

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"Mazsalacas slimnīca"
(Mikrosabiedrība Nr.2)

2020. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

SIA "Mazsalacas slimnīca"

2020.gada pārskats

SATURS

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

Bilance

		AKTĪVS	
		31.12.2020.	31.12.2019.
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		430	727
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3	430	727
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a)zemesgabali, ēkas un inženierbūves		-	-
Ilgtermiņa ieguldījumi publiskā partnera pamatlīdzekļos		20 414	25 628
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		13 411	16 612
Pamatlīdzekļi kopā	4	33 825	42 240
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		34 255	42 967
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		19 507	17 157
Krājumi kopā	5	19 507	17 157
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	44 451	28 401
Citi debitori	7	1 623	4 353
Nākamo periodu izmaksas	8	594	733
Uzkrātie ieņēmumi	9	46 026	16 678
Debitori kopā		92 694	50 165
Nauda	10	18 483	8 428
Apgrozāmie līdzekļi kopā		130 684	75 750
Aktīvs kopā		164 939	118 717

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

Edgars Grandāns
Valdes priekšsēdētājs

Inese Kaužēna
Galvenā grāmatvede

2021.gada 24.martā

PASĪVS

		31.12.2020.	31.12.2019.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	11	133 243	133 243
Rezerves			
f) pārējās rezerves		1	1
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(45 096)	(43 290)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		63 654	(1 805)
Pašu kapitāls kopā		151 802	88 149
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi	12	3 868	4 522
Ilgtermiņa kreditori kopā		3 868	4 522
Istermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	13	2 059	3 287
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14	1 049	13 301
Pārējie kreditori	15	2 428	5 444
Nākamo periodu ieņēmumi	16	1 327	3 295
Uzkrātās saistības	17	2 406	719
Istermiņa kreditori kopā		9 269	26 046
Kreditori kopā		13 137	30 568
Pasīvs kopā		164 939	118 717

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

Edgars Grandāns
Valdes priekšsēdētājs

Inese Kaužēna
Galvenā grāmatvede

2021.gada 24.martā

SIA "Mazsalacas slimnīca"

2020.gada pārskats

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(pēc izdevumu funkcijas)

		2020	2019
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	18	689 502	585 354
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	19	(560 680)	(509 390)
Bruto peļņa vai zaudējumi		128 822	75 964
Administrācijas izmaksas	20	(80 391)	(78 287)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	21	17 008	2 455
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	22	(1 785)	(1 937)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		63 654	(1 805)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		63 654	(1 805)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		63 654	(1 805)

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

Edgars Grandāns
Valdes priekšsēdētājs

Inese Kaužēna
Galvenā grāmatvede

2021.gada 24.martā

SIA "Mazsalacas slimnīca"

2020.gada pārskats

Finanšu pārskata pielikums

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 pārrēģistrēta 08.12.2004	
Juridiskā adrese	Parka iela 14, Mazsalaca, Mazsalacas novads, LV-4215	
Valdes sastāvs	Edgars Grandāns	valdes priekšsēdētājs
Dalībnieki	Mazsalacas novada pašvaldība	100%
Galvenie pamatdarbības veidi	Sociālā aprūpe ar izmitināšanu (87.00 NACE 2.red.)	
Gada pārskatu sagatavoja	Galvenā grāmatvede Inese Kaužēna	
Pārskata gads	01.01.2020 – 31.12.2020	
Revidents	Judīte Jakovina LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 105	SIA "Nexia Audit Advice" Baznīcas iela 31 -14, Rīga, Latvija, LV-1010 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

SIA "Mazsalacas slimnīca"

2020.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.

Pārskata periods

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

Aplēšu izmantošana

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

Darbības turpināšana

2020. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības. 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.

SIA "Mazsalacas slimnīca"

2020.gada pārskats

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.

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 posteņi "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

SIA "Mazsalacas slimnīca"

2020.gada pārskats

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 iepirtās 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 ienēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

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

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 atmaksu 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 ienēmumi

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).

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.

Ienēmumu 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.

SIA "Mazsalacas slimnīca"

2020.gada pārskats

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 (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

1. Vidējais darbinieku skaits

	2020	2019
Vidējais darbinieku skaits	44	41

2. Personāla izmaksas

	2020	2019
	EUR	EUR
Darba alga	395 629	354 172
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	91 991	82 454
tajā skaitā atlīdzība valdei:	30 856	28 875
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	7 433	6 956

	2020	2019
	EUR	EUR
<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>		
Darba alga	336 510	297 090
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	77 749	68 703
Kopā	<u>414 259</u>	<u>365 793</u>

	2020	2019
<i>Administrācijas darba samaksa</i>		
Darba alga	59 119	57 082
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14 242	13 751
Kopā	<u>73 361</u>	<u>70 833</u>

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2019.	1 715	1 715
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus		-
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2020.	1 715	1 715
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2019.	988	988
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	297	297
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2020.	1 285	1 285
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	727	727
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	430	430

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Ieguldījumi publiskā partnera pamatlīdzekļos	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2019.	750	117 654	172 478	290 882
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	2 057	678	2 735
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	(27 267)	-	(27 267)
Pārvietots uz citu bilances posteni	-	-	-	-
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2020.	750	92 444	173 156	266 350
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2019.	750	101 042	146 850	248 642
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	-	4 344	5 892	10 236
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	(26 353)	-	(26 353)
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2020.	750	79 033	152 742	232 525
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	-	16 612	25 628	42 240
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	-	13 411	20 414	33 825

5. Krājumi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Pārtikas produkti	980	596
Medikamenti	9 674	7 921
Kurināmais	8 793	8 494
Degviela	60	146
Mazvērtīgais inventārs	30 301	29 618
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	(30 301)	(29 618)
Kopā	19 507	17 157

6. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	44 451	28 401
Kopā	44 451	28 401

7. Citi debitori

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Drošības nauda	23	23
Iedzīvotāju ienākuma nodokļa pārmaksa	1 255	-
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	-	4 330
Kreditoru pārmaksa	345	-
Kopā	1 623	4 353

8. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	301	443
Periodikas abonēšana	293	290
Kopā	594	733

9. Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Uzkrātie ieņēmumi no Nacionāla veselības dienesta	46 026	16 678
Kopā	46 026	16 678

10. Nauda

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	17 746	8 085
Nauda kasē	737	343
Kopā	18 483	8 428

11. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2020.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 133 243 sastāv no 133 243 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

12. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa	1 168	922
Ziedojums pamatlīdzekļa iegādei	2 700	3 600
Kopā	3 868	4 522
<i>Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš</i>		
	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
No 2 - 5 gadiem	3 868	4 522
Kopā	3 868	4 522

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

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Materiālu iegāde	1 186	2 315
Saņemtie pakalpojumi	873	972
Kopā	2 059	3 287

14. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	618	11 224
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	-	2 013
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
Dabas resursu nodoklis	66	47
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	17	17
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	348	-
Kopā	1 049	13 301

15. Pārējie kreditori

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	2 428	3 925
Debitoru pārmaksa	-	1 519
Kopā	2 428	5 444

16. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa	427	2 395
Ziedojumi pamatlīdzekļu iegādei	900	900
Kopā	1 327	3 295

17. Uzkrātās saistības

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības piegādātājiem	2 406	719
Kopā	2 406	719

18. Neto apgrozījums

	2020. EUR	2019. EUR
Ieņēmumi no stacionāra maksas pakalpojumiem	297 331	242 054
Ieņēmumi no NVD Vidzemes nodaļas	270 220	230 057
Ieņēmumi no pašvaldībām	74 219	56 268
Ieņēmumi no maksas pakalpojumiem	11 940	17 276
Ieņēmumi no pacientu iemaksām	5 121	9 348
Ieņēmumi no citu maksas pakalpojumu sniegšanas	30 671	30 351
Kopā	689 502	585 354

19. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2020. EUR	2019. EUR
Darba alga	336 510	297 090
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	77 749	68 703
Pamatlīdzekļu nolietojums	10 280	9 030
Medikamentu un medicīnas materiālu iegāde	34 121	28 298
Pakalpojumi no ārienes	17 506	16 704
Elektroenerģijas izmaksas	16 200	15 750
Apdrošināšanas izdevumi	886	4 069
Pārtikas produktu iegādes izdevumi	30 249	24 552
Kurināmā iegādes izmaksas	11 060	12 617
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	26 119	32 577
Kopā	560 680	509 390

20. Administrācijas izmaksas

	2020. EUR	2019. EUR
Administrācijas personāla algas	59 119	57 082
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14 242	13 751
Degvielas iegādes izdevumi	2 782	2 996
Citas administrācijas izmaksas	4 248	4 458
Kopā	80 391	78 287

21. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2020. EUR	2019. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi	3 464	2 395
Saņemtā ERAF finansējums mazvērtīgā inventāra iegādei	5 802	-
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas	100	-
<i>Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas</i>	<i>100</i>	<i>-</i>
<i>Pārdoto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Atmaksāta stipendija	7 164	-
Citi ieņēmumi	478	60
Kopā	17 008	2 455

Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa objektu atsavināšanas

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī EUR	Atsavināšanas ieņēmumi EUR	Atsavināšanas izdevumi EUR	Bruto ieņēmumi vai izdevumi EUR	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas EUR
Automašīna Ford Transit	-	100	-	100	100
Kopā	-	100	-	100	100

22. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2020. EUR	2019. EUR
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	914	-
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	66	222
Citas izmaksas	805	1 715
Kopā	1 785	1 937

23. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem 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 kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrības darbība nav pakļauta kredītriskam, procentu likmju svārstību riskam, jo Sabiedrībai nav aizņēmumi.

24. Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem 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, ieķīlātu aktīvu nav

25. Informācija par būtiskiem nomas un ires līgumiem

2002. gada 09.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.

26. Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem

Pēc finanšu gada beigām Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrības saimnieciskā darbība nav ietekmēta un neesam arī izmantojuši valsts piedāvātos atbalsta mehānismus. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Nav notikuši citi nelabvēlīgi vai labvēlīgi notikumi, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskatu lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē.

27. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, izņemot ar koronavīrusu saistītos notikumus, kas skaidroti, šī pielikuma 26. piezīmē, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Valde/ galvenā grāmatvede ir sagatavojis Sabiedrības 2020.gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2021.gada 24.martā

Edgars Grandāns
Valdes priekšsēdētājs

Inese Kaužēna
Galvenā grāmatvede