

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

2024. 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>	19.
<i>3. 5. Pārējā informācija</i>	20.
IV Neatkarīgu revidentu ziņojums	22.

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 2 151 875 EUR, salīdzinot ar 2023. gadu, tas palielinājies par 156 679 EUR. Kopējie kapitālsabiedrības ieņēmumi 2 221 206 EUR, salīdzinot ar 2023. gadu, tie palielinājušies par 158 340 EUR. Sabiedrības pārskata perioda kopējie izdevumi ir 2 153 649 EUR, salīdzinot ar 2023. gadu, tie ir par 37 327 EUR mazāki, kas saistīts ar vecā slimnīcas ēkas un hlorēta demontāžu 2023 gadā. Sabiedrības pārskata perioda saimnieciskās darbības rezultāts ir peļņa 67 557 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	2024	2023
Kopējās likviditātes rādītājs	> 2		
(Apgrozāmie līdzekļi / Īstermiņa saistības)	= 2	2.00	2.28
Saistību īpatsvars bilancē			
(Kopējās saistības / Aktīvi)	0 - 0,5	0.51	0.52
Neto peļņas rentabilitāte (%)			
(Neto peļņa / Apgrozījums)	salīdzina periodus	3.1%	-6.00%

Aktīvu aprites rādītājs (Apgrozījums / Aktīvi)	> 1 = 1	0.52	0.48
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu (Pašu kapitāls / Ilgtermiņa ieguldījumi)		0.56	0.55

2024. gadā ir veiktie pasākumi Sabiedrības darbības uzlabošanai: atjaunotas datortehnikas iekārtas speciālistu un administrācijas vajadzībām. Iegādāts skapis ergoterapijas speciālista vajadzībām. Neplānota trenāžieru nomaiņa. Pabeigta mājas lapas atjaunošana. Pabeigta Slimnīcas 2. stāva ventilācijas sistēmas ierīkošana. Iegādāts moblais pacēlājs baseinam. Pabeigta piebraucamā ceļa, stāvlaukuma izbūve vecās slimnīcas vietā. Veikta žoga atjaunošana daļai no atlikušās neatjaunotās daļas. Esam uzsākuši digitalizācijas procesa ieviešanu.

Lai padarītu psihiatrijas pakalpojumus pieejamākus Vidzemes reģiona iedzīvotājiem, Slimnīca ambulatori sniedz sertificēta klīniskā psihologa konsultācijas, bērnu psihiatra konsultācijas, audiologopēda, ergoterapeita, fizioterapeita pakalpojumus, pieejamas mūzikas terapijas un Montessori nodarbības, ABA nodarbības, hidroterapijas nodaļas un trenāžieru pakalpojumi. Pieejams Agrīnās intervences pakalpojums bērniem ar risku uz autiskā spektra traucējumiem.

Turpmākā sabiedrības attīstība

2025. gadā Slimnīca 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.

Slimnīca 2025. gadā plāno turpināt sabiedrības pārvaldījumā esošā īpašuma infrastruktūras uzlabošanas darbus atbilstoši investīciju plānam. Slimnīca 2025. gada februārī ir iesniegusi Atveseļošanas fonda investīciju projekta iesniegumu par remontdarbiem slimnīcas pamatkorpusa telpu labiekārtošanai un baseina jumta remontu.

Slimnīcas 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;
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. Pastāvīgi uzturēt kārtībā un rūpēties par infrastruktūras drošību smagu pacientu uzvedības traucējumu gadījumā;
5. 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 2024. gada 31. decembrī

Nr.	Aktīvs	Piez. Nr.	31.12.2024.	31.12.2023.
	Ilgtermiņa ieguldījumi			
I.	Pamatlīdzekļi:			
1.	Nekustamie īpašumi:		3663671	3586113
a)	zemesgabali, ēkas un inženierbūves,		3663671	3586113
2.	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.		57869	49262
3	Avansa maksājumi		8228	6414
	Pamatlīdzekļi kopā:	3.3.1.	3729768	3641789
	Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:			
	Apgrozāmie līdzekļi			
I.	Krājumi:			
1.	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	3.3.2.	23930	59423
	Krājumi kopā:		23930	59423
II	Debitori:			
1.	Pircēju un pasūtītāju parādi.	3.3.3.	4547	2672
2.	Citi debitori.	3.3.4.	6586	5692
3.	Nākamo periodu izmaksas.	3.3.5.	5194	3039
	Debitori kopā:		16327	11403
III	Nauda	3.3.6.	499673	487654
	Apgrozāmie līdzekļi kopā:		539930	558480
	BILANCE:		4269698	4200269
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	3.3.9.	660	660
	b) rezerves, kas novirzītas attīstībai	3.3.9.	88176	88176
3.	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi.		239158	367268
4.	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.		67557	-128110
	Pašu kapitāls kopā:		2085149	2017592
	Kreditori:			
	Ilgtermiņa kreditori:			
1.	Nākamo periodu ieņēmumi	3.3.10.	1915086	1937832
	Ilgtermiņa kreditori kopā:		1915086	1937832
	Īstermiņa kreditori			
1.	Saņemtie avansi			3320
2.	Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	3.3.11.	5751	2783
3.	Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas oblig. iemaksas.	3.3.12.	72214	70948
4.	Pārējie kreditori.	3.3.13.	89277	78328
5.	Nākamo periodu ieņēmumi		22746	22746
6.	Uzkrātās saistības.	3.3.14.	79475	66720
	Īstermiņa kreditori kopā:		269463	244845
	Kreditori kopā:		2184549	2182677
	BILANCE:		4269698	4200269

Pielikums no 10. līdz 21. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2024. gadu

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Nr. p.k	RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	Piezīmes numurs	2024. gads	2023. gads
1.	Neto apgrozījums	3.4.1.	2151875	1995196
2.	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3.4.2.	(1928648)	(1890523)
3.	Bruto peļņa vai zaudējumi:		223227	107093
4.	Administrācijas izmaksas	3.4.3.	(221020)	(205313)
5.	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	3.4.4.	69331	67670
6.	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	3.4.5.	(3981)	(95138)
7.	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	3.4.6.	0	(2)
8.	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		67557	(128110)
9.	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa		67557	(128110)
10.	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		67557	(128110)

Pielikums no 10. līdz 21. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Naudas plūsmas pārskats par 2024. gadu

(Pārskats sagatavots ar netiešo metodi)

Posteņi	2024. gads	2023. gads
I. PAMATDARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	67557	(128110)
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas (+)	59370	61664
b) ieņēmumi no nākamo periodu ieņēmumu atzīšanas	(22746)	(22746)
d) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(35)
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	104181	(89227)
Korekcijas:		
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+)	(4924)	(4697)
b) krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+)	35493	(362)
c) Izdevumi procentu maksājumiem	0	35
d) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums (+) vai samazinājums (-)	24618	29761
8. Pamatdarbības neto naudas plūsma	159368	(64490)
II. IEGULDĪŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(147349)	(39495)
4. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	0	0
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(147349)	(39495)
III. FINANSĒŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
Maksājums par valsts kapitāla izmantošanu	0	(17164)
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		
V NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU NETO PIEAUGUMS VAI SAMAZINĀJUMS	12019	(121149)
VI NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU ATLIKUMS PĀRSKATA GADA SĀKUMĀ	487654	608803
VII NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU ATLIKUMS PĀRSKATA GADA BEIGĀS	499673	487654

Pielikums no 10. līdz 21. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2024. gadu

		31.12.2024. EUR	31.12.2023. 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
II	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
	Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	6 212	6 212
	Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	6 212	6 212
III	Pārējās rezerves		
	Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	660	660
	Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	660	660
IV	Rezerves, kas novirzītas attīstībai		
	Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	88176	88176 *)
	Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	88176	88176
VI	Nesadalītā peļņa		
	Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	239158	367268 *)
	Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums, t.sk.	67 557	(128 110)
	<i>b) pārskata gada peļņas vai zaudējumu iekļaušana bilanci</i>	67 557	(128 110)
	Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	306715	239158 *)
VII	Pašu kapitāls		
	Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	2 017 592	2 145 702
	Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	2 085 149	2 017 592

*) skatīt Piezīmi Nr. 3.3.15. Iepriekšējo gadu kļūdas labojums.

Pielikums no 10. līdz 21. 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 (līdz 03.03.2024.) Santa Vāverāne (no 04.03.2024.)
Gada pārskatu sagatavoja	Mārīte Liepiņa-Bērziņa
Dalībnieku pilns vārds vai nosaukums, rezidences valsts, daļu skaits un īpatsvars %	LR Veselības ministrija -100% pamatkapitālā
Pārskata gads	01.01.2024. – 31.12.2024.
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	Pagrabnieces auditoru birojs, SIA, licence Nr.8. Zvērināta revidente Nellija Pagrabniece sertifikāts Nr.87

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 01.01.2024. līdz 31.12.2024.

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. Saimnieciskās 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 02.01.2025. 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 posteņi "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 apliecinošiem 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 aprēķinā posteņi "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 posteņi "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 ieņēmumi atzīšanai. 2024. gada aplēšu maiņas 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 2024. gadu un 2023.gadu

	<i>Nemateriālie ieguldījumi: koncesijas, patenti, licences u.c.</i>	<i>Pamatlīdzekļi: Zemesgabali, ēkas</i>	<i>Pamatlīdzekļi: Pārējie pamat, un inventārs</i>
Iegādes vērtība 01.01.2023.			
	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

Iegādes vērtība 01.01.2024.	2022	4466371	297179
Iegādāts pārskata gadā		124588	20947
Izslēgts pārskata gadā			30072
Iegādes vērtība 31.12.2024.	2022	4590959	288054
Uzkrātais nolietojums 01.01.2024.	2022	880258	247917
Aprēķināts pārskata gadā		47030	11489
Izslēgts pārskata gadā			29221
Uzkrātais nolietojums 31.12.2024.	2022	927288	230185
Bilances vērtība 01.01.2024.	0	3586113	49262
Bilances vērtība 31.12.2024.	0	3663671	57869

Slimnīcas lietošanā saņemtie nekustamie īpašumi – zeme un ēkas Valdemāra iela 46, Ainažos, saskaņā ar Nekustamā īpašuma pārvaldīšanas līgumu Nr. 01-31.2/3, noslēgtu starp Latvijas Republikas Veselības ministriju (VM) un Slimnīcu 27.09.2019, ir uzrādīti Slimnīcas bilancē. Nekustamie īpašumi Zemesgrāmatā ir reģistrēti kā valsts (VM) īpašums. Slimnīcai ir pārvaldības un lietošanas tiesības, bet nav tiesību šos īpašumus atsavināt vai ieķīlāt. Kopējā VM īpašumā, bet Slimnīcas lietošanā un pārvaldīšanā esošo nekustamo īpašumu atlikusī vērtība 31.12.2024. ir 3 581 533 EUR, tajā skaitā zeme 6 212 EUR vērtībā.

Piezīme Nr. 3.3.2. Krājumi

Pēc inventarizācijas sarakstiem	31.12.2024.	31.12.2023.
Pārtikas produkti	1117	1168
Medikamenti	7857	8098
Saimniecības materiāli	8009	8452
Kurināmais (dīzeļdegviela)	3065	4162
Degviela	94	133
Mazvērtīgais inventārs	847	14445
Mīkstais inventārs	2941	22965
Bilances vērtība:	23930	59423

Piezīme Nr. 3.3.3. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2024.	31.12.2023.
Latvijas pircēju un pasūtītāju parādi (uzskaites vērtībā)	4547	2672
Kopā:	4547	2672

Piezīme Nr. 3.3.4. Citi debitori

	31.12.2024.	31.12.2023.
Prasība pret personālu	1261	1446
Drošības nauda		150
Nodokļu pārākums	5325	4096
Kopā:	6586	5692

Piezīme Nr. 3.3.5. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2024.	31.12.2023.
Apdrošināšanas maksājumi	1055	240
Nākamo periodu izdevumi darba samaksai	3840	2650
Citi nākamo periodu izdevumi	299	149
Kopā:	5194	3039

Piezīme Nr.3.3.6. Nauda

	31.12.2024.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Kasē	2704	2874
BU konti	480351	476716
AS Citadele bankas kontā	16618	8064
RE konts		
Kopā :	499673	487654

Piezīme Nr. 3.3.7. Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

	31.12.2024.	31.12.2023.
Daļu veids	Parastās	Parastās
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. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Pamatlīdzekļu postenis un PL objekta nosaukums	Pamatlīdzekļu vērtība 31.12.2024., ja pārvērtēšana nebūtu veikta	Pamatlīdzekļu vērtība uz 31.12.2023.	Pārvērtēšanas rezerve 31.12.2023.	Pamatlīdzekļu vērtība 31.12.2024.	Pārvērtēšanas rezerves pieaugums/samazinājums	Pārvērtēšanas rezerve uz 31.12.2024.
Zeme	0	6212	6212	6212	-	6212
KOPĀ	0	6212	6212	6212	-	6212

Piezīme Nr. 3.3.9. Rezerves

	31.12.2024.	31.12.2023.
Pārējās rezerves	660	660
Rezerves, kas saskaņā ar dalībnieka lēmumu novirzītas sabiedrības attīstībai (investīcijām)	88176	88176 *)
	88836	88836

*) skatīt Piezīmi Nr. 3.3.15. Iepriekšējo gadu kļūdas labojums.

Piezīme Nr. 3.3.10. Nākamo perioda ieņēmumi (ilgtermiņa)

Ņemot vērā LR MK 2015. gada 22. decembra noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" kārtību par valsts, pašvaldību, ārvalstu, Eiropas Savienības, citu starptautisko organizāciju un institūciju finansiālo atbalstu (finansu palīdzību), ziedojumu un dāvinājumu naudā un natūrā uzskaiti, šie finansējumi uzrādāmi "Nākamo periodu ieņēmumu sastāvā". Nākamo periodu ieņēmumi tiek pakāpeniski atzīti ieņēmumos. Atzīstamie ieņēmumi tiek aprēķināti atbilstoši izveidoto pamatlīdzekļu aprēķinātajam nolietojumam pārskata gadā, ņemot vērā saņemtā finansējuma proporciju izveidotā pamatlīdzekļa vērtībā.

	31.12.2024.	31.12.2023.
Finansējums slimnīcas ēkas būvniecībai	1500291	1518133
Finansējums saimniecības ēkas būvniecībai	91244	92329
Finansējums hidroterapijas nodaļas ar baseinu būvniecībai	271546	274750
Finansējums nojumes 1 rekonstrukcijai	17335	17540
Finansējums nojumes 2 rekonstrukcijai	17335	17540
Finansējums nojumes 3 rekonstrukcijai	17335	17540
31.12.2024.	1915086	1937832

Piezīme Nr. 3.3.11. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem (īstermiņa), eiro

	31.12.2024.	31.12.2023.
Parādi Latvijas piegādātājiem (darījumi ar PVN standartlikmi)	5751	2783
Kopā:	5751	2783

Piezīme Nr. 3.3.12. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (īstermiņa)

	31.12.2024.	31.12.2023.
IIN	24603	18885
VSAO	45582	37513
Riska nodeva	29	30
Dabas resursu nod.	2000	1895
Kopā:	72214	58323

Piezīme Nr. 3.3.13. Pārējie kreditori (īstermiņa)

	31.12.2024.	31.12.2023.
Norēķini par darba algu	89277	78328
Kopā:	89277	78328

Piezīme Nr. 3.3.14. Uzkrātās saistības (īstermiņa)

	31.12.2024.	31.12.2023.
Uzkrātās saistības piegādātājiem	7251	8791
Uzkrājumi atvaļinājumiem	72224	57929
Kopā:	79475	66720

Piezīme Nr. 3.3.15. Iepriekšējo gadu kļūdas labojums

Dalībnieku sapulce ir lēmusi par 2021.gada un 2022.gada nesadalītās peļņas daļas novirzīšanu Sabiedrības ilgtermiņa investīcijām - 2023. gadā EUR 5 364, 2022. gadā EUR 82 811,52, kopā EUR 88 176. Grāmatvedībā tās netika attiecīgi pārgrāmatotas, palika kā iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa.

Lai minēto kļūdu labotu, finanšu pārskatā par 2024. gadu veikta iepriekšējo gadu nesadalītās peļņas rādītāju korekcija. Korekcijai nav ietekmes uz finanšu rezultātu.

(EUR)

Finanšu pārskata postenis	Pirms korekcijas 31.12.2023.	Korekcija	Pēc korekcijas 31.12.2023.
Bilances pasīvā			
Rezerves, kas novirzītas sabiedrības attīstībai	0	88 176	88 176
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	455 444	-88 176	367 268
Pašu kapitāla izmaiņu pārskatā			
Rezerves, kas novirzītas attīstībai	0	88 176	88 176
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	455 444	-88 176	367 268
Pārskata gada bilanē norādīta summa pārskata gada beigās	327 334	-88 176	239 158
Pašu kapitāls			
Pārskata gada bilanē norādīta summa pārskata gada beigās	2 162 866	-88 176	2 145 702

3.4. Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atšifrējums

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

Darbības veidi	2024. g.	2023. g.
Finansējums par sniegtajiem veselības aprūpes pakalpojumiem	2151875	1995196
Kopā:	2151875	1995196

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

	2024. g.	2023. g.
Saņemto pakalpojumu izmaksas	129169	144757
Materiālās (krājumu, inventāra) izmaksas	183003	175059
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	58519	55903
Personāla izmaksas	1543661	1510206
Neizmantoto atvaļinājumu rezerve personāla izmaksām	14296	4598
Kopā:	1928648	1890523

Piezīme Nr. 3.4.3. Administrācijas izmaksas

	2024. g.	2023. g.
Personāla izmaksas	221019	205280
Bankas pakalpojumi	1	33
Kopā:	221020	205313

Piezīme Nr. 3.4.4. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2024. g.	2023. g.
Ieņēmumi par pakalpojumiem	46585	41466
Nākamo periodu ieņēmumi (amortizācijas vērtība)	22746	22746
Citi ieņēmumi		3458
Kopā	69331	67670

Piezīme Nr. 3.4.5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2024. g.	2023. g.
Dabas resursu nod.	2000	2322
Nekustama īpašuma nodoklis	160	160
Pamatlīdzekļu atlikušās vērtības norakstīšana	851	91996
Pārējie izdevumi	940	660
Kopā:	3981	95138

Piezīme Nr. 3.4.6. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

a) citām personām

	2024. g.	2023. g.
Debata procenti	0	2
Kopā:	0	2

3.5. Pārējā informācija

3.5.1. Sabiedrībā nodarbināto personu skaits un personāla izmaksas

	2024		2023	
	Valde	Pārējie	Valde	Pārējie
Nodarbināto skaits	1	82	1	82
Atlīdzība par darbu	48000	1382337	47441	1343524
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	11092	322901	9853	314311

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

Neatspoguļotu aktīvu, saistību un iekļātu 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 bilanci vai peļņas vai zaudējuma aprēķinā.

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

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

Sabiedrībai nav bilanci 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.

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.

Sabiedrības gada pārskatu uz 21 lpp. (no 1. līdz 21.) 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**