

**SABIEDRĪBAS AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU**

**“CĒSU KLĪNIKA”**

**FINANŠU PĀRSKATS UZ 2022. GADA 31.DECEMBRI**

**(01.01.2022.- 31.12.2022.)**

**SATURS**

	Lpp.
Ziņas par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 - 7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Bilance uz 2022.gada 31.decembri	9 - 10
Pārskats par naudas plūsmu	11
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	12
Gada pārskata pielikums:	13 - 26
I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk	13 - 16
II. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem	16
III. Cita informācija	16 - 17
IV. Informācija par konstatētajām iepriekšējo gadu kļūdām un labojumiem	17
V. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā	17
VI. Skaidrojumi pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem	17-19
VII. Skaidrojums par bilances posteņiem	19-26
Revidentu ziņojums	27

## ***Ziņas par sabiedrību***

<b>Sabiedrības nosaukums</b>	<i>CĒSU KLĪNIKA</i>
<b>Sabiedrības juridiskais statuss</b>	<i>SIA</i>
<b>Reģistra Nr., vieta un datums</b>	<i>44103057729, Valmiera, 17.12.2009.</i>
<b>Adrese (juridiskā un pasta)</b>	<i>Slimnīcas iela 9, Cēsis, Cēsu novads</i>
<b>Valdes priekšsēdētājs</b>	<i>Ingūna Liepa</i> <i>Cēsu novada pašvaldība</i>
<b>Dalībnieku pilni vārdi, daļu īpatsvars % un adrese</b>	<i>100%</i> <i>Raunas iela 4, Cēsis, Cēsu novads</i> <i>Aivija Zerņe</i>
<b>Valdes locekļi</b>	<i>Olga Rudzīte</i>
<b>Gada pārskatu sagatavoja</b>	<i>Gita Ķikute</i> <i>Grāmatvedības un ekonomikas daļas</i> <i>vadītāja – Galvenā grāmatvede</i>
<b>Pārskata gads</b>	<i>01/01/2022 – 31/12/2022</i>
<b>Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība</b>	<i>EUR</i>
<b>Vidējais darbinieku skaits</b>	<i>310</i> <i>Raiņa iela 13-2, Madona, Madonas novads</i>
<b>Zvērināts revidents</b>	<i>LV-4801</i> <i>A.Kursīte sert. Nr. 14</i>

## Vadības ziņojums

### Darbības veids

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Cēsu klīnika" (turpmāk tekstā – Sabiedrība) galvenie darbības veidi ir medicīnisko pakalpojumu sniegšana - slimnīcu darbība, ambulatora darbība un medicīniskās mājas aprūpe, īslaicīgā sociālā aprūpe.

Sabiedrības 100% kapitāla daļu turētājs ir Cēsu novada pašvaldība.

Sabiedrības struktūrvienības izvietotas Cēsīs, Slimnīcas ielā 9 un Palasta ielā 15.

### Sabiedrības darbība pārskata gadā

Sabiedrība ir 3. līmeņa daudzprofilu neatliekamās medicīniskās palīdzības slimnīca, kas nodrošina diennakts neatliekamo medicīnisko palīdzību 44842 Cēsu plānošanas vienības iedzīvotājiem, kā arī citu Vidzemes un Pierīgas reģionu iedzīvotājiem. Sabiedrība nodrošina sekundāro stacionāro aprūpi, t.sk., hronisko pacientu aprūpes programmā un īslaicīgajā plānveida ķirurģijā, veic plaša spektra diagnostiskos izmeklējumus, sniedz veselības aprūpes pakalpojumus ķirurģisko profilu, rehabilitācijas, psihiatrijas un iekšējīgo slimību dienas stacionārā, nodrošina speciālistu ambulatorās konsultācijas un ārstniecību 27 specialitātēs un medicīnisko mājas aprūpi. Sabiedrība nodrošina arī īslaicīgās sociālās aprūpes maksas pakalpojumu diennakts stacionārā un medicīnas tehnisko palīglīdzekļu nomu.

2022.gadā izmaiņas valdes sastāvā nav notikušas.

Sabiedrības neatliekamās medicīniskās palīdzības un uzņemšanas nodaļā 2022.gadā pēc medicīniskās palīdzības griezušies 12 839 pacienti, no kuriem 3 608 turpināja ārstēties diennakts stacionārā. No stacionārā ārstētiem pacientiem 68% bija Cēsu plānošanas vienības iedzīvotāji, 32% no pārējiem Vidzemes un Latvijas novadiem. Ambulatorajā daļā sniegtas 55 504 konsultācijas, tajā skaitā 2666 pediatru konsultācijas. 2494 pacienti ārstējās dienas stacionārā, veikti 49 275 ambulatori diagnostiskie izmeklējumi, 4585 mājas vizītes medicīniskās mājas aprūpes programmas realizācijas ietvaros. Kopējais izdarīto ķirurģisko operāciju diennakts stacionārā - 457 un dienas stacionārā - 2 185

Būtiski pieaudzis sniegto rehabilitācijas pakalpojumu skaits bērniem un pieaugušajiem ambulatori un stacionārā.

Neraugoties uz ierobežojumiem 2022.gada pirmajā ceturksnī sakarā ar ārkārtas situāciju nozarē Covid-19 pandēmijas sakarā un VOMK noteiktajiem epidemioloģiskajiem un stacionēšanas ierobežojumiem, praktiski visās pozīcijās ir pieaudzis sniegto medicīnisko pakalpojumu skaits. Lai samazinātu stacionēto pacientu īpatsvaru un rezervētu brīvas gultas Covid-19 pacientiem, intensīvāk veikta pacientu novērošana un ārstēšana NMP un uzņemšanas nodaļas observācijas vienībā - 3046

Sabiedrība, līdzīgi kā 2021.gadā, sniedzot medicīnas pakalpojumus ārkārtējā situācijā sakarā ar Covid-19 pandēmiju, turpināja visu gadu strādāt īpašos apstākļos, izmantojot individuālos aizsardzības līdzekļus ārstniecības personālam veicot elastīgu darba organizācijas maiņu, organizējot dalītas pacientu plūsmas atbilstoši epidemioloģiskajām prasībām un situācijai reģionā. Pastāvīgi trūkstoa ārstniecības personāla apstākļos darbinieku slimošanas un epidemioloģisko prasību dēļ, nācās nodarbināt personālu ar salīdzinoši lielu virsstundu īpatsvaru, lai turpinātu nodrošināt neatliekamo palīdzību iedzīvotājiem paplašinātā apkalpes zonā pandēmijas apstākļos.

Sabiedrības darbību turpināja ietekmēt arī remontdarbi ārstniecības korpusā ar daļēju atsevišķu klīnisko nodaļu slēgšanu vai to pārvietošanai uz pielāgotām telpām. Ārstniecības korpusa rekonstrukciju plānots pabeigt 2023.gadā.

Neraugoties uz pandēmijas un infrastruktūras modernizācijas projektu realizācijas radītajām problēmām, pakalpojumi tika saglabāti, valsts pasūtījuma apjoms tika apgūts un maksas pakalpojumi nesamazinājās. Pēc pandēmijas 2.pusgadā būtiski pieauga ambulatoro pacientu plūsma un smago pacientu īpatsvars, kas vērtējams kā ierobežotās pieejamības pēc medicīniskajiem pakalpojumiem pandēmijas laikā sekas un prasīja papildus finanšu līdzekļus pamatdarbības nodrošināšanai.

Vidēji 2022.gadā Sabiedrībā nodarbināti 310 darbinieki, t.sk., 75% pamatdarbā.

Sabiedrības personāla motivācijas, atbalsta un plānošanas programmas ietvarā turpinās jaunu speciālistu pievienošanās Sabiedrībai, kā rezultātā turpina notikt paaudžu nomaiņa un uzņēmuma personāla sastāva papildināšanās ar jauniem un iedzīvotāju pieprasījumam atbilstošiem speciālistiem. 2022.gadā darbu uzsākuši 23 jauni speciālisti – 7 ārsti, 4 funkcionālie speciālisti, 4 māsas un 8 māsu palīgi. 8 ārsti- rezidenti turpina mācības rezidentūrā, saglabājot līgumattiecības ar Sabiedrību par darba uzsākšanu pēc rezidentūras beigšanas.

Ir izstrādāta un valdē apstiprināta jauna personāla piesaistes programma turpmākiem pieciem gadiem, kurā bez ārstu speciālistu piesaistes, atbilstoši veiktajai analīzei, izvirzīta arī nepieciešamība pēc

paaudžu nomaņas aprūpes personāla vidū – perioperatīvās aprūpes, bērnu un NMP, reanimācijas un anestezioloģijas specialitātēs. Turpinās sadarbība ar Cēsu novada pašvaldību atbalsta nodrošināšanai jaunajiem speciālistiem mācību procesā un uzsākot darba gaitas. Sadarbībā ar VM 10 ārstniecības personas, jaunie darbinieki ir saņēmuši pārceļšanās atbalstu, kas realizēts ESF atbalstīta projekta ietvaros.

Darbam Sabiedrībā piesaistīti arī 8 Ukrainas bēgļi, atbilstoši savām specialitātēm, kam nodrošināts atbilstošs mentoru atbalsts pirmajos trīs darba mēnešos, kā arī vienai ārstniecības personai piesaistīts LMF finansiāls atbalsts.

Nodrošināts finansiāls atbalsts darbinieku kvalifikācijas uzturēšanai un tālākizglītībai. Uzsākta sadarbība ar RAKUS ārstniecības personāla tālākizglītībā ESF projekta "Ārstniecības un ārstniecības atbalsta personāla kvalifikācijas uzlabošana" ietvarā.

2022.gada pirmajā ceturksnī tika veikta pakāpeniski visām darbinieku grupām atalgojuma paaugstināšana. Decembrī Sabiedrības valde veica finansiāla pabalsta maksājumu darbiniekiem sakarā ar mājāsaimniecību komunālo pakalpojumu sadārdzinājumu. Ir saglabāti visi iepriekšējie personāla sociālā atbalsta pasākumi. Sabiedrības darbiniekiem saglabātas arī visas iepriekšējos gados noteiktās sociālās garantijas un atbalsts

Sabiedrība turpināja ieguldīt jaunu tehnoloģisko iekārtu iegādē un modernizācijā, kā arī jaunu ārstniecības metožu ieviešanā Sabiedrība 2022.gadā ieguldījusi 228 739 eiro. Infrastruktūras uzlabošanā ieguldīti 1 763 248 eiro. Tie ir valsts, Cēsu pašvaldības, aizņēmumi no kredītiestādēm un Sabiedrības finanšu līdzekļi.

Enerģopārvaldība Sabiedrībā tiek veikta un uzraudzīta, atbilstoši ISO 50001:2018. standartam.

Atbilstoši 2018.gadā izstrādātajam Sabiedrības stratēģiskās attīstības plānam 2019.- 2028.gadiem par attīstības galveno mērķi izvirzot nodrošināt un attīstīt "Cēsu klīniku" par modernu medicīnas iestādi, kur augsti profesionāla komanda nodrošina mūsdienīgu diagnostiku un ārstēšanu, kur veikti būtiski ēku energoefektivitātes pasākumi ar mūsdienīgas un mājīgas vides radīšanu klientiem un personālam., izstrādāta un pilnā apmērā realizēta SIA "Cēsu Klīnika" vidēja termiņa attīstības stratēģija.2020. – 2022.g. Ir izstrādāta un Cēsu pašvaldībā apstiprināta nākošā vidēja termiņa attīstības plāns 2023.-2025.gadiem, kur par prioritāti tiek izvirzīta ārstniecības personāla piesaiste, medicīnisko tehnoloģiju iegāde un nomaņa, teritorijas, tai skaitā klientu un darbinieku transporta stāvlaukumu paplašināšana un labiekārtošana. Tiek plānots sadarbībā ar Cēsu pašvaldības institūcijām strādāt pie veselības un sociālās aprūpes integrācijas un primārās aprūpes nodrošināšanas, iznomājot Sabiedrības ēkā Slimnīcas ielā 9 platības ģimenes ārstu praksēm un iesaistoties primārās aprūpes centra izveidē.

Lai uzlabotu pakalpojumu kvalitāti un drošumu, Sabiedrība iesaistījās projektā "Atbalsts pacienta ziņotās pieredzes pasākumu izstrādei veselības aprūpes sistēmas darbības novērtēšanas Latvijā" un realizēja pacientu elektronisko aptauju ar mērķi noskaidrot pacienta pieredzi par ārstēšanas kvalitāti un rezultātiem. 2022.gadā saņemtas 430 anketas, 88% no visiem aptaujātiem noteikti rekomendētu "Cēsu klīniku" saviem draugiem un ģimenes locekļiem, ja viņiem būtu nepieciešama medicīniskā palīdzība līdzīga situācijā. Gada nogalē uzsākta visaptveroša aptauja par sabiedrības reputāciju, kas noslēgsies 2023.gada sākumā.

2022.gadā Sabiedrība pirmo reizi piedalījās Ilgtspējas indeksā, iegūstot sudraba kategoriju. Ilgtspējas indeksu organizē biedrība Korporatīvās ilgtspējas un atbildības institūts (InCSR) ar mērķi veicināt tālredzīgu un atbildīgu uzņēmējdarbības vidi Rezultātus analizē eksperti, sniedz ieteikumus uzlabojumiem un piešķir attiecīgu novērtējuma līmeni..

Turpinās 2017.gada decembrī noslēgtā sadarbības līguma ar Vidzemes slimnīcu realizācija. Turpinās sadarbība ar universitātes slimnīcām par ārstu- rezidentu apmācībām Klīnikas struktūrvienībās rotācijas ciklu ietvaros noteiktās apmācību programmās. Atbilstoši noslēgtajam līgumam ar RSU, uzsākta 6. kursa studentu prakses nodrošināšana Sabiedrības struktūrvienībās.

2022.gadā Sabiedrība tika iekļauta valsts kritiskās infrastruktūras sastāvā. Regulāri tiek aktualizēts Katastrofu medicīnas plāns, organizēti apmācību semināri, apzināts un aktualizēts darbinieku sastāvs un kontakti, atbilstoši NMPD uzstādītajām prasībām.

## **Finanšu daļa**

Sabiedrības neto apgrozījums 2022.gadā bija 10,073 milj. eiro, kas salīdzinot ar 2020.gadu ir palielinājies par 9,9%. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi sastādīja 5,6% no Sabiedrības neto apgrozījuma jeb 561,0 tūkst. eiro un, salīdzinot ar 2021.gadu, ir par 23% vairāk.

Sabiedrības aktīvu vērtība uz 2022.gada beigām ir 19,576 milj. eiro. No tiem 90,5% sastāda ilgtermiņa ieguldījumi, apgrozāmo līdzekļu īpatsvars ir samērā neliels, tas sastāda 1,2 % , bet debitoru īpatsvars ir 3,2 % no kopējās aktīvu vērtības.

Savukārt ilgtermiņa kredītsaistības no Latvijas kredītiestādēm pārskata perioda beigās ir 2 076 516 eiro un īstermiņa kredītsaistības no Latvijas kredītiestādēm ir 439 312 eiro.

Sniegto pakalpojumu izmaksas, salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu ir palielinājušās par 1,080 milj. eiro vai par 13,2%, bet administrācijas izdevumi pret iepriekšējo gadu palielinājušies par 33,5 tūkst. eiro jeb 22%, t.sk. nemateriālo ieguldījumu amortizācija pieaugusi vairāk nekā piecas reizes.

2022.gads noslēgts ar 1072868 eiro lielu peļņu.

Sabiedrība turpina ilgtspējīgu izaugsmi un jau piekto gadu pēc kārtas sasniedz stabili pozitīvus rezultātus. Lai nezaudētu fokusu uz efektīvu saimniekošanu, parasti nekomerciālas sabiedrības finanšu mērķis ir strādāt bez zaudējumiem vai ar nelielu peļņu, nodrošinot finanšu stabilitāti. Sabiedrības finansiālo rezultātu rādītāji sniedz vispārīgu priekšstatu par pašreizējo finansiālo stāvokli. Kopējais likviditātes koeficients (apgrozāmie līdzekļi / īstermiņa saistībām) ir 0,6. Maksājspēja jeb saistību īpatsvars (saistības / bilances kopsumma) ir 0,34. Koeficients atbilst normas robežām un nerada bažas par sarežģījumiem aizdevumu un % maksājumu atmaksā. Ņemot vērā to, ka Sabiedrības galvenais uzdevums ir sabiedrībai svarīgu funkciju veikšana, kuras pārsvarā ir nekomerciālas jeb peļņu nenesošas pašu kapitāla rentabilitāte, kas raksturo uzņēmuma saimnieciskās darbības efektivitāti ir 8,35%.

### **Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas.**

No pārskata gada beigām līdz šodienai nav notikuši nekādi jauni svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt gada pārskata novērtējumu.

Gada pārskats ir sastādīts ievērojot darbības turpināšanas principus.

### **Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība.**

Ņemot vērā to, ka uz šo brīdi ir spēkā Finanšu ministrijas 2022. gada 23. decembra rīkojums Nr. 866 "Par valsts pagaidu budžetu 2023. gadam" un Finanšu ministrijas 2022. gada 13. decembra rīkojums Nr. 794 "Par Pamatprincipiem valsts pagaidu budžeta 2023. gadam sagatavošanai un izpildei", tad Gada pārskata sagatavošanas brīdī Sabiedrībai nav apstiprināts budžets 2023.gadam. Likumprojekts "Par valsts budžetu 2023. gadam un budžeta ietvaru 2023., 2024. un 2025. gadam" ir izskatīšanas stadijā, kurā veselības aprūpes nozarei ar 2023. gadā plānotajiem papildus 85,8 milj. eiro būs iespējams vien daļēji risināt nozares problēmas un uzlabot veselības aprūpes pakalpojumu pieejamību iedzīvotājiem. Likumprojektā slimnīcām plānots piešķirt mazāku finansējumu, nekā nepieciešams, turklāt netiek ņemta vērā inflācija, kas veselības aprūpē pret iepriekšējo gadu ir aptuveni 19%. Tā rezultātā slimnīcu vadītāji aicina rast finansējumu valsts budžetā vai arī pārskatīt finansējuma kārtību, paredzot slimnīcām iespēju šo naudu ieturēt no pacientiem. Pretējā gadījumā apkalpoto pacientu skaits un pakalpojumu pieejamība samazināsies un pieaugs maksas medicīnas apjoms.

"Cēsu klīnikai" valsts finansējumu 2023.gadā ir plānots samazināt, salīdzinot ar 2022.gadu, par 20%. Finansējuma samazinājums un lielā inflācija, kā arī valdības lēmums par minimālās algas palielināšanu, kas netiek kompensēts, būtiski ietekmēs pacientu ārstēšanu un pakalpojumu pieejamību 2023. gadā, jo izmaksas ir kāpušas pilnīgi visās pozīcijās: energoresursi, ēdināšana, medikamenti, iekārtu uzturēšanas izmaksas, gultasveļas mazgāšana un citas. Papildus tam vēl jāņem vērā, ka pēc diviem Covid-19 gadiem pacientu plūsma ir palielinājusies un pieprasījums pēc medicīnas pakalpojumiem ir kāpis.

Ņemot vērā iepriekš minēto un to, ka tiekoties ar veselības ministri slimnīcu vadītāji ir panākuši vienošanos, ka tuvāko divu mēnešu laikā tam tiks meklēts risinājums, tad uz šo brīdi ir izstrādāts un apstiprināts SIA "Cēsu Klīnika" 2023.gada budžets no 2023.gada 1.janvāra līdz 2023.gada 31.martam.

Savukārt, neskatoties uz iepriekš minēto, tiks turpināts pilnveidot veselības aprūpes pakalpojumu drošumu un kvalitāti.

Turpinās iegādāties tehnoloģiskās iekārtas ārstniecības un aprūpes mūsdienīgai nodrošināšanai un progresīvu ārstniecības metožu ieviešanu

Sabiedrības budžeta ietvaros un kopā ar Cēsu novada pašvaldību piedaloties līdzekļu piesaistes projektos, turpinās uzlabot ārstēšanās vidi un personāla darba apstākļus, veicot plānotus remontdarbus Sabiedrības telpās un teritorijā.

### **Informācija par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem, ar kuriem Sabiedrība saskaras.**

**2023.gadā Sabiedrības darbību ietekmēs Covid-19 pandēmijas sekas, drošības situācija valstī un ģeopolitiskie notikumi valstī un reģionā, kā arī budžetā plānotais finanšu samazinājums veselības aprūpei.**

Sabiedrības darbības nodrošināšanai un attīstībai būtiskākie riski ir profesionālā darbaspēka trūkums un novecošanās ārstniecībā un medicīniskajā aprūpē, nepietiekošais valsts noteiktais tarifs stacionārajiem pakalpojumiem, kas nesedz daļai medicīnisko pakalpojumu pašizmaksu, neraugoties uz tarifa pieaugumu 2022.gadā, kas paredzēts ārstniecības personāla darba samaksas pieauguma un virsstundu atmaksas

segšanai, kā arī samazinātās PVN likmes atcelšanai medicīnas precēm. Sabiedrības darbību 2023. gadā ietekmēs būtisks preču cenu pieaugums un saņemto pakalpojumu izmaksas, kuru ietekmē pieaugs Sabiedrības pakalpojumu pašizmaksa ar sekojošu cenu celšanos.

Sabiedrības saimnieciskā darbība, plānojot pakalpojumu pieejamību, ļoti lielā mērā ir atkarīga no valsts budžeta finansējuma. Izstrādātajā likumprojektā "Par valsts budžetu 2023. gadam un budžeta ietvaru 2023., 2024. un 2025. gadam", finansējums par stacionāro aprūpi ir samazināts par 20%, kas ir risks tam, ka pasliktināsies pieejamība valsts apmaksātiem veselības aprūpes pakalpojumiem un pieaugs maksas medicīnas pakalpojumu apjoms.

2023.gadā Latvijas Republikā un citās valstīs turpinās vairāki ierobežojošie pasākumi saistībā ar karu Ukrainā, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Vadība izvērtē situāciju un uzskata, ka ieviestie ierobežojumi būtiski neietekmēs Sabiedrības darbību. 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.

Minētais pēc bilances notikums neatstāj ietekmi uz 2022.gada rezultātiem.

Sabiedrība ir pakļauta tirgus riskam, kredītriskam, likviditātes riskam, MK lēmumiem un atkarīga no ekonomiskās situācijas valstī. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt iespējamo finanšu risku negatīvo ietekmi uz sabiedrības finansiālo stāvokli. Sabiedrībā regulāri tiek kontrolēts sabiedrības finanšu līdzekļu apjoms, likviditātes rādītāji, veikta naudas plūsmas īstermiņa un ilgtermiņa plānošana, lai nepieļautu saistību izpildes kavēšanos.

### **Priekšlikumi par sabiedrības peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu**

Sabiedrības vadība ierosina 2022.gada peļņu atstāt sabiedrības attīstībai.

### **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 2021.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.

*Dokumenta datums ir tā  
elektroniskās parakstīšanas  
laiks*

Valdes priekšsēdētāja	<i>Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu</i>	Ingūna Liepa
Valdes locekle	<i>Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu</i>	Olga Rudzīte
Valdes locekle	<i>Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu</i>	Aivija Zerne
<i>Gada pārskatu sagatavoja</i>		
<i>Grāmatvedības un ekonomikas daļas vadītāja – Galvenā grāmatvede</i>	<i>Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu</i>	Gita Ķikute

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins**

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	PIEZĪMES NUMURS	2022	2021
Neto apgrozījums:	1	10 073 177	9 166 112
- no citiem pamatdarbības veidiem		10 073 177	9 166 112
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(9 278 244)	(8 198 241)
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>794 933</b>	<b>967 871</b>
Administrācijas izmaksas	3	(182 887)	(149 406)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	561 038	457 423
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(31 374)	(19 868)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	6	9 380	587
- no citām personām		9 380	587
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	7	(78 222)	(47 830)
- citām personām		(78 222)	(47 830)
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>		<b>1 072 868</b>	<b>1 208 777</b>
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		0	(433)
<b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>1 072 868</b>	<b>1 208 344</b>
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b><u>1 072 868</u></b>	<b><u>1 208 344</u></b>

Dokumenta datums ir tā  
elektroniskās parakstīšanas  
laiks

Valdes priekšsēdētāja

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

Ingūna Liepa

Valdes locekle

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

Olga Rudzīte

Valdes locekle

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

Aivija Zerne

Gada pārskatu sagatavoja

Grāmatvedības un ekonomikas  
daļas vadītāja –  
Galvenā grāmatvede

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

Gita Ķikute

Pielikums no 13. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa



**Bilance 2022.gada 31.decembrī**

<b>Aktīvs</b>	<b>Piezīmes numurs</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības.		18 387	17 110
<b><u>Nemateriālie ieguldījumi kopā</u></b>	<b>1</b>	<b>18 387</b>	<b>17 110</b>
<b>Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)</b>			
Nekustamie īpašumi:		14 472 666	14 666 240
<i>a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves</i>		<i>14 472 666</i>	<i>14 666 240</i>
Tehnoloģiskās Iekārtas un ierīces		1 178 452	1 191 757
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		248 296	313 558
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		1 785 993	22 745
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		6 897	0
<b><u>Pamatlīdzekļi kopā</u></b>	<b>2</b>	<b>17 692 304</b>	<b>16 194 300</b>
<b><u>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</u></b>		<b>17 710 691</b>	<b>16 211 410</b>
<b>Aprozāmie līdzekļi</b>			
<b>Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.		239 745	224 933
Avansa maksājumi par precēm		234	9 355
<b><u>Krājumi kopā</u></b>	<b>4</b>	<b>239 979</b>	<b>234 288</b>
<b>Debitori</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi.	5	503 121	473 784
Citi debitori	6	85 300	1 514
Nākamo periodu izmaksas.	7	39 259	25 529
<b><u>Debitori kopā</u></b>		<b>627 680</b>	<b>500 827</b>
<b>Nauda</b>	<b>8</b>	<b>998 273</b>	<b>1 210 085</b>
<b><u>Aprozāmie līdzekļi kopā</u></b>		<b>1 865 932</b>	<b>1 945 200</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>		<b>19 576 623</b>	<b>18 156 610</b>

## Balances 2022.gada 31.decembrī

Pasīvs	Piezīmes numurs	2022	2021
<b>Pašu kapitāls</b>			
Akciju vai daļu kapitāls, (pamatkapitāls).	9	9 930 036	9 917 036
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	10	1 851 113	856 173
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	11	1 072 868	1 208 344
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<b>12 854 017</b>	<b>11 981 553</b>
<b>Kreditori</b>			
<b>Ilgtermiņa parādi</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm.	12	2 076 516	2 515 828
Pārējie kreditori.	13	0	3 726
Nākamo periodu ieņēmumi	14	1 560 717	1 193 248
<b>Ilgtermiņa parādi kopā</b>		<b>3 637 233</b>	<b>3 712 802</b>
<b>Īstermiņa parādi</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm.	15	439 312	996 202
No pircējiem saņemtie avansi.	16	39 088	318 750
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem.	17	205 598	193 093
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18	459 119	289 207
Pārējie kreditori.	19	307 227	364 164
Nākamo periodu ieņēmumi.	20	1 390 033	92 190
Uzkrātās saistības	21	244 996	208 649
<b>Īstermiņa parādi kopā</b>		<b>3 085 373</b>	<b>2 462 255</b>
<b>Kreditori kopā</b>		<b>6 722 606</b>	<b>6 175 057</b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>		<b>19 576 623</b>	<b>18 156 610</b>

*Dokumenta datums ir tā  
elektroniskās parakstīšanas  
laiks*

Valdes priekšsēdētāja	<i>Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu</i>	Ingūna Liepa
Valdes locekle	<i>Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu</i>	Olga Rudzīte
Valdes locekle	<i>Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu</i>	Aivija Zerņe
<i>Gada pārskatu sagatavoja</i>		
<i>Grāmatvedības un ekonomikas daļas vadītāja – Galvenā grāmatvede</i>	<i>Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu</i>	Gita Ķikute

*Pielikums no 13. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa*

## Naudas plūsmas pārskats

( sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

	2022	2021
<b>I. Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
<b>1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>	1 072 868	1 208 777
<i>Korekcijas:</i>		
<i>Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas</i>	570 513	481 470
<i>Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas</i>	9 628	1 243
<i>Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem)</i>	0	0
<i>Procentu maksājumi</i>	78 222	47 830
<i>Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi</i>	(9 380)	(587)
<i>Atzītie ieņēmumi no subsīdijām un dāvinājumiem</i>	(116 077)	(65 217)
<i>Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība</i>	9 584	870 100
<b>2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	1 615 358	2 543 616
<i>Korekcijas:</i>		
<i>Debitoru parādu atlikumu pieaugums(-) vai samazinājums(+)</i>	(126 853)	(209 899)
<i>Krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums(+)</i>	(5 691)	(42 693)
<i>Piegādātājiem darbu uzdevumiem un, pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikuma pieaugums(+)</i> vai samazinājums(-)	(86 781)	60 697
<b>3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	1 396 033	2 351 721
<b>4. Izdevumi procentu maksājumiem</b>	(78 222)	(47 830)
<b>5. Izdevumu uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem</b>	0	(433)
<b>6. Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b><u>1 317 811</u></b>	<b><u>2 303 458</u></b>
<b>II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
<i>Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu iegāde</i>	(294 618)	(5 278 669)
<i>Saņemtie procenti</i>	9 380	587
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b><u>(285 238)</u></b>	<b><u>(5 278 082)</u></b>
<b>III. Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
<i>Ieņēmumi pamatkapitāla palielināšanai</i>	0	300 000
<i>Saņemtie aizņēmumi</i>	0	2 486 606
<i>Saņemtās subsīdijas dotācijas</i>		992 515
<i>Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai</i>	(996 202)	(171 391)
<i>Izdevumi nomāto pamatlīdzekļu izpirkumam</i>	(34 779)	(54 988)
<i>Izmaksātas dividendes</i>	(213 403)	0
<b>7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b><u>(1 244 385)</u></b>	<b><u>3 552 742</u></b>
<b>IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts</b>		
<b>V. Pārskata gada neto naudas plūsma</b>	<b>(21 1812)</b>	<b>578 118</b>
<i>Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums</i>		
<b>VI. Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā</b>	<b>1 210 085</b>	<b>631 967</b>
<b>VII. Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās</b>	<b>998 273</b>	<b>1 210 085</b>

Valdes priekšsēdētāja	Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu	Ingūna Liepa
Valdes locekle	Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu	Olga Rudzīte
Valdes locekle	Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu	Aivija Zerņe
Gada pārskatu sagatavoja		
Grāmatvedības un ekonomikas daļas vadītāja – Galvenā grāmatvede	Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu	Gita Ķikute

Pielikums no 13. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

**Pašu kapitāla izmaiņu pārskats**

	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa	Kopā
<b>Atlikums 2020.gada 31.decembrī</b>	<b>9 617 036</b>	<b>856 173</b>	<b>10 473 209</b>
<i>Pamatkapitāla palielināšana</i>	<i>300 000</i>	<i>0</i>	<i>300 000</i>
<i>Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums</i>	<i>0</i>	<i>1 208 344</i>	<i>1 208 344</i>
<b>Atlikums 2021.gada 31.decembrī</b>	<b>9 917 036</b>	<b>2 064 517</b>	<b>11 981 553</b>
<i>Pamatkapitāla palielināšana</i>	<i>13 000</i>	<i>0</i>	<i>13 000</i>
<i>Izmaksātas dividendes</i>	<i>0</i>	<i>(213 404)</i>	<i>(213 404)</i>
<i>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</i>	<i>0</i>	<i>1 072 868</i>	<i>1 072 868</i>
<b>Atlikums 2022.gada 31.decembri</b>	<b>9 930 036</b>	<b>2 923 981</b>	<b>12 854 017</b>

*Dokumenta datums ir tā  
elektroniskās parakstīšanas  
laiks*

Valdes pr-tāja

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

Ingūna Liepa

Valdes locekle

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

Olga Rudzīte

Valdes locekle

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

Aivija Zerne

*Gada pārskatu sagatavoja*

*Grāmatvedības un ekonomikas  
daļas vadītāja –  
Galvenā grāmatvede*

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

Gita Ķikute

*Pielikums no 13. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa*

## Finanšu pārskata, kas sagatavots uz 2022.gada 31.decembri pielikums

### I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk

#### Pārskata sagatavošanas pamats

Pārskats ir sagatavots atbilstoši "Grāmatvedības likuma", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma", kā arī ievērojot 2015.gada 22.decembra LR MK pieņemto Noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumu" nosacījumus.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc *izdevumu funkcijas*.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

#### Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2022.gada 1.janvāra līdz 2022.gada 31.decembrim.

#### Pielietotie grāmatvedības principi

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) pieņemts, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk;
- 2) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību, ievērojot šādus nosacījumus:
  - a) pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa,
  - b) 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 dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība;
  - c) aprēķināts un ņemtas vērā visas vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- 4) 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;
- 5) izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- 6) bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- 7) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 8) 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.

#### Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē un tekošo bankas kontu atlikumiem.

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti euro (EUR).

**Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi**

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata perioda beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā uzrādītas īstermiņa posteņos.

**Finanšu noma**

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti uz finanšu līzingu nosacījumiem un ir pārņemti ar tiem saistītie riski un atdeve, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties par tūlītēju samaksu. Līzingu procentu maksājumi un tiem pielīdzinātie maksājumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kurā tie ir radušies.

**Pamatlīdzekļi**

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgā izmantošanas laika garumā. Katram pamatlīdzeklim ar vadītāja rīkojumu tiek noteikta sava nolietojuma likme. Kopumā tās ir šādas:

Ēkas	1 - 5 %
Tehnoloģiskās iekārtas	10 - 25 %
Pārējie pamatlīdzekļi, transporta līdzekļi	20 - 40 %
Datori, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	35 %

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par pamatlīdzekļu izveidošanas izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā.

**Krājumu novērtēšana**

Krājumi novērtēti izmantojot metodi "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO).

Krājumi uzskaitīti pēc zemākās tirgus cenas un pašizmaksas. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta.

Krājumu atlikumi pārbaudīti inventarizācijā.

Mazvērtīgais un ātri nolietojamais inventārs tiek norakstīts izmaksās iegādes gadā 50% apmērā.

**Ieņēmumu atzīšanas principi**

Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus no pakalpojumu sniegšanas iekļauj peļņas vai zaudējumu aprēķinā noteiktajā kārtībā. Ieņēmumus no pakalpojumu sniegšanas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina izrakstīšanas datuma uzskaita tad, kad ir izpildīti attiecīgie ieņēmumu uzskaites nosacījumi.

Ieņēmumus atzīst un uzskaita pēc uzkrāšanas principa - ieņēmumus atzīst periodā, kad tie radušies, neatkarīgi no naudas līdzekļu saņemšanas un pēc kases principa - ieņēmumi atzīstami brīdī, kad par tiem veic samaksu skaidrā naudā. Kases principu pielieto tikai ieņēmumiem no pacientu iemaksām un maksas pakalpojumiem, ja samaksu veic pakalpojuma saņemšanas dienā. Ieņēmumus atzīst par pakalpojumu sniegšanas periodu, izrakstot rēķinu par sniegtajiem pakalpojumiem NVD, apdrošināšanas sabiedrībām par veselības aprūpes pakalpojumiem, citām juridiskām personām par telpu nomu, sterilizācijas pakalpojumiem u.c.

**Izdevumu atzīšanas principi**

Izdevumus atzīst un uzskaita pēc uzkrāšanas principa, izdevumus atzīstot periodā, kad tie radušies, neatkarīgi no naudas līdzekļu samaksas.

**Debitoru parādi**

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad Uzņēmuma vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma, ņemot vērā katra debitora varbūtējo maksātspēju.

## Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti,

1. sabiedrībai saistībā ar konkrētu pagātnes notikumu ir pašreizējs pienākums nākamajos pārskata gados izdarīt par labu citai personai zināmas darbības (turpmāk – pienākums), kuru pamats ir tiesību akts, līgums vai prakses radīts pienākums.

2. sagaidāms, ka pienākuma izpildei būs nepieciešama saimnieciskos labumus ietverošu resursu aizplūde un sabiedrība spēj ticami novērtēt (aplēst) pienākuma izpildei nepieciešamo summu.

Uzkrājumus novērtē saskaņā ar grāmatvedības aplēsi par summu, ko sabiedrība pamatoti maksātu, ja izpildītu pienākumu bilances datumā pašu spēkiem vai ja šajā datumā nodotu šā pienākuma izpildi trešajai personai. Aplēses sagatavošanā neņem vērā ieņēmumus, kurus varētu gūt no paredzamās aktīvu atsavināšanas (pat tad, ja šī atsavināšana ir cieši saistīta ar darījumu vai notikumu, kas ir bijis par pamatu attiecīgā uzkrājuma izveidošanai).

## Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā uzskaita bilances postenī "Uzkrātās saistības".

## 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 nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem

## Uzkrātie ieņēmumi

Norāda 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. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinošiem dokumentiem.

## Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

## Būtiskie pieņēmumi un spriedumi

Latvijas likumdošanas prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatu, sabiedrības vadība novērtē un izdara aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un pasīvus uz gada pārskata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus.

Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras visvairāk var ietekmēt pieņēmumi ir vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, debitoru un krājumu atgūstamo vērtību.

### *Pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana*

Sabiedrības vadība nosaka pamatlīdzekļu lietderīgās ekspluatācijas laiku balstoties uz vēsturisko informāciju, novērtējot aktīva patreizējo stāvokli un ārējiem novērtējumiem

### *Debitoru atgūstamā vērtība*

Aplēstā debitoru atgūstamā vērtība izvērtēta katram klientam atsevišķi. Sabiedrības vadība ir izvērtējusi debitoru parādus un pārskata gadā izveidojusi uzkrājumus nedrošajiem debitoru parādiem

### *Krājumu novērtēšana*

Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, ņemot vērā pamatinformāciju, iespējamus pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek ņemta vērā pārdošanas iespējamība, ka arī krājumu neto pārdošanas vērtība.

**Saisītās puses**

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības dalībnieki, un valdes locekļi un viņu tuvi radnieki un sabiedrības, kuros viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Sabiedrība sniedz informāciju par tās darījumiem ar saistītajām pusēm, ja šie darījumi ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem, norādot šo darījumu summas, saistīto pušu attiecību veidu un citu informāciju par šiem darījumiem, kura nepieciešama, lai izprastu sabiedrības finansiālo stāvokli.

**II. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem**

Nav bijuši

**III. Cita informācija****Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas vai citas iespējamās saistības (kopsumma)****- Galvojumi un garantijas**

Nav sniegtas.

**- Informācija par finanšu nomu**

2020. gada 10. jūnijā ar SIA SEB līzings noslēgts Finanšu līzings nr. T066448.

Līzings objekts: automašīna Škoda Karoq

Vērtība EUR 23097.29

Termiņš 2023. gada 17. jūlijs

**- Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti****a) 2011.gada 8.septembrī ar AS SEB banka noslēgts Kredīta līgums Nr.CE11067.**

Aizdevuma summa EUR 2 134 308.- (LVL 1 500 000,-).

Mērķis: Diagnostikas korpusa daļas rekonstrukcija, ietverot diagnostikas nodaļas un operāciju bloka rekonstrukciju un aprīkojuma iegādi.

Termiņš 2024.gada 26.augusts.

Nodrošinājumi:

1. 2011.gada 8.septembra Komerčķīlas līgums Nr.CE11067/KK-1. Komerčķīla uz ķermeniskajiem pamatlīdzekļiem uz iekļilāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Prasījuma tiesības uz iekļilāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas prasījuma maksimālā summa EUR 3 201 462.- (LVL 2 250 000,-).
2. 2011.gada 8.septembra Hipotēkas līgums Nr.CE11067/H-1. Iekļilāts nekustāmais īpašums Slimnīcas ielā 9, Cēsis, nodalījuma nt.100000208318.
3. 2011.gada 8.septembra Hipotēkas līgums Nr.CE11067/H-2. Iekļilāts nekustāmais īpašums Palasta ielā 15, Cēsis, nodalījuma nt.100000386500.

**b) 2020. gada 21. decembrī ar AS SEB banka noslēgts Kredīta līgums Nr. 2020007506.**

Aizdevuma summa EUR 3 116 939.45

Mērķis : Ārstniecības korpusa būvniecība, ietverot iekšķīgo slimību nodaļas infrastruktūras un divu liftu šahtu pārbūvi, pagraba stāva darbinieku ģērbtuvju un tehnisko telpu pārbūvi.

Termiņš 2025. gada 22. decembris

Nodrošinājumi:

1. 2020. gada 21. decembrī Ķīlas (Hipotēkas) līgums nr. 2020007506/H-1. Iekļilāts viss nekustamais īpašums Palasta ielā 15, Cēsis, nodalījuma nr. 100000386500
2. 2020. gada 21. decembrī Ķīlas (Hipotēkas) līgums nr. 2020007506/H-2. Iekļilāts viss nekustamais īpašums Slimnīcas ielā 9, Cēsis, nodalījuma nr. 100000208318.
3. 2020. gada 21. decembrī Finanšu ķīlas līgums Nr. 2020007506/FK-1. Iekļilāti visi naudas līdzekļi, kas ir kreditēti un līguma laikā tiks kreditēti SEB bankas kontos.
4. 2020. gada 21. decembrī Komerčķīlas līgums Nr. 2020007506/KK-1. Komerčķīla uz ķermeniskajiem pamatlīdzekļiem uz iekļilāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Prasījuma tiesības uz iekļilāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas prasījuma maksimālā summa EUR 4 675 409.18



- **Notikumi pēc bilances datuma**

Nekādi būtiski notikumi no gada noslēguma līdz gada pārskata sastādīšanas dienai, kas varētu ietekmēt gada finansu rādītājus nav notikuši.

**IV. Informācija par konstatētajām iepriekšējo gadu kļūdām un labojumiem**

Nav

**V. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā.**

Nav

Gada pārskats sastādīts ievērojot darbības turpināšanas principus.

**VI Skaidrojumi pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem**

**Piezīme Nr.1**

**Neto apgrozījums**

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veidi	31.12.2022.	31.12.2021.
Stacionāra ieņēmumi	5 553 608	5 150 657
Ambulatorie ieņēmumi	3 444 917	3 012 326
Maksas pakalpojumiem	1 061 164	981 653
Medicīniskais transports	392	5 012
Ieņēmumi no obligātajām veselības pārbaudēm	13 097	16 464
<b>Kopā</b>	<b>10 073 177</b>	<b>9 166 112</b>

**Piezīme Nr. 2**

**Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas**

Neto apgrozījuma gūšanai izlietotās produkcijas, preču vai pakalpojumu izmaksas ražošanas vai iegādes pašizmaksā.

	31.12.2022.	31.12.2021.
Materiālu izmaksas	900 929	771 611
Pārējās ārējās izmaksas	1 024 063	876 046
Pamatlīdzekļu nolietojums	567 052	477 693
Personāla izmaksas	6 784 399	6 071 068
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 801	1 823
<b>Kopā</b>	<b>9 278 244</b>	<b>8 198 241</b>

**Piezīme Nr. 3**

**Administrācijas izmaksas**

Iekļauj ar tām saistītās personāla izmaksas, materiālu izmaksas, pamatlīdzekļu nolietojuma un nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumu summas un citas ar tām saistītās izmaksas

	31.12.2022.	31.12.2021.
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija	9 627	1 243
Personāla izmaksas	147 688	134 166
Citas administrācijas izmaksas	25 573	13 997
<b>Kopā</b>	<b>182 887</b>	<b>149 406</b>

**Piezīme Nr.4****Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

	<b>31.12.2022.</b>	<b>31.12.2021.</b>
Ieņēmumi no transporta pakalpojumiem	118	854
Ieņēmumi no telpu nomas	52 534	98 178
Ieņēmumi no bahilu tirdzniecības	6 008	4 479
Ieņēmumi no nākamo periodu ieņēmumu atzīšanas ES projektā	100 534	49 680
Ieņēmumi no nākamo periodu ieņēmumu atzīšanas KPFI projektā	15 542	15 543
Ieņēmumi no uzkrājumu samazinājuma nedrošiem debitoru parādiem	949	0
Ieņēmumi no ziedojumiem un dāvinājumiem	130	0
Rezidentu apmācība	295 007	251 287
Pārējie ieņēmumi	90 216	37 402
<b>Kopā</b>	<b>561 038</b>	<b>457 423</b>

**Skaidrojums par ieņēmumu posteņiem, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastās darbības:**

- Pārskata gadā atzītie nākamo periodu ieņēmumi

	<b>31.12.2022.</b>	<b>31.12.2021.</b>
Ieņēmumi no nākamo periodu ieņēmumu atzīšanas ES projektā	100 534	49 680
Ieņēmumi no nākamo periodu ieņēmumu atzīšanas KPFI projektā	15 542	15 543
<b>Kopā</b>	<b>116 076</b>	<b>65 223</b>

- Informācija par saņemtajiem ziedojumiem un dāvinājumiem,

	<b>31.12.2022.</b>	<b>31.12.2021.</b>
Ieņēmumi no ziedojumiem un dāvinājumiem naudā	130	0
<b>Kopā</b>	<b>130</b>	<b>0</b>

**Piezīme Nr.5****Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi**

	<b>31.12.2022.</b>	<b>31.12.2021.</b>
Nolietojums dzīvojamām ēkām	3 462	3 777
Citi izdevumi	12 445	3 510
Izdevumi uzkrājumu veidošanai	15 467	12 581
<b>Kopā</b>	<b>31 374</b>	<b>19 868</b>

**Piezīme Nr.6****Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi**

	<b>31.12.2022.</b>	<b>31.12.2021.</b>
No citām personām saņemtās soda naudas	9 380	587
<b>Kopā</b>	<b>9 380</b>	<b>587</b>

**Piezīme Nr.7****Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas**

	<b>31.12.2022.</b>	<b>31.12.2021.</b>
Citām personām	78 222	47 830
<b>Kopā</b>	<b>78 222</b>	<b>47 830</b>

**Piezīme Nr.8****Informācija par atlīdzībām padomes locekļiem, valdes un vadības locekļiem**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	Valdes locekļiem	Valdes locekļiem
<b><i>Izmaksu veids</i></b>		
<i>Atlīdzība par darbu</i>	95 320	84 069
<i>Valsts sociālās nodrošināšanas izmaksas</i>	20 722	18 264
<b><i>Kopā</i></b>	<b>116 042</b>	<b>102 333</b>

**Sabiedrībā nodarbināto personu skaits**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	310	306

**Informācija par vidējo darbinieku skaitu sadalījumā pa kategorijām**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<i>Valdes locekļi</i>	3	3
<i>Pārējie darbinieki</i>	307	303

**Piezīme Nr. 9**

- **Priekšlikumi vai informācija par peļņas sadali vai zaudējumu segšanu**

Sabiedrības vadība ierosina 2022.gada peļņu atstāt sabiedrības attīstībai.

**VII . Skaidrojums par bilances posteņiem****AKTĪVS****Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē****Piezīme Nr. 1****Nemateriālie ieguldījumi**

Paskaidrot, kas iekļauts šajā postenī un kādā laika periodā paredzēts tos norakstīt.

	<b>Koncesijas, patenti, preču zīmes u.c. tiesības</b>	<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>
<b>Sākotnējā vērtība</b>		
<b>uz 31.12.21.</b>	<b>68 564</b>	<b>68 564</b>
Iegādāts	10 905	10 905
Izslēgts	(984)	(984)
<b>uz 31.12.22.</b>	<b>78 485</b>	<b>78 485</b>
<b>Nolietojums</b>		
<b>uz 31.12.21.</b>	<b>51 454</b>	<b>51 454</b>
Aprēķinātais nolietojums	9 628	9 628
Izslēgts	(984)	(984)
<b>uz 31.12.22.</b>	<b>60 098</b>	<b>60 098</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.21.</b>	<b>17 110</b>	<b>17 110</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.22.</b>	<b>18 387</b>	<b>18 387</b>

**Piezīme Nr.2**  
**Pamatlīdzekļi**

*Bilancē visi pamatlīdzekļi ir atspoguļoti to iegādes cenās atskaitot nolietojumu. Nolietojums ir aprēķināts pēc lineārās metodes (ja pēc kādas citas, nosaukt to), izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:*

Ēkas un būves	1 - 5 %
Tehnoloģiskās iekārtas	10 - 25%
Transporta līdzekļi	20 %
Citi pamatlīdzekļi	20 %
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	35 %

*Zemes gabaliem nolietojums netiek aprēķināts.*

*Nolietojums netiek aprēķināts ēkai Palasta ielā 15, jo tā atrodas Cēsu kultūrvēsturiskajā centrā.*

**Pamatlīdzekļu kustības pārskats**

	Zemes gabali	Ēkas un būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana	Avansa maksājumi	Kopā
<b>Sākotnējā vērtība 31.12.21.</b>	<b>410 075</b>	<b>16 493 163</b>	<b>3 309 524</b>	<b>1 303 599</b>	<b>22 745</b>	<b>0</b>	<b>21 539 106</b>
Iegādāts	13 000	0	228 739	66 217	1 763 248	6 897	2 078 101
Likvidēts	0	0	(135 393)	(47 810)	0	0	(183 203)
Pārklasificēts	0	0	0	0	0	0	0
<b>31.12.22.</b>	<b>423 075</b>	<b>16 493 163</b>	<b>3 402 870</b>	<b>1 322 006</b>	<b>1 785 993</b>	<b>6 897</b>	<b>23 434 004</b>
<b>Nolietojums 31.12.21.</b>	<b>x</b>	<b>2 236 998</b>	<b>2 117 767</b>	<b>990 041</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>5 344 806</b>
Aprēķinātais nolietojums	x	206 574	232 491	131 448	x	x	570 513
Izslēgts	x	0	(125 840)	(47 779)	x	x	(173 619)
<b>31.12.22.</b>	<b>x</b>	<b>2 443 572</b>	<b>2 224 418</b>	<b>1 073 710</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>5 741 700</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2021.</b>	<b>410 075</b>	<b>14 256 165</b>	<b>1 191 757</b>	<b>313 558</b>	<b>22 745</b>	<b>0</b>	<b>16 194 300</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2022.</b>	<b>423 075</b>	<b>14 049 591</b>	<b>1 178 452</b>	<b>248 296</b>	<b>1 785 993</b>	<b>6 897</b>	<b>17 692 304</b>

**Kadastrālās vērtības:**

<b>Nosaukums</b>	<b>Kadastrālā vērtība (EUR)</b>
Zeme Slimnīcas ielā 9, 30818 m <sup>2</sup>	43 231
Zeme Palasta ielā 15, 1106 m <sup>2</sup>	5 790
Zeme Birzes iela 3-47, 247 m <sup>2</sup>	1 547
Zeme Zirņu iela 9-24, 41 m <sup>2</sup>	261
Zeme Turaidas iela 7	4441
Poliklīnikas ēka, Palasta ielā 15	35 325
Stacionārs, Slimnīcas ielā 9	285 819
Morgs, Slimnīcas ielā 9	2796
Diagnostikas korpuss	467 611
Saldētava, ventilācijas bloks	9 118
Saimniecības ēka	7 940
Dienesta dzīvoklis Birzes ielā 3-47	21 156
Dienesta dzīvoklis Zirņu iela 9-24	5 545

**1. 2011.gada 8.septembrī ar AS SEB banka noslēgts Kredīta līgums Nr.CE11067.**

Aizdevuma summa EUR 2 134 308.- (LVL 1 500 000,-).

Mērķis : Diagnostikas korpusa daļas rekonstrukcija, ietverot diagnostikas nodaļas un operāciju bloka rekonstrukciju un aprīkojuma iegādi.

Termiņš: 2021.gada 8.septembris, pusēm savstarpēji vienojoties ar pagarinājumu līdz 2024.gada 26.augusts.

Nodrošinājumi:

- ✓ 2011.gada 8.septembra Komerčķīlas līgums Nr.CE11067/KK-1. Komerčķīla uz ķermeniskajiem pamatlīdzekļiem uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Prasījuma tiesības uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas prasījuma maksimālā summa EUR 3 201 462.- (LVL 2 250 000,-).
- ✓ 2011.gada 8.septembra Hipotēkas līgums Nr.CE11067/H-1. Ieķīlāts nekustāmais īpašums Slimnīcas ielā 9, Cēsis, nodalījuma nt.100000208318.
- ✓ 2011.gada 8.septembra Hipotēkas līgums Nr.CE11067/H-2. Ieķīlāts nekustāmais īpašums Palasta ielā 15, Cēsis, nodalījuma nt.100000386500.

**2. 2020. gada 21. decembrī ar AS SEB banka noslēgts Kredīta līgums Nr. 2020007506.**

Aizdevuma summa EUR 3 116 939.45

Mērķis : Ārstniecības korpusa būvniecība, ietverot iekšējīgo slimību nodaļas infrastruktūras un divu liftu šahtu pārbūvi, pagraba stāva darbinieku ģērbtuvju un tehnisko telpu pārbūvi.

Termiņš 2025. gada 22. decembris

Nodrošinājumi:

1. 2020. gada 21. decembrī Ķīlas (Hipotēkas) līgums nr. 2020007506/H-1. Ieķīlāts viss nekustamais īpašums Palasta ielā 15, Cēsis, nodalījuma nr. 100000386500
2. 2020. gada 21. decembrī Ķīlas (Hipotēkas) līgums nr. 2020007506/H-2. Ieķīlāts viss nekustamais īpašums Slimnīcas ielā 9, Cēsis, nodalījuma nr. 100000208318.
3. 2020. gada 21. decembrī Finanšu ķīlas līgums Nr. 2020007506/FK-1. Ieķīlāti visi naudas līdzekļi, kas ir kreditēti un līguma laikā tiks kreditēti SEB bankas kontos.
4. 2020. gada 21. decembrī Komerčķīlas līgums Nr. 2020007506/KK-1. Komerčķīla uz ķermeniskajiem pamatlīdzekļiem uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Prasījuma tiesības uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas prasījuma maksimālā summa EUR 4 675 409.18

**3. 2020. gada 10. jūnijā ar SIA SEB līzings noslēgts Finanšu līzings līgums nr. T066448.**

Līzings objekts: automašīna Škoda Karoq

Vērtība EUR 23097.29

Termiņš 2023. gada 17. jūlijs

**Piezīme Nr.3****Citi ilgtermiņa debitori**

	31.12.2022.	31.12.2021.
Noslēgtās vienošanās saistības ar stipendiātiem	0	0
<b>Bilances vērtība</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Apgrozāmie līdzekļi****Piezīme Nr.4****Krājumu atlikumi**

	2022	2021
Medikamenti, medicīnas materiāli	78 106	82 895
Saimniecības materiāli un kancelejas piederumi	9 681	5 982
Degviela (atlikums bākās)	446	440
Ātri nolietojamais un mazvērtīgais inventārs	151 512	135 616
Avansa maksājumi par krājumiem	234	9 355
<b>Kopā</b>	<b>239 979</b>	<b>234 288</b>

**Piezīme Nr.5****Pircēju un pasūtītāju parādi***Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā, no pilnās parādu summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem*

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Norēķini ar pircējiem un pasūtītājiem	503 121	473 784
Prasības pret šaubīgiem debitoriem	74 576	60 057
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoru parādiem	(74 576)	(60 057)
<b>Bilances vērtība</b>	<b>503 121</b>	<b>473 784</b>

**Piezīme Nr.6****Citi debitori**

	<b>31.12.2022.</b>	<b>31.12.2021.</b>
Avansa maksājums par pakalpojumu	0	1454
VID vienotais nodokļu konts	85 265	0
Norēķini terminālā	35	60
<b>Bilances vērtība</b>	<b>85 300</b>	<b>1514</b>

**Piezīme Nr. 7****Nākamo periodu izdevumi**

	<b>31.12.2022.</b>	<b>31.12.2021.</b>
Apdrošināšanas maksājumi par transporta (OCTA, KASKO)	0	104
Apdrošināšana darbiniekiem, īpašumam	28 743	17 046
Izdevniecības iZurnāli abonents	36	93
Grāmatvedības datorprogramma Horizon gada abonēšana, Visma	0	283
Garantijas maksa SIA Venden par ūdens pudelēm	485	345
Rezerves kopijas risinājuma licences uzturēšana, IPRO	1 137	1 113
Antivīrusa programma ESET Smart Security Business Edition	365	0
Amatpersonu apdrošināšana, Marsh, SIA	2 791	3 496
Avīzes Cēsu Druva abonents	0	112
Licence noma datorprogrammai	0	1 389
Lursoft IT	7	0
Latelekom, interneta pakalpojumi	0	15
Domēna <a href="http://www.cesuklinika.lv">www.cesuklinika.lv</a> izmantošana, LU	12	12
IT risinājumu abonēšana (medicīnas jomā) Assistentis SIA	57	57
Gāzu emisiju risinājumi, Optiwise	0	296
Audītoru pakalpojumi	1 210	1 168
Izmeklējumu datu programma, Datamed, Datateks	2 942	0
Zemes ierīcības pakalpojumi	1 474	0
<b>Kopā</b>	<b>39 259</b>	<b>25 529</b>

**Piezīme Nr.8****Naudas līdzekļi EUR uz 31.12.2022.**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Norēķinu konti SEB banka	922 404	683 143
Norēķinu konts Swedbank	11 997	2 412
Norēķinu konts Citadele	60 998	34 551
Norēķinu konts Valsts Kasē	0	487 853
Kase	2874	2 126
Nauda ceļā	0	0
<b>Kopā</b>	<b>998 273</b>	<b>1 210 085</b>

**PASĪVS****Pašu kapitāls****Piezīme Nr.9****Informācija par pamatkapitāla daļām**

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidojies no akcionāru (Dalībnieku) ieguldījumiem.

	Procenti no pamatkapitāla	Daļu skaits	Summa EUR
Cēsu pašvaldība	100%	9 930 036	9 930 036

2022.gadā ir palielināts pamatkapitāls par EUR 13 000, izdarot mantisko ieguldījumu- zemi  
Pamatkapitāls apmaksāts pilnā apmērā.

**Piezīme Nr.10****Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi**

	31.12.2022.	31.12.2021.
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	1 851 113	856 173

**Piezīme Nr.11****Pārskata gada peļņa vai zaudējumi**

	31.12.2022.	31.12.2021.
Pārskata gada peļņa	1 072 868	1 208 344

**ILGTERMIŅA KREDITORU PARĀDI****Piezīme Nr.12****Aizņēmumi no kredītiestādēm**

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas Jānorāda sīki pēc kādiem līgumiem, kas ir iekļāts, norādot to bilances atlikušo vērtību uz 31.12.

	2022	2021
Ilgtermiņa aizņēmumi no Latvijas kredītiestādēm līgums Nr.CE11067	138 062	339 114
Ilgtermiņa aizņēmumi no Latvijas kredītiestādēm līgums Nr.2020007506	1 938 454	2 176 714
<b>Kopā</b>	<b>2 076 516</b>	<b>2 515 828</b>

**2011.gada 8.septembrī ar AS SEB banka noslēgts Kredīta līgums Nr.CE11067.**

Aizdevuma summa EUR 2 134 308.- (LVL 1 500 000,-).

Mērķis : Diagnostikas korpusa daļas rekonstrukcija, ietverot diagnostikas nodaļas un operāciju bloka rekonstrukciju un aprīkojuma iegādi.

Termiņš 2024.gada 26.augusts

Nodrošinājumi:

- 2011.gada 8.septembra Komerckārtas līgums Nr.CE11067/KK-1. Komerckārtas uz ķermeniskajiem pamatlīdzekļiem uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Prasījuma tiesības uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas prasījuma maksimālā summa EUR 3 201 462.- (LVL 2 250 000,-).
- 2011.gada 8.septembra Hipotēkas līgums Nr.CE11067/H-1. Iekļāts nekustāmais īpašums Slimnīcas ielā 9, Cēsis, nodalījuma nt.100000208318.
- 2011.gada 8.septembra Hipotēkas līgums Nr.CE11067/H-2. Iekļāts nekustāmais īpašums Palasta ielā 15, Cēsis, nodalījuma nt.100000386500.

**2020. gada 21. decembrī ar AS SEB banka noslēgts Kredīta līgums Nr. 2020007506.**

Aizdevuma summa EUR 3 116 939.45

Mērķis : Ārstniecības korpusa būvniecība, ietverot iekšējo slimību nodaļas infrastruktūras un divu liftu šahtu pārbūvi, pagraba stāva darbinieku ģērbtuvju un tehnisko telpu pārbūvi.

Termiņš 2025. gada 22. decembris

Nodrošinājumi:

1. 2020. gada 21. decembrī Ķīlas (Hipotēkas) līgums nr. 2020007506/H-1. Ieķīlāts viss nekustamais īpašums Palasta ielā 15, Cēsīs, nodalījuma nr. 100000386500
2. 2020. gada 21. decembrī Ķīlas (Hipotēkas) līgums nr. 2020007506/H-2. Ieķīlāts viss nekustamais īpašums Slimnīcas ielā 9, Cēsīs, nodalījuma nr. 100000208318.
3. 2020. gada 21. decembrī Finanšu ķīlas līgums Nr. 2020007506/FK-1. Ieķīlāti visi naudas līdzekļi, kas ir kreditēti un līguma laikā tiks kreditēti SEB bankas kontos.
4. 2020. gada 21. decembrī Komerckīlas līgums Nr. 2020007506/KK-1. Komerckīla uz ķermeniskajiem pamatlīdzekļiem uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Prasījuma tiesības uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas prasījuma maksimālā summa EUR 4 675 409.18

**Piezīme Nr.13****Pārējie kreditori ilgtermiņa daļa**

	31.12.2022.	31.12.2021.
Finanšu līzings T066448	0	3 726
<b>kopā</b>	<b>0</b>	<b>3 726</b>

- 2020. gada 10. jūnijā ar SIA SEB līzings noslēgts Finanšu līzings līgums nr. T066448.

Līzings objekts: automašīna Škoda Karoq

Vērtība EUR 23097.29

Termiņš 2023. gada 17. jūlijs

**Piezīme Nr.14****Nākamo periodu ieņēmumi***Uzrādīti ieņēmumi, kas saņemti pirms bilances sastādīšanas datuma, bet attiecas uz nākamiem periodiem.*

	31.12.2022.	31.12.2021.
Nākamo periodu ieņēmumi par ES un valsts piešķirto finansējumu Nr.9.3.2.0/18/I/019	174 864	244 394
Nākamo periodu ieņēmumi, līgums Nr. Nr.9.3.2.0/18/I/019	579 413	294 019
Ilgtermiņa saistības par KPFI projektam piešķirto finansējumu	173 077	188 619
Nākamo periodu ieņēmumi, līgums Nr.4.2.2.0/20/I/015	633 363	466 216
<b>Kopā</b>	<b>1 560 717</b>	<b>1 193 248</b>

Ieņēmumi tiek saskaņoti ar izdevumiem un atzīti pakāpeniski proporcionāli izveidoto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikam, kas attiecas uz saņemto finansējumu, ņemot vērā 2015.gada 22.decembra LR MK Noteikumi Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto pārskatu likuma piemērošanas noteikumu" nosacījumus, par to, ka šie finansējumi uzrādāmi "Nākamo periodu ieņēmumu sastāvā":

- Saņemtais ERAF finansējums projektam "Stacionārā infrastruktūras uzlabošana SIA "Cēsu klīnika" operāciju blokā un diagnostikas nodaļā kvalitatīvas ārstēšanas un efektīvas saimniekošanas nodrošināšanai." Projektā aktivitāšu īstenošanas ilgums bija 17.mēneši no 2010.gada 1.decembra līdz 2012.gada 30.aprīlim. ERAF līdzfinansējums 85%. Projekts ir īstenots.
- Saņemts LR Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrijas finansējums projektam „Ēkas fasādes un jumta vienkāršotā renovācija SIA Cēsu klīnika stacionāra ēkai”. KPFI projekts, nodots ekspluatācijā 15.01.2015., noteikts amortizācijas laiks 240 mēneši.



- 2018.gada 27.decembrī ar CFLA ir noslēgts līgums Nr.9.3.2.0/18/I/019 par projekta "Infrastruktūras un medicīnas tehnoloģiju atjaunošanu Cēsu klīnikā un medicīnas tehnoloģiju iegāde Vidzemes slimnīcā, kvalitatīvas veselības aprūpes pakalpojumu nodrošināšanu Vidzemē"
- 2021.gadā īstenots projekts Līgums Nr.4.2.2.0/20/I/015 Diagnostikas korpusa energoefektivitātes paaugstināšana - fasādes vienkāršota atjaunošana

Nākamo periodu ieņēmumi pārskata perioda ieņēmumos tiek atzīti pakāpeniski proporcionāli attiecīgā pamatlīdzekļa lietderīgās lietošanas laikam.

## ĪSTERMIŅA KREDITORU PARĀDI

### Piezīme Nr.15

#### Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2022.	31.12.2021.
Īstermiņa aizņēmumi no Latvijas kredītiestādēm Nr.CE11067.	201 052	201 052
Īstermiņa aizņēmumi no Latvijas kredītiestādēm līgums Nr.2020007506	238 260	795 150
<b>Kopā</b>	<b>439 312</b>	<b>996 202</b>

### Piezīme Nr.16

#### No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2022.	31.12.2021.
<b>No pircējiem saņemtie avansi</b>	<b>39 088</b>	<b>318 750</b>

### Piezīme Nr.17

#### Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem

	31.12.2022.	31.12.2021.
<b>Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem</b>	<b>205 598</b>	<b>193 093</b>

### Piezīme Nr.18

#### Nodokļi

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.21.	Aprēķināts 2022.gadā	Samaksāts 2022.gadā	Atlikums uz 31.12.22.
Pievienotās vērtības nodoklis	2 796	325 075	161 272	166 599
Sociālās iemaksas	185 232	1 995 541	1 990 871	189 902
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	104 014	1 090 632	1 092 140	102 506
Riska nodeva	115	1371	1374	112
Nekustamā īpašuma nodoklis	0			0
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	440		440	0
<b>Kopā</b>	<b>292 597</b>			<b>459 119</b>
<b>VID neattiecinātie maksājumi vienotajā kontā</b>	<b>(3 390)</b>			<b>(85 265)</b>
<b>Kopā</b>	<b>289 207</b>			<b>373 854</b>

### Piezīme Nr.19

#### Pārējie kreditori

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas.

	31.12.2022.	31.12.2021.
Finanšu līzings līgums Nr. T066448	3 730	24 167
Finanšu līzings līgums 25031-01	0	4 381
Finanšu līzings līgums 24822-01	0	6 236
Darba samaksa	303 012	329 065
Citi	485	315
<b>Kopā</b>	<b>307 227</b>	<b>364 164</b>

**Piezīme Nr.20****Nākamo periodu ieņēmumi**

	<b>31.12.2022.</b>	<b>31.12.2021.</b>
Īstermiņa saistības par ES un valsts piešķirto finansējumu Nr.9.3.2.0/18/I/019	240 226	49 105
Īstermiņa saistības par KPFI projektam piešķirto finansējumu	15 543	15 543
Īstermiņa saistības par ES un valsts piešķirto finansējumu Nr.4.2.2.0/20/I/015	40 291	27 025
Citi (Cēsu pašvaldība)	1 093 973	517
<b>Kopā</b>	<b>1 390 033</b>	<b>92 190</b>

**Piezīme Nr.21****Uzkrātās saistības**

	<b>31.12.2022.</b>	<b>31.12.2021.</b>
<b>Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem u.c. uzkrātās saistības</b>	<b>244 996</b>	<b>208 649</b>

**Vispārīga informācija****Piezīme Nr.22****Informācija par sabiedrības darījumiem ar saistītajām pusēm, kas ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem**

Darījumi ar saistītajām pusēm, kas ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem nav notikuši.

**Piezīme Nr.23****Informācija par zembilances saistībām**

2021 gadā ir noslēgts līgums ar LR Veselības ministriju un Nacionālo veselības dienestu par iekārtu iegādi valsts vārdā Saskaņā ar līguma nosacījumiem slimnīca kļūst par pilntiesīgu iekārtu turētāju. SIA "Cēsu klīnika" uz 2022.31.12. zembilancē ir uzskaitījusi šīs iekārtas kopējā summā 249639 EUR .

*Dokumenta datums ir tā  
elektroniskās parakstīšanas  
laiks*

Valdes priekšsēdētāja	<i>Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu</i>	Ingūna Liepa
Valdes locekle	<i>Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu</i>	Olga Rudzīte
Valdes locekle	<i>Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu</i>	Aivija Zerne
<i>Gada pārskatu sagatavoja Grāmatvedības un ekonomikas daļas vadītāja – Galvenā grāmatvede</i>	<i>Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu</i>	Gita Ķikute