sabiedrību
Ziņas par asociētajām sabiedrībām	Nav asociēto sabiedrību
Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība	EUR, noapaļojot līdz veseliem euro
Revidenta vārds, uzvārds, sertifikāta numurs, adrese	REKO, SIA, licence Nr.47.Zvērināta revidente Gunta Siliņa sertifikāts Nr.50

3.2. Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi.

Informācija par lietoto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk

Gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums, un citiem grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošiem normatīvajiem aktiem.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas metodei. Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes. Grāmatvedības uzskaitē veikta ar datorprogrammas "Visma Horizon" palīdzību.

Finanšu pārskats ir sagatavots pieņemot, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk, uzskaites un novērtēšanas metodes piemērotas konsekventi salīdzinājumā ar iepriekšējo finanšu gadu un novērtējumi veikti ar pienācīgu piesardzību.

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti ES valūtā - euro (EUR). Visi monetārie aktīvu un pasīvu posteņi pārrēķināti euro pēc ECB noteiktā kursa, kas ir spēkā bilances datumā (dienas beigās).

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 01.01.2023. līdz 31.12.2023.

3.2.1. Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē

Ilgtermiņa ieguldījumi ir līdzekļi, kas paredzēti ilgstošai lietošanai (ilgāk par 12 mēnešiem pēc attiecīgā pārskata gada beigām) vai ieguldīti ilglietojamā īpašumā. Citi līdzekļi ir apgrozāmie līdzekļi.

Pamatlīdzekļu uzskaitē

Par pamatlīdzekļiem tiek atzītas kustamas vai nekustamas ķermeniskas lietas, kuras atbilst visiem LR likumdošanā noteiktajiem to atzīšanas nosacījumiem. Pēc vadības novērtējuma pamatlīdzekļi tika atzīti sākot no 500,00 EUR.

Pamatlīdzekļu nolietojums tika aprēķināts pēc lineālas metodes. Pamatlīdzekļi bilancē ir atspoguļoti pēc atlikušās vērtības, atskaitot no iegādes vērtības nolietojumu. Saimnieciskas darbības vajadzībām sabiedrība lieto pamatlīdzekļus ar nulles atlikusi vērtību. Zemes gabaliem nolietojums netiek aprēķināts.

3.2.2. Apgrozāmo līdzekļu uzskaitē

Krājumu uzskaitē. Krājumu izlietojums tika veikts pēc FIFO metodes. Ražotie krājumi uzskaitīti pēc pašizmaksas. Pārskata gadā jebkādu būtisko izmaiņu krājumu uzskaitē pieņemtajā grāmatvedības politikā nebija. Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā 02.01.2024. g.

Debitoru uzskaitē

Debitoru parādu atlikumus bilancē norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un tie ir saskaņoti ar attiecīgajiem debitoriem, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilances datumā. Strīda gadījumos debitoru parādu atlikumus bilancē tika norādīts atbilstoši sabiedrības grāmatvedības datiem. Debitoru parādi ir reāli

Nākamo periodu izmaksas

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem pārskata gadiem, norādīti bilances posteņī "Nākamo periodu izmaksas".

3.2.3. Uzkrājumu uzskaitē

Uzkrājumi izveidoti, iekļaujot aplēstās summas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas vienā pārskata gadā. Uzkrājumu summas samazinājumu vai konkrētu uzkrājumu izslēgšanu norādīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumus vai kā attiecīgo izmaksu samazinājumu. Konkrētus uzkrājumus izmanto tikai tiem izdevumiem, kuriem šie uzkrājumi bija izveidoti.

3.2.4. Kreditoru uzskaitē

Kreditoru parādu atlikumus bilancē norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un tie ir saskaņoti ar attiecīgajiem kreditoriem, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilances datumā. Strīda gadījumos kreditoru parādu atlikumi bilancē tika norādīti atbilstoši sabiedrības grāmatvedības datiem.

Uzņēmuma ienākuma nodokļa parādi

Pārskata gada uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā, pamatojoties uz Latvijas Republikas nodokļu likumdošanas prasībām.

Uzkrātās saistības

Bilances postenī "Uzkrātās saistības" norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumiem vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Šās saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinājošiem dokumentiem. Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienas skaitu.

3.2.5. Ieņēmumu atzīšanas principi un neto apgrozījums

Par sabiedrības parasto darbību uzskata visas darbības, kuras sabiedrība veic savas saimnieciskās darbības ietvaros, kā arī tādas darbības, kuras sekmē sabiedrības saimniecisko darbību vai ir radušās saistībā ar šādām darbībām, vai tieši izriet no tām.

Ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi no produkcijas vai preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Neto apgrozījums". Neto apgrozījums ir ieņēmumi no produkcijas vai preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, no kuriem atskaitīta tirdzniecības atlaides un citas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības nodokli un citus nodokļus, kas tieši saistīti ar apgrozījumu.

Ieņēmumus no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina izrakstīšanas datuma uzskaita tad, kad ir izpildīti attiecīgie ieņēmumu uzskaites nosacījumi.

Posteņi „pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi” norāda dažādus citus ieņēmumus, kas nav norādīti postenī "Neto apgrozījums" vai citos attiecīgajos ieņēmumu posteņos un kas radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

3.2.6. Izdevumu atzīšanas principi

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

Administrācijas izmaksās uzrāda visas ar sabiedrības darbību saistītos administrācijas izdevumus.

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

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

3.2.7. Grāmatvedības aplēse un tās maiņa

Sabiedrība izmanto grāmatvedības aplēses uzskaitē un gada pārskata sastādīšanai. Tie ir - pamatlīdzekļu nolietojums, uzkrājumi, kā aktīvu vērtības samazināšanai, tā arī izdevumu, kas saistīti ar pārskata gadu, atzīšanai, uzkrāto ieņēmumu atzīšanai. 2023. gada aplēšu maiņa nebija.

3.2.8. Neparastie darījumi

Pārskata gadā sabiedrībai darījumu vai notikumu, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastajām darbībām un kuru bieža vai periodiska atkārtošana nav gaidāma, nebija. Par sabiedrības parastām darbībām tika uzskatītas visas darbības, kuras sabiedrība veic savas saimnieciskās darbības ietvaros, kā arī tādas darbības, kuras sekmē sabiedrības saimniecisko darbību vai ir radušās saistībā ar šādām darbībām, vai tieši izriet no tām.

3.2.9. Informācija par būtiskiem notikumiem pēc bilances datuma, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

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

3.3. Bilances posteņu atšifrējums

Piezīme Nr. 3.3.1. Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu kustības pārskats par 2023. gadu un 2022.gadu

	<i>Nemateriālie ieguldījumi: koncesijas, patenti, licences u.c.</i>	<i>Pamatlīdzekļi: Zemesgabali, ēkas</i>	<i>Pamatlīdzekļi: Pārējie pamat, un inventārs</i>
Iegādes vērtība 01.01.2022.	2022	4292316	272191
Iegādāts pārskata gadā		186492	3659
Izslēgts pārskata gadā			12528
Iegādes vērtība 31.12.2022	2022	4478808	263322
Uzkrātais nolietojums 01.01.2022.	2022	797972	248451
Aprēķināts pārskata gadā		42400	6430
Izslēgts pārskata gadā			12528
Uzkrātais nolietojums 31.12.2022.	2022	840372	242353
Bilances vērtība 01.01.2022.	0	3494344	23740
Bilances vērtība 31.12.2022.	0	3638436	20969

Iegādes vērtība 01.01.2023.	2022	4478808	263322
Iegādāts pārskata gadā			37634
Izslēgts pārskata gadā		12437	3777
Iegādes vērtība 31.12.2023.	2022	4466371	297179
Uzkrātais nolietojums 01.01.2023.	2022	840372	242353
Aprēķināts pārskata gadā		46562	9341
Izslēgts pārskata gadā		6676	3777
Uzkrātais nolietojums 31.12.2023.	2022	880258	247917
Bilances vērtība 01.01.2023.	0	3638436	20969
Bilances vērtība 31.12.2023.	0	3586113	49262

Piezīme Nr. 3.3.2. Krājumi

Pēc inventarizācijas sarakstiem	31.12.2023	31.12.2022
Izejvielas, pamatmateriāli, palīgmateriāli	59423	59061
Bilances vērtība:	59423	59061

Piezīme Nr. 3.3.3. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2023	31.12.2022.
Latvijas pircēju un pasūtītāju parādi (uzskaites vērtībā)	2672	2520
Kopā:	2672	2520

Piezīme Nr. 3.3.4. Citi debitori

	31.12.2023.	31.12.2022.
Prasība pret personālu	1446	1037
Drošības nauda	150	
Nodokļu pārmaxsa	4096	
Kopā:	5692	1037

Piezīme Nr. 3.3.5. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2023.	31.12.2022.
Nākamo periodu izdevumi	3039	3149
Kopā:	3039	3149

Piezīme Nr.3.3.6. Nauda

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Kasē	2874	2499
BU konti	476716	603399
AS Citadele bankas kontā	8064	
RE kots		2905
Kopā :	487654	608803

Piezīme Nr. 3.3.7. Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

	31.12.2023.	31.12.2022.
	Parastās	Parastās
Daļu veids		
Daļu skaits	1683386	1683386
Vienas daļas nominālvērtība, EUR	1	1
Sabiedrības reģistrētais pamatkapitāls, EUR	1683386	1683386
Sabiedrības reģistrētais pamatkapitāls, EUR	1683386	1683386

2017. gada 14. februārī ir palielināts pamatkapitāls par 1623151 EUR, sasniedzot 1683386 EUR, pamatojoties uz Ministru kabineta 2016.gada 18. augusta sēdes protokola Nr.41 3.§.

Piezīme Nr. 3.3.8. Rezerves

Pārejās rezerves	31.12.2023.	31.12.2022.
Uz 01.01.2023	6212	6212
Rezerves samazinājums - zaudējumu segšanai		
Uz 31.12.2023.	6212	6212

Piezīme Nr. 3.3.9. Nākamo perioda ieņēmumi

	31.12.2023.	31.12.2022.
Nākamo periodu ieņēmumi	1937832	1960578
31.12.2023.	1937832	1960578

Piezīme Nr. 3.3.10. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem (īstermiņa), eiro

	31.12.2023.	31.12.2022.
Parādi Latvijas piegādātājiem (darījumi ar PVN standartlikmi)	2783	4167
Parādi ES piegādātājiem (darījumi ar PVN 0%)		
Kopā:	2783	4167

Piezīme Nr. 3.3.11. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (īstermiņa)

Nodokļa veids	Atlikums 31.12.2022	Aprēķināts taksācijas periodā	Samaksāts taksācijas periodā	Atlikums 31.12.2023.
	Parāds			Parāds
IIN	18885	232135	227904	23116
VSAO	37513	468498	460532	45479
Riska nodeva	30	356	356	30
NĪN	0	160	160	0
Dabas resursu nod.	1895	2323	1895	2323
Kopā:	58323	703472	690847	70948

Piezīme Nr. 3.3.12. Pārējie kreditori (īstermiņa)

	31.12.2023.	31.12.2022.
Norēķini par darba algu	78328	69035
Kopā:	78328	69035

Piezīme Nr. 3.3.13. Uzkrātās saistības (īstermiņa)

	31.12.2023.	31.12.2022.
Uzkrātās saistības piegādātājiem	8791	7483
Uzkrājumi atvaļinājumiem	57929	53330
Kopā:	66720	60813

3.4. Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atšifrējums

Piezīme Nr. 3.4.1. Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veidi	2023. g.	2022. g.
Finansējums par sniegtajiem veselības aprūpes pakalpojumiem	1995196	1931487
Kopā:	1995196	1931487

Piezīme Nr. 3.4.2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2023. g.	2022. g.
Saņemto pakalpojumu izmaksas	144757	121142
Materiālās (krājumu, inventāra) izmaksas	175059	147168
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	55903	48830
Personāla izmaksas	1510206	1371530
Neizmantoto atvaļinājumu rezerve personāla izmaksām	4598	53775
Kopā:	1890523	1742445

Piezīme Nr. 3.4.3. Administrācijas izmaksas

	2023. g.	2022. g.
Bankas pakalpojumi	33	
Personāla izmaksas	205280	200827
Kopā:	205313	200827

Piezīme Nr. 3.4.4. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2023. g.	2022. g.
Ieņēmumi par pakalpojumiem	41466	18685
Nākamo periodu ieņēmumi (amortizācijas vērtība)	22746	22746
Citi ieņēmumi	3458	291
Kopā	67670	41722

Piezīme Nr. 3.4.5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2023. g.	2022. g.
Dabas resursu nod.	2322	1895
Nekustama īpašuma nodoklis	160	160
Vecās slimnīcas ēkas un hlorētavas nojaukšana izd. (t.sk. atlik. vērtība)	91996	
Pārējie izdevumi	660	1055
Kopā:	95138	3110

Piezīme Nr. 3.4.6. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

a) citām personām

	2023. g.	2022. g.
Debata procenti	2	9
Kopā:	2	9

3.5. Pārējā informācija

3.5.1. Sabiedrībā nodarbināto personu skaits un personāla izmaksas

	2023		2022	
	Valde	Pārējie	Valde	Pārējie
Nodarbināto skaits	1	82	1	82
Atlīdzība par darbu	47441	1343524	38400	1236085
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	9853	314311	7976	289536

3.5.2. Ziņas par ārpusbilances saistībām, sniegtiem galvojumiem un garantijām.

Neatspoguļotu aktīvu, saistību un ieķīlātu aktīvu nav. Sabiedrības vārdā galvojumi un garantijas nav sniegti.

3.5.3. Ziņas par finanšu, operatīvo un atgriezenisko nomu.

Sabiedrībai nav finanšu, operatīvās un atgriezeniskās nomas saistību

3.5.4. Informācija par būtiskiem notikumiem, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējuma aprēķinā.

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

3.5.5. Informācija par bilancē neiekļautu vienošanos, kam ir ietekme sabiedrības finanšu stāvokļa novērtēšanā.

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

3.5.6. Informācija par iespējamām saistībām, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma rezultātā.

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

3.5.7. Saistības par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā.

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

2019.gada 27. septembrī starp Sabiedrību un Latvijas Republikas Veselības ministriju ir noslēgts nekustamā īpašuma pārvaldīšanas līgums.

Sabiedrībai nav citu būtisku noslēgtu īres un nomas līgumu ar izrietošām būtiskām saistībām.

3.5.8. Notikumi pēc bilances datuma

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

SIA VSIA "Bērnu psihoneirolģiskā slimnīca "Ainaži" ir vidēja sabiedrība saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 5. panta noteikumiem. Gada pārskats ir viens dokuments, kas sastāv no Vadības ziņojuma un Finanšu pārskata. Finanšu pārskats sastāv no bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina, naudas plūsmas pārskata, pašu kapitāla izmaiņu pārskata un pielikuma.

Uzņēmuma finanšu pārskatu 19 lpp. (no 1. līdz 19.) parakstīja:

*Dokumenta datums ir tā
elektroniskās parakstīšanas
laiks*

Valdes locekle

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts
ar drošu elektronisko
parakstu un satur laika zīmogu*

Santa Vāverāne

Galvenā grāmatvede

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts
ar drošu elektronisko
parakstu un satur laika zīmogu*

**Mārīte Liepiņa-
Bērziņa**