

*Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“Veselības un sociālās aprūpes centrs - SLOKA”*

2016.gada pārskats

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Bilance	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Naudas plūsmas pārskats	12
Pielikumi	13
Revidenta ziņojums	22

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Veselības un sociālās aprūpes centrs – SLOKA
Sabiedrības juridiskais statuss	Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	50003220021, Rīga, 05.10.1994
Reģistrēts komercreģistrā	Komercreģistrs, 30.11.2014
Adrese	Dzirnavu iela 36/38, Jūrmala, LV - 2011
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Pārējā darbība veselības aizsardzības jomā NACE KODS: 86.90; Izmitināšana viesnīcās un līdzīgās apmešanās vietās NACE KODS: 55.10; Slimnīcu darbība NACE KODS: 86.10.
Valde	
valdes loceklis	Aivars Smagars, amatā no 19.11.2015., tiesības pārstāvēt atsevišķi
Gada pārskatu sagatavoja	Astra Ozola, PSIA “Veselības un sociālās aprūpes centra – SLOKA”, galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2016.gada 1.janvāris – 31.decembris
2016.gada pārskats apstiprināts dalībnieku kopsapulcē 2017.gada _____, protokols Nr. __	
Revidenta vārds un adrese	SIA “Auditorfirma Inspekcija” Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr.13 Daudzeses ielā 6-33 Rīgā, LV-1004 Latvija Atbildīgais zvērinātais revidents Aladins Sprogis Sertifikāts Nr.35

PSIA “Veselības un sociālās aprūpes centrs - SLOKA”**Valdes ziņojums****2016.gada darbības pārskatam**

Jūrmalas pilsētas pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību “Veselības un sociālās aprūpes centrs – Sloka”, vienotais reģistrācijas Nr. 50003220021 (turpmāk – Sabiedrība), juridiskā adrese Dzirnāvu ielā 36/38, Jūrmalā, LV-2011, tālr./fakss 67732482.

Sabiedrības pamatkapitāls uz pārskata perioda beigām ir EUR 1 547 935,33. 2016.gadā izmaiņas pamatkapitālā nav veiktas.

Sabiedrības pamatkapitāla daļas pārdod likuma “Par valsts un pašvaldību kapitāla daļām un kapitālsabiedrībām” noteiktajā kārtībā. Kapitālsabiedrības izpildinstitūcija ir Valde. Valdes sastāvā ir viena valdes loceklis.

Vidējais kapitālsabiedrībā nodarbināto personu skaits: **103**, iepriekšējā periodā **98**

Vidēja darba alga mēnesī, ieskaitot piemaksas par nakts darbu un darbu svētku dienās:

EUR 604, iepriekšējā pārskata periodā **EUR 560**.

PSIA „Veselības un sociālās aprūpes centrs – Sloka” strādā sertificēti ārsti un medmāsas. Sabiedrības darbiniekiem ir iespēja regulāri paaugstināt savu kvalifikāciju. Budžeta līdzekļi tiek izlietoti racionāli, lietderīgi un ekonomiski.

Sabiedrības Ies darbības apraksts pārskata gadā**Darbības veidi:**

1. Sociālās un veselības aprūpes nodaļa (VAN) – stacionāra ārstēšana (20 vietas);
2. Sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas nodaļa (SASRN) – īslaicīgs sociālās aprūpes pakalpojums (15 vietas);
3. Sociālās aprūpes nodaļa (SAN) – ilglaicīgs sociālās aprūpes pakalpojums – (25 vietas);
4. Pansionāta nodaļa personām ar garīga rakstura traucējumiem (PN) – garīga rakstura traucējumu klientu aprūpe pensionāta nodaļā (70 vietas, bet no 2017.gada 1.marta ir 56 vietas).
5. Maksas klienti (31 vieta)

Ar Veselības un sociālās aprūpes centrs – Sloka līgumus noslēgusi:

1. Jūrmalas pilsētas domes Labklājības pārvalde par sociālo un veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu un par sociālo aprūpes pakalpojumu sniegšanu.
2. Labklājības ministrija pasūta pakalpojumu – nodrošināt sociālās aprūpes pakalpojumu par valsts budžeta līdzekļiem pieaugušām personām ar garīga rakstura traucējumiem.
3. Veselības norēķinu centrs – nodrošināt veselības aprūpes ambulatoro pakalpojumu un mājas aprūpi.

Saimnieciskās darbības finansējums:

Valsts – Labklājības ministrija, Veselības norēķinu centrs, Jūrmalas pašvaldības Labklājības pārvalde – SAN, SVAN, SASRN – finansējums, maksas pakalpojumi sociālās aprūpes jomā, medicīnas pakalpojumi.

Iegādāti jauni pamatlīdzekļi – ieguldījumi ēkās, būvēs un teritorijas labiekārtošanā par summu EUR 17 869. Pārējo pamatlīdzekļu iegādei izmantots EUR 18 431, bet norakstīti pamatlīdzekļi par summu EUR 2 921, un to atlikusī vērtība bija EUR 0

Nemateriālie ieguldījumi netika iegādāti.

2016.gadā neto apgrozījums par 12 mēnešiem kopā sasniedzis EUR 1 278 597 un tas ir pieaudzis par 6,1 %. Valsts finansēto pakalpojumu summa neto apgrozījumā ir EUR 562 604 (44%), no tiem EUR 36 065 ir valsts piešķirtais finansējums darbinieku algu paaugstinājumam, pašvaldības finansējums EUR 447 511 (35 %), maksas pakalpojumi EUR 222 007 (17 %). Salīdzinot ar 2015.gadu valsts finansējums palielinājies par 13 %, savukārt, pašvaldības finansējums palielinājies par 11 %. Maksas pakalpojumu apjoms saglabājies iepriekšējā gada līmenī.

Saimnieciskās darbības izmaksas 2016.gadā 12 mēnešu periodā ir EUR 1 148 718 un tās ir pieaugušas par 8,7 %, pie neto apgrozījuma pieauguma 6,1%.

Vislielākās izmaksas veido: Personāla izmaksas 66,74 % no kopējām izmaksām; krājumu izlietojums 16,72 %; komunālie pakalpojumi 4,28% un pārējie pakalpojumi 3,52%.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība.

Veicināt izstrādātās jaunās attīstības stratēģijas 2015-2020.gadam ieviešanu. Jaunā stratēģija balstīta uz 01.10.2009 ar Jūrmalas pilsētas domes lēmumu nr.723 „Par PSIA „Veselības un sociālās aprūpes centrs – Sloka” ilgtermiņa stratēģijas apstiprināšanu” apstiprināto pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Veselības un sociālās aprūpes centrs – Sloka” vidēja termiņa darbības attīstības stratēģijā 2009.-2014.gadam nosprausto mērķu un uzdevumu izpildi un turpināšanu. Jaunas stratēģijas apstiprināšana 2017-2019.gadam

Nepieciešamie nosacījumi finansiālās un saimnieciskās darbības uzlabošanai:

- Kapitāldaļu turētāja ieinteresētība centra attīstībā, investējot telpu paplašināšanā, modernizācijā un, iespējams, jauna mūsdienīga korpusa būvniecībā, kas dotu iespēju uzlabot pakalpojuma pieejamību Jūrmalas iedzīvotājiem, palielinot vietu skaitu un sociālā pakalpojuma kvalitāti;
- Paplašināt medicīnas maksas pakalpojumu spektru;
- Modernizēt sabiedrības pārvaldījumā esošā nekustamā īpašuma apkures sistēmu;
- Turpināt sadarbojoties ar ģimenes ārstiem – nodrošinot regulāru pacientu plūsmu;
- Līgumus par pakalpojumu sniegšanu būtu jānoslēdz vismaz uz trīs gadiem, lai radītu sabiedrības darbības stabilitāti ilgtermiņā;
- Profesionālās tālākizglītības un pilnveides izglītības iestādes „Praktikums” darbības attīstīšana, paplašinot piedāvāto apmācības kursu spektru un sniedzot gan centra darbiniekiem, gan citiem veselības un sociālās aprūpes speciālistiem visā Latvijas teritorijā, kvalitatīvas profesionālās pilnveides programmas, piesaistot profesionālus lektorus.

Sabiedrības sekmīgu darbību neveicina:

- Investīciju trūkums. Sabiedrības darbība nav vērsta uz peļņas gūšanu, bet gan uz kvalitatīva pakalpojuma sniegšanu iedzīvotājiem par iespējami zemāko cenu. Šī iemesla dēļ, Sabiedrība nespēj par saviem nopelnītiem līdzekļiem veikt tādus kapitālos ieguldījumus, kas nepieciešami kvalitatīvo un kvantitatīvo rādītāju uzlabošanai.
- Problēmas ar kvalitatīva personāla piesaisti, sakarā ar zemu atalgojumu nozarē kopumā.
- Sabiedrības ieņēmumi ir mainīgi, atkarībā no pacientu plūsmas. Pēdējo gadu tendence rāda, ka pacientu stāvoklis, kas tiek uzņemti aprūpes centrā, kļūst aizvien smagāks, pārsvarā tie ir guloši pacienti. Šī iemesla dēļ, daudzi pacienti ar labākiem veselības rādītājiem, kas paši spēj pārvietoties, bet kam pakalpojums būtu nepieciešams un viņi gribētu to saņemt, atsakās palikt centrā, jo centrs nespēj piedāvāt nodalītu nodaļu, kurā šādi pacienti spētu justies komfortabli. Viena no iespējām risināt šo problēmu varētu būt investīcijas pansionāta bēniņu telpu izbūvei, kuru projekts kapitāla daļu turētājam iesniegts jau 2013.gadā.
- Pieaug uzņemto pacientu skaits, kuriem nav valsts pensiju, bet saskaņā ar „Sociālo pakalpojumu un sociālās palīdzības likumu”, viņiem ir jāizmaksā kabatas nauda.

Par 12 mēnešiem zaudējumi pēc nodokļiem EUR 19 753

Neto apgrozījums no uzņēmuma pamatdarbības ir pieaudzis par 6,1 %, izdevumi pamatdarbības pakalpojumu nodrošināšanai attiecībā pret 2015.gadu ir pieauguši par 8,7 %.

Liela ietekme uz zaudējumiem ir pamatlīdzekļu uzturēšanas izdevumiem un nolietojumam, jo Sabiedrības īpašumā ir nodotas ēkas, kas prasa pastāvīgus izdevumus to uzturēšanai un remontiem.

Attīstības perspektīvas – Sabiedrība 2016.gadā ir piedalījies Labklājības Ministrijas iepirkumā par pakalpojumu sniegšanu personām ar garīga rakstura traucējumiem, piedāvājot pakalpojuma sniegšanu 56 personām. Līgums noslēgts ar 2017.gada 31.janvāri uz 2 gadiem.

Ar Jūrmalas domes Labklājības pārvaldi noslēgts līgums 2017.gadam un finansējums ir palielināts par 1 %.

Veiksmīgi savu darbību 2016.gadā ir attīstījis Profesionālās tālākizglītības un pilnveides izglītības iestādes „Praktikums”. Darbību mācību centrs uzsāka 2015.gada jūlijā. Pārskata periodā tā lekcijas un profesionālās pilnveides kursus ir apmeklējuši 756 nozares speciālisti. Darbības plāns 2017.gadam paredz sniegt apmācības kursus 1000 personām.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

No 2017.gada 31.janvāra ir noslēgts līgums ar Labklājības Ministriju, kas paredz valsts pasūtīto vietu skaita samazinājumu no 70 uz 56 vietām, vienlaicīgi palielinot 1 dienas uzturēšanās cenu par 8,4%, jeb no EUR 19 uz EUR 21.

Valdes loceklis Aivars Smagars

2017.gada 14. martā



Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmām par šo periodu.

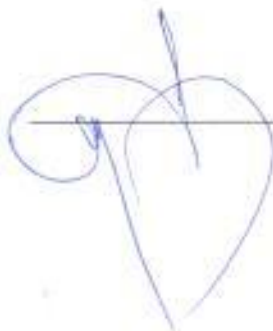
Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2016.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

Valdes loceklis Aivars Smagars

2017.gada 14. martā



Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2016.gadu un 2015.gadu.

	Pielikumi	2016 Eur	2015 Eur
Neto apgrozījums	14	1 278 597	1 205 000
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	15	(1 148 718)	(1 056 373)
Bruto peļņa vai zaudējumi		129 879	148 627
Pārdošanas izmaksas	16	(36)	(482)
Administrācijas izmaksas	17	(172 049)	(158 101)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	18	122 728	141 336
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	19	(100 212)	(121 018)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	20	(62)	(827)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(19 753)	9 535
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(19 753)	9 535
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(19 753)	9 535

Pielikumi no 13. līdz 21. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Aivars Smagars

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Astra Ozola

2017.gada 14. martā



Balances 2016.gada un 2015. gada 31.decembrī

AKTĪVS

	Pielikumi	31.12.2016	31.12.2015
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi	21	689	1 832
Nemateriālie ieguldījumi kopā		689	1 832
II Pamatlīdzekļi	22		
Nekustamie īpašumi		1 299 481	1 309 943
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		105 938	132 982
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		7 076	7 076
Pamatlīdzekļi kopā		1 412 495	1 450 001
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		1 413 184	1 451 833
Aprozāmie līdzekļi			
I Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	23 30369	39 149	38 866
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	24	630	-
Avansa maksājumi par krājumiem		450	1 220
Krājumi kopā		40 229	40 086
II Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	25 54400	46 123	45 122
Citi debitori	26 622	528	889
Nākamo periodu izmaksas	27 8531	4 506	4 333
Debitori kopā		51 157	50 344
IV Nauda	28	73 627	55 499
Aprozāmie līdzekļi kopā		165 013	145 929
Aktīvu kopsumma		1 578 197	1 597 762

Pielikumi no 13. līdz 21. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Aivars Smagars

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Astra Ozola

2017.gada 14. martā

Bilances 2016.gada un 2015. gada 31.decembrī

PASĪVS	Pielikumi	31.12.2016 Eur	31.12.2015 Eur
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls		1 547 935	1 547 935
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(88 707)	(120 555)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		(19 753)	9 535
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<i>(108 460)</i>	<i>(111 020)</i>
Mazākumacionāru līdzdalības daļa			
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		<i>1 439 475</i>	<i>1 436 915</i>
Kreditori			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Atliktā nodokļa saistības		-	22 313
Nākamo periodu ieņēmumi		-	5 488
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		<i>-</i>	<i>27 801</i>
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
No pircējiem saņemtie avansi		5 804	3 618
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem		6 612	8 947
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		31 052	31 585
Pārējie kreditori	29	43 111	36 924
Nākamo periodu ieņēmumi	30	5 488	13 172
Uzkrātās saistības	31	46 655	38 800
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<i>138 722</i>	<i>133 046</i>
<i>Kreditori kopā</i>		<i>138 722</i>	<i>160 847</i>
Pasīvu kopsumma		1 578 197	1 597 762

Pielikumi no 13. līdz 21. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Aivars Smagars

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Astra Ozola

2017.gada 14. martā



Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2016.gada un 2015. gada 31.decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa vai uzkrātie zaudējumi	Kopā
	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 31.12.2014	1 547 935	(120 555)	1 427 380
Pārskata perioda peļņa	-	9 535	9 535
Atlikums uz 31.12.2015	1 547 935	(111 020)	1 436 915
Peļņas korekcijas par atlikto UIN	-	22 313	22 313
Pārskata perioda peļņa	-	(19 753)	(19 753)
Atlikums uz 31.12.2016	1 547 935	(108 460)	1 439 475

Pielikumi no 13. līdz 21. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Aivars Smagars

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Astra Ozola

2017.gada 14. martā

2016. gada un 2015. gada naudas plūsmas pārskati	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	(19 753)	9 535
<i>Korekcijas:</i>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	73 806	72 784
- Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija	1 143	1 280
- Procentu izmaksas	-	(827)
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām aprozāmajos līdzekļos	55 196	82 772
<i>Korekcijas:</i>		
- Krājumu samazinājums/palielinājums	(143)	2 146
- Debitoru samazinājums/palielinājums	(812)	5 617
- Kreditoru samazinājums/palielinājums	187	(8 674)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	54 428	81 861
- Izdevumi procentu maksājumiem	-	827
Pamatdarbības neto naudas plūsma	54 428	82 688
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(36 300)	(61 251)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(36 300)	(61 251)
Pārskata gada neto naudas plūsma	18 128	21 437
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	55 499	34 062
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	73 627	55 499

Pielikumi no 13. līdz 21. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Aivars Smagars

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Astra Ozola

2017.gada 14. martā



Finanšu pārskata pielikumi**Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums****1) Vispārīgie principi**

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, un MK 22.12.2015. noteikumiem Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Bilanci, Peļņas vai zaudējumu aprēķinu, Naudas plūsmas pārskatu, Pašu kapitāla izmaiņu pārskatu sagatavo, pamatojoties uz “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” attiecīgajos pielikumos noteikto shēmu. Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts pēc izdevumu funkcijām.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

Izmaiņas grāmatvedības principos

Peļņas vai zaudējumu aprēķina, kā arī naudas plūsmas pārskata sagatavošanai izmantotā shēma nav mainīta salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu.

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta persona vai pārvaldes institūcija,
 - c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,
- ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaits ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību — peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 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.

Bilances un/peļņas vai zaudējumu aprēķina, naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata konkrētajos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada pārskata lietotāju

Finanšu pārskata pielikumi

novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojošajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība Euro (Eur).

2) Aplēšu izmantošana

Finanšu pārskatu sagatavošanā sabiedrības valde veikusi vairākas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos ietverto bilances un ieņēmumu un izdevumu pārskata posteņu atlikumu, kā arī iespējamo saistību apmēru. Notikumi nākotnē var ietekmēt minētās aplēses un pieņēmumus. Jebkāda šādu aplēšu un pieņēmumu maiņas ietekme uz sabiedrības darbības rezultātiem tiek uzrādīta finanšu pārskatos tā noteikšanas brīdī.

3) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir --- veselības un aprūpes pakalpojumu sniegšana

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- Trešās personas vārdā iekasētās summas, kuras saņem sabiedrība un kuru dēļ nepaliecinaš pašu kapitāls, neiekļauj ieņēmumos.
- Ieņēmumi no preču pārdošanas Latvijā tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis. Ieņēmumi no preču pārdošanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši preču piegādes nosacījumiem.
- Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.
- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi ir dažādi citi ieņēmumi (piemēram, gūto peļņu no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas vai no ārvalstu valūtas kursu svārstībām, ieņēmumus no saņemtajām apdrošināšanas atlīdzībām, no saņemtās finanšu palīdzības vai finansiālā atbalsta), kas nav tieši saistīti ar sabiedrības pamatdarbību, bet, kas saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

4) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no par atlīdzību iegūtām lietošanas tiesībām, licencēm, patentiem, koncesijām un tam līdzīgām tiesībām. Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot 20% nolietojuma likmi gadā. Izņēmuma gadījumā, ja nemateriālās vērtības vai attīstības izmaksu objekta lietderīgās lietošanas laiku nav iespējams ticami aplēst, to sākotnējo vērtību noraksta pakāpeniski, sadalot pa gadiem laikposmā, kas nav ilgāks par 10 gadiem (katru šādu gadījumu paskaidro finanšu pārskata pielikumā, norādot laikposma ilgumu, kurā paredzēts norakstīt attiecīgā posteņa sākotnējo vērtību).

5) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības vai pārvērtētās sākotnējās vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu, attiecībā uz finanšu uzskaitē esošo pamatlīdzekļu iedalījumu kategorijās:

Kategorija finanšu uzskaitē	Nolietojuma likme %	Postenis finanšu pārskatā
Zemes		Zemes gabali, ēkas un būves
Ēkas	2	Zemes gabali, ēkas un būves
Būves	10	Zemes gabali, ēkas un būves
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Mēbeles un biroja iekārtas	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Datori un aprīkojums	35	Pārējie pamatlīdzekļi
Automašīnas	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Instrumenti un inventārs	35	Pārējie pamatlīdzekļi

Uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanai pamatlīdzekļu nolietojums tiek rēķināts pēc LR likuma "Par uzņēmuma ienākuma nodokli" 13.panta prasībām un likmēm.

Finanšu pārskata pielikumi

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz Eur150 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu.

Pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

6) Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvā noma)

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi tiek nomāti uz nomas bez izpirkuma tiesībām noteikumiem, nomas maksājumi un priekšpmaksas maksājumi par nomu tiek iekļauti peļņas vai zaudējuma aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

7) Krājumi

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc vidējās svērtās cenas.

Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.

Krājumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā tiktu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām šajā datumā, atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks, vai īpašos gadījumos — atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Krājumu vērtības samazinājuma korekcijas var pārtraukt, ja vērtības samazināšanai vairs nav pamata.

8) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus.

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

9) Uzkrātās saistības

Skaidri zināmas norēķinu summas ar piegādātājiem un darbuuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, ja bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments saskaņā ar piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumiem vai citu iemeslu dēļ, neatzīst par uzkrājumiem, bet par uzkrātajām saistībām. Sabiedrība veido uzkrājumus saistībām pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu un uzņēmuma ienākuma nodokļa saistībām.

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.

10) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar termiņu līdz 90 dienām.

11) Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatos 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 pārskatu pielikumos, tikai tad, ja tie ir būtiski.

12) Salīdzinošā informācija

Lai uzlabotu sagatavotā peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances salīdzināmību, atsevišķi 2015.gada peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņi ir pārklasificēti atbilstoši 2016.gadā pielietotajai klasifikācijai. Posteņu pārklasificēšana neietekmē pārskata perioda neto peļņu vai zaudējumus un pašu kapitāla posteņus.

Finanšu pārskata pielikumi

Finanšu pārskatā salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu klasificēti pēc pārskata gada principiem un ir salīdzināmi.

	Posteņu vērtības pēc pārklasifikācijas Eur	Uzkrājums neizmantotām atvaļinājuma un VSAOI izmaksām Eur	Gatavie ražojumi un preces pārdošanai Eur	Posteņu vērtības pirms pārklasifikācijas Eur
Citi uzkrājumi	-	(34 819)	-	34 819
Uzkrātās saistības	38 800	34 819	-	3 981
Mazvērtīgais inventārs	-	-	(28 914)	28 914
Izejvielas un palīgmateriāli	38 866	-	28 914	9 952
Pārklasifikācijas ietekme				
2015.gada beigā	77 666	-	-	77 666

13) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes un padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

14)**Neto apgrozījums****Sadalījumā pa pamatdarbības veidiem atbilstoši statistiskajai klasifikācijai**

	2016 Eur	2015 Eur
Nacionālās veselības dienests	77 536	55 690
Labklājības ministrija Pansionāta nodaļas klientu aprūpei	485 068	441 724
90 % no klientu pensiju ieņēmumiem	46 475	83 109
Veselības aprūpes pakalpojumi Jūrmalas iedzīvotājiem (ieskaitot pacienta līdzmaksājumu)	447 511	403 366
Ieņēmumi no maksas pakalpojumiem	222 007	221 111
	1 278 597	1 205 000

15)**Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas**

	2016 Eur	2015 Eur
Krājumu apgrozījums (pārtika, medikamenti, saimniecības preces, kurināmais)	192 043	177 296
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	40 420	49 115
Komunālie pakalpojumi (elektrība, ūdens un kanalizācija)	49 133	50 231
Pamatlīdzekļu nolietojums	74 949	73 694
Personāla izmaksas	766 689	687 900
Transporta līdzekļu uzturēšana un remonts, degviela	8 679	6 991
Kabatas nauda klientiem	16 805	11 085
Pārējie nodokļi	-	61
	1 148 718	1 056 373

Finanšu pārskata pielikumi

16)

Pārdošanas izmaksas

	2016	2015
	Eur	Eur
Reklāmas izmaksas, tirgus izpēte, mārketingas	36	482
	36	482

17)

Administrācijas izmaksas

	2016	2015
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	126 074	109 901
Komandējuma izdevumi	6 268	3 876
Transporta izmaksas administrācijas vajadzībām	4 598	6 555
Sakaru izmaksas	13 020	8 814
Apdrošināšanas pakalpojumi	9 425	15 613
Kantora izdevumi	4 113	3 451
Profesionālie pakalpojumi	3 226	4 128
Reprezentācija	4 456	4 620
Citi administrācijas izdevumi	870	1 143
	172 049	158 101

18)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2016	2015
	Eur	Eur
Ēdināšanas pakalpojumi	14 574	44 284
Romu projekts	58 068	53 216
ERAF projekti	13 172	13 172
Pārdošanas ieņēmumi	8 043	5 558
Mācību centra ieņēmumi	8 441	6 427
Apdrošināšanas atlīdzība	1 618	3 907
Citi pakalpojumi (transports, zemes noma)	18 812	14 772
	122 728	141 336

19)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2016	2015
	Eur	Eur
Krājumu izlietojums	16 972	41 362
Kārtējie un avārijas remonta izdevumi	23 728	22 690
Līzings - autonoma	10 624	8 545
Romu projekta - personāla izmaksas	31 201	30 873
Pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	-	370
Mācību centra izdevumi	4 665	2 873
Strādnieku apmācības izdevumi	4 904	8 319
Dažādi nodokļi un nodevas	1 981	2 068
Pārdoto preču pašizmaksas	6 137	3 918
	100 212	121 018

Finanšu pārskata pielikumi

20)

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Soda naudas un līgumsodi

2016	2015
Eur	Eur
62	827
62	827

21)

Nemateriālie ieguldījumi

Citi nemateriālie
ieguldījumi

Kopā

	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība		
31.12.2015	6 348	6 348
31.12.2016	6 348	6 348
Nolietojums		
31.12.2015	4 516	4 516
Aprēķināts	1 143	1 143
31.12.2016	5 659	5 659
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2015	1 832	1 832
31.12.2016	689	689

22)

Pamatlīdzekļi

Zemesgabali

Ēkas un
inženierbūvesPārējie
pamatlīdzekļi un
inventārsPamatlīdzekļu
izveidošana un
nepabeigto
celtniecības
objektu izmaksas

Kopā

	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība					
31.12.2015	76 835	1 318 007	477 586	7 076	1 879 505
Iegādāts	-	17 869	18 432	-	36 300
Norakstīts	-	-	2 921	-	2 921
31.12.2016	76 835	1 335 876	498 938	7 076	1 918 726
Nolietojums					
31.12.2015	-	84 899	344 604	-	429 504
Aprēķināts	-	28 331	45 475	-	73 806
Norakstīts	-	-	2 921	-	2 921
31.12.2016	-	113 231	393 000	-	506 231
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2015	76 835	1 233 108	132 982	7 076	1 450 001
31.12.2016	76 835	1 222 645	105 938	7 076	1 412 495

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2016. gada 31.decembrī ir EUR 82 936, ēkas kadastrālā vērtība – EUR 294 916.

Saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti arī pamatlīdzekļi ar nulles bilances vērtību. Šo pamatlīdzekļu iegādes izmaksas bija EUR 85 089

Finanšu pārskata pielikumi

23)		31.12.2016	31.12.2015
Izejvielas un materiāli		Eur	Eur
Pārtikas produkti		1 741	2 082
Medikamenti		849	2 360
Kurināmais un degviela		4 270	3 196
Saimniecības materiāli		3 416	2 314
Mazvērtīgais inventārs		28 874	28 914
		39 149	38 866
24)		31.12.2016	31.12.2015
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		Eur	Eur
Preces pārdošanai		630	-
		630	-
25)		31.12.2016	31.12.2015
Pircēju un pasūtītāju parādi		Eur	Eur
Labklājības pārvalde par aprūpes pakalpojumiem		36 925	37 457
Labklājības ministrija par aprūpi personām ar garīga rakstura traucējumiem		3 699	1 675
NVD mājas aprūpe un dienas stacionārs		2 974	3 977
Citi pakalpojumi		2 525	2 013
Bilances vērtība		46 123	45 122
<p>Pircēju parādi uzradīti neto vērtībā no pilnās summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem. Pārskata gadā nav veidoti papildus uzkrājumi šaubīgi atgūstamiem parādiem, un nav saņemti iepriekšējos periodos uzkrājumus norakstītie parādi. Par šaubīgi atgūstamiem parādiem atzīti parādi EUR 5 295 apmērā.</p>			
26)		31.12.2016	31.12.2015
Citi debitori		Eur	Eur
Avansa norēķinu personas		133	68
Nodokļu pārmaksas (UIN, DRN)		-	82
Citi nebūtiski debitori		395	739
		528	889
27)		31.12.2016	31.12.2015
Nākamo periodu izmaksas		Eur	Eur
Apdrošināšana		2 966	1 012
DNB Līzings pirmā iemaksa		1 099	3 212
Citas izmaksas		441	109
		4 506	4 333

Finanšu pārskata pielikumi

Sabiedrībai ir operatīvās nomas līgums automašīnas nomai līdz 2018.gadam. EUR 8 575 tiks norakstīti izmaksās 2017.gadā un EUR 2 858 atlikušajā nomas periodā. Pirmā iemaksa par operatīvā līzīgā saņemtiem transporta līdzekļiem ik gadu tiek norakstīta uz izmaksām EUR 2 114 apmērā.

28)

Naudas līdzekļi

	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	73 444	55 265
Naudas līdzekļi kasē	183	234
	<u>73 627</u>	<u>55 499</u>

29)

Pārējie kreditori

	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Norēķini par izpildrakstiem	672	725
Norēķini par Darba algu	42 438	36 199
	<u>43 111</u>	<u>36 924</u>

30)

Nākamo periodu ieņēmumi

31.12.2016			31.12.2015		
Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
-	5 488	5 488	5 488	13 172	18 660
-	5 488	5 488	5 488	13 172	18 660

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
ESF un ERAF finansējuma izlietojums - īstermiņa daļa	5 488	13 172
ESF un ERAF finansējuma izlietojums - ilgtermiņa daļa	-	5 488
	<u>5 488</u>	<u>18 660</u>

2012.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no Latvijas valsts un ERAF EUR 78 290 apmērā projektam "Ambulatoro veselības aprūpes pakalpojumu optimizēšana un pieejamības veicināšana", kas tiek pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski 5 gados. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 13 172 un 2017.gadā – EUR 5 488.

31)

Uzkrātās saistības

	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Uzkrājums neizmantojam atvaļinājuma izmaksām	42 225	34 819
Citas uzkrātās saistības	4 430	3 981
	<u>46 655</u>	<u>38 800</u>

Finanšu pārskata pielikumi

32)

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	<u>Eur</u>	<u>Eur</u>
Atbildība par funkciju pildīšanu		
Valde	34 879	29 160
	<u>34 879</u>	<u>29 160</u>
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	103	98
Valdes locekļi	1	1

33)

Darbības turpināšanas pieņēmums

Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrības turpmākā darbība nav apdraudēta, jo pieprasījums pēc pakalpojuma pieaug, kā arī ir skaidri zināmi to finansēšanas avoti:

Valsts – Labklājības ministrija, Veselības norēķinu centrs, Jūrmalas pašvaldības Labklājības pārvalde – SAN, VAN, SASRN – finansējums, maksas pakalpojumi sociālās aprūpes jomā, medicīnas maksas pakalpojumi.

2017.gadā plānots apstiprināt vidēja termiņa stratēģiju, kas ir saskaņota ar Jūrmalas attīstības plānu un ir skaidri zināmi nākotnes attīstības posmi un principi, kas ļauj Sabiedrībai precīzāk plānot savu darbību nākotnē, izvairoties no pieņēmumiem, kas ir traucējusi Sabiedrības attīstību iepriekš, jo ļaujoties uz vārdiskiem solījumiem, tika plānota darbības paplašināšana. Ņemot vērā, ka Jūrmalas dome kopīgajos pilsētas attīstības plānos šādu paplašināšanu nav iekļāvusi, Sabiedrība turpmāko darbību var plānot izmantojot tikai tās rīcībā esošos resursus. Tā rezultātā ir paaugstināta pakalpojumu cena Labklājības Ministrijas apmaksātiem pakalpojumiem par 8,4% (2016.gadā 37% no neto apgrozījuma) un maksas pakalpojumiem par 3,2% (2016.gadā 17,4% no neto apgrozījuma). Jūrmalas domes apmaksāto pakalpojumu cenas pieaugums 1%.

34)

Finanšu riska vadība

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no kredītiestādēm, juridiskām personām un saistītām pusēm, finanšu noma, nauda un īstermiņa noguldījumi. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori, parādi piegādātājiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības.

Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir valūtas risks, procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks. Sabiedrība neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu:

Valdes loceklis Aivars Smagars

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Astra Ozola

2017.gada 14. martā



NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

PSIA „Veselības un sociālās aprūpes centrs - Sloka” VALDEI, Reģistrācijas Nr.50003220021

ZIŅOJUMS PAR FINANŠU PĀRSKATU REVĪZIJU

MŪSU ATZINUMS PAR FINANŠU PĀRSKATU

Esam veikuši PSIA „Veselības un sociālās aprūpes centrs - Sloka”, turpmāk „Sabiedrība” pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 8. līdz 21. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver bilanci 2016.gada 31.decembrī, peļņas vai zaudējumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016.gada 31.decembrī, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016.gada 31.decembrī, naudas plūsmas pārskatu, kas noslēdzās 2016.gada 31.decembrī, kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgus grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par „Sabiedrības” finanšu stāvokli 2016.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2016.gada 31.decembrī saskaņā ar Latvijas Republikas, turpmāk LR, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

ATZINUMA PAMATOJUMS

Revīzija tika veikta saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem, turpmāk SRS. Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos ir aprakstīti ziņojuma sadaļā „Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju”. Mēs esam neatkarīgi no „Sabiedrības” saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa, turpmāk SGĒSP, prasībām un LR Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām ētikas prasībām, kas ir spēkā attiecībā uz mūsu veikto finanšu pārskata revīziju LR. Mēs esam ievērojuši SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos ētikas principus. Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod priekšroku un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

ZIŅOJUMS PAR CITU INFORMĀCIJU

Par citu informāciju atbild „Sabiedrības” vadība. Cita informācija ietver Vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 4. līdz 6. lapai. Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz šo citu informāciju, tai skaitā uz Vadības ziņojumu. Saistībā ar finanšu pārskata revīziju, mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un izvērtēt, vai šī informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā un, vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības. Ja balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par „Sabiedrības” un tās darbības vidi mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šo apstākli. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo. Balstoties uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par finanšu gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

VADĪBAS UN PERSONU, KURĀM UZTICĒTA „SABIEDRĪBAS” PĀRVALDE, ATBILDĪBA PAR FINANŠU PĀRSKATU

Vadība ir atbildīga par tādu finanšu pārskata sagatavošanu, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības. Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt „Sabiedrības” spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības atbilstoši skaidrot apstākļus saistībā ar „Sabiedrības” spēju turpināt darbību un piemērot darbības turpināšanas principu, ja vien vadība neplāno likvidēt „Sabiedrību” vai pārtraukt tās

HLB SIA Auditorfirma Inspekcija

PVN reģ.Nr. LV40003373598. adrese: Daudzseses iela 6C-33, Rīga, LV-1004, Latvija. Tālrunis: +371 67888196, Fakss: +371 67888194, www.auditorfirma.lv, www.hlb.com

darbību, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas „Sabiedrības” slēgšanai vai darbības pārtraukšanai. Personas, kurām uzticēta „sabiedrības” pārvalde, ir atbildīgas par „Sabiedrības” finanšu pārskata sagatavošanas pārraudzību.

REVIDENTA ATBILDĪBA PAR FINANŠU PĀRSKATA REVĪZIJU

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un izsniegt revidenta ziņojumu, kurā izteikta atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdu rezultātā, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt salmniecisko lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu. Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un ievērojam profesionālo skepsi, kā arī identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī:

- iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas rezultātā, ir augstāks nekā kļūdu izraisītu neatbilstību risks, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, nepatiesi uzrādītu informāciju vai iekšējās kontroles pārkāpumus;

- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par „Sabiedrības” iekšējās kontroles efektivitāti;

- izvērtējam pielietoto grāmatvedības uzskaites politikas atbilstību un grāmatvedības aplēšu, un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatošību;

- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt šaubas par „Sabiedrības” spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē „Sabiedrība” savu darbību var arī pārtraukt;

- mēs ziņojam personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, arī par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, ieskaitot būtiskus iekšējās kontroles trūkumus, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

ZIŅOJUMA APJOMS

Ziņojuma teksts pēc sava satura un apjoma sagatavots uz 2 lapām.

SIA „Auditorfirma Inspekcija”
 Licence Nr. 13
 Alodins Sprogis
 Valdes loceklis, LR zvērināts revidents
 Sertifikāts Nr. 35
 Rīgā, Daudzseses ielā 6-33, LV 1004

14.03.2017

