



SIA "Rīgas Dzemdību nams"

2019. GADA I PUSGADA PĀRSKATS

Paziņojums par vadības atbildību

Mēs, SIA "Rīgas Dzemdību nams" valde un galvenā grāmatvede paziņo, pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, starpperiodu finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem un ka starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Valdes priekšsēdētāja Santa Markova _____

Valdes locekle Dagnija Vilnīte _____

Galvenā grāmatvede Iveta Madelāne _____

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
BILANCE UZ 2019. GADA 30. JŪNIJU	7
PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS	9
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS.....	10
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	11
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS.....	12
1.Grāmatvedības uzskaites principi.....	12
2. Skaidrojumi "Peļņas vai zaudējumu aprēķina" posteņiem.....	15
2.1. Neto apgrozījums.....	15
2.2. Sniegto pakalpojumu izmaksas	15
2.3. Administrācijas izmaksas	16
2.4. Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	17
2.5. Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	17
3. Skaidrojumi BILANCES posteņiem	17
3.1. Ilgtermiņa ieguldījumi.....	17
3.2. Krājumi.....	19
3.3. Pircēju un pasūtītāju parādi	19
3.4. Citi debitori.....	19
3.5. Nākamo periodu izdevumi	20
3.6. Naudas līdzekļu atlikumu veido atlikumi kasē un bankas norēķinu kontā	20
3.7. Daļu (akciju, pamatkapitāla) raksturojums	20
3.8. Pārējās rezerves	20
3.9. Saņemtais avanss ERAF projekta finansēšanai.....	21
3.10. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	21
3.11. Saistības par nodokļiem un sociālās apdrošināšanas maksājumiem.....	21
3.12. Pārējie kreditori	21
3.13. Nākamo periodu ieņēmumi.	22
3.14. Uzkrātās saistības.....	22

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	SIA "Rīgas Dzemdību nams"
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	4000 319 4600 Komercreģistrā Rīga, 2004. gada 01. novembris
Darbības veids pēc NACE klasifikācijas	86.10 Slimnīcu darbība
Adrese	Miera iela 45, Rīga LV-1013 Latvija
Dalībnieku pilni vārdi un adreses	Rīgas dome, Rātslaukums 1, Rīga LV-1539 Latvija
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Santa Markova - valdes priekšsēdētāja Dagnija Vilnīte - valdes locekle
Pārskatu sagatavoja	Iveta Madelāne – Galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2019. gada 1. janvāris - 30. jūnijs

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Kapitālsabiedrības īss apraksts pārskata periodā un finansiālais stāvoklis

SIA "Rīgas Dzemdību nams" (turpmāk – Sabiedrība) pamatdarbības veids ir veselības aprūpe, slimnīcu darbība.

Ministru kabineta 2018. gada 28. augusta noteikumu Nr.555 "Veselības aprūpes pakalpojumu organizēšanas un samaksas kārtība" 5. panta 5.3.1.apakšpunktā noteikts, ka no valsts budžeta apmaksātus līgumus dzemdību palīdzības nodrošināšanai Nacionālais Veselības dienests (turpmāk – NVD) slēdz ar ārstniecības iestādi, kura iepriekšējā gadā ir sniegusi valsts apmaksātu dzemdību palīdzību vismaz 200 gadījumos. Saskaņā ar Ministru kabineta 2018. gada 28. augusta noteikumiem Nr.555 "Veselības aprūpes pakalpojumu organizēšanas un samaksas kārtība", Dzemdību nams ir V līmeņa stacionāra ārstniecības iestāde, kas sniedz specializētu medicīnisko palīdzību

Dzemdību namā ir ieviesta un sertificēta kvalitātes pārvaldības sistēma atbilstoši ISO 9001:2008 „Kvalitātes pārvaldības sistēmas. Prasības” standarta prasībām.

Papildus iepriekš norādītajam, Dzemdību nams ir dzemdību palīdzības iestāde, kas sniedz dzemdību palīdzību arī gadījumos, kad tā jānodrošina īpaši specifisko apstākļos. Uz Dzemdību namu tiek nogādātas palīdzības sniegšanai pacientes no ieslodzījuma vietas, šādas pacientes aprūpējamas īpašām drošības prasībām atbilstošās zālēs.

Dzemdību nams nodrošina palīdzību arī pacientēm, kuras tiek stacionētas no Infektoloģijas centra – pacientes ar gripu, hepatītiem, sniedz uz pierādījumiem balstītu palīdzību HIV inficētām pacientēm, tādēļ nepieciešamas papildus zāles, jo šādā gadījumā pēc izmantošanas ir ievērojami ilgāks ekspoziācijas laiks.

Līdz ar 2019. gada februārī uzsāktu dzemdību aprūpes nodrošināšanu jaunajās telpās veikta būtiska strukturāla reorganizācija un darba procesu pārkārtošana atbilstoši jaunajai uz pacientu centrētajai, dabiskas dzemdības atbalstošajai koncepcijai. Apvienotas struktūrvienības Dzemdību centrs un Grūtniecības pataloģijas un pirmsdzemdību aprūpes nodaļa, jo to nodalīšana neatbilst mūsdienīga dzemdību palīdzības stacionāra darbības labajai praksei, rada papildu izdevumus un šķēršļus pilnveidei un nav racionāla ierobežotu cilvēkresursu apstākļos. Dalītas pirmsdzemdību un dzemdību aprūpes gadījumā ir apgrūtināta vienotu aprūpes standartu ieviešana un uzturēšana vienlīdzīgā līmenī abās struktūrvienībās. Papildus atbilstoši labās prakses tendencēm no Dzemdību centra kā atsevišķas struktūrvienības atdalītas šauri specializētās struktūrvienības – Anestezioloģijas dienests un Operāciju bloks.

Pacientu skaits salīdzinot, ar 2018. gadu ir samazinājies. 2019. gada 6 mēnešos ir bijušas 2 848 dzemdības, 2018. gada 6 mēnešos, 2 985 dzemdības.

2019. gada I pusgadā, 421 jaundzimušie ārstēti Intensīvās terapijas nodaļā, pārējie stacionāra pakalpojumi sniegti 332 pacientēm, kas ir nedaudz mazāk, kā 2018. gada I pusgadā.

Neto apgrozījums 2019. gada I pusgadā bija EUR 5 390 936, par 569 917, vai par 11.8 % vairāk, kā 2018. gada I pusgadā. 2019. gada 1.pusgadu kapitālsabiedrība ir noslēgusi ar peļņu EUR 566 382.

Tarifu pieaugums dzemdību palīdzībai no 2019. gada 01. janvāra, ir devis iespēju, 2019. gadā palielināt atalgojumu Dzemdību nama darbiniekiem, vidēji par 15%. Diemžēl arī algu paaugstinājums nenodrošina, iespēju piesaistīt personālu tik cik nepieciešams, lai nebūtu jānodarbina personāls virs normālā darba laika.

Pārskata perioda beigās Dzemdību namā strādā 419 darbinieki, t. sk. 320 medicīnas personāls.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Nākotnes attīstība tiek veidota ievērojot stratēģisku pieeju, izstrādājot Sabiedrības darbības stratēģiju. 2018. gadā ir izstrādāta un 04.03.2019. ārkārtas dalībnieku sapulcē apstiprināta jaunā SIA „Rīgas Dzemdību nams” vidēja termiņa darbības stratēģija 2019.-2021. gadam. Tā ir vidēja termiņa

politikas dokuments, kas nosaka vidēja termiņa stratēģiskos mērķus sešos stratēģiskajos virzienos: Pakalpojuma uzlabošana, Klientu apmierinātības uzlabošana, Darba vides uzlabošana, Efektīva personāla vadība, Finanšu stabilitāte, Elektroniskā pārvaldība.

Visbūtiskākais nākamā perioda izaicinājums ir klientu un personāla piesaistes jautājumi. Ilgstošās valsts slikti organizētās ārstniecības personu paaudžu nomaiņas politikas rezultātā, kā arī jauniešu nevēlēšanos veikt darbu stacionāros, ir novērojams ārstniecības personāla trūkums nozarē. Atsevišķās specialitātēs, piemēram, neonatologu speciālistu trūkums visā Latvijā, ir bīstami kritisks. Darba samaksas palielinājums, piemēram, virsstundu apmaksā 100 % apmērā, problēmu neatrisina.

Sākot ar 2017. gada aprīli, katru gadu, ir izdevies būtiski palielināt atalgojumu esošajiem darbiniekiem, 3 gadu laikā dubultojot ārstniecības personu atalgojumu, savukārt pārējā personāla atalgojumu, padarot konkurētspējīgu. Lai piesaistītu jaunus darbiniekus, izstrādāti motivējoši atalgojuma kritēriji, tiek piemēroti elastīgi darba grafiki, veicināta mūsdienīgu tehnoloģiju apguve.

Rezidentiem nodrošināta iespēja nepieciešamības gadījumā mācību programmu un apmācības ciklus variēt atbilstoši individuālajām vajadzībām, atbilstoši kapitālsabiedrības finanšu iespējām noteiktas motivējošas piemaksas, kā arī deleģēti patstāvīgi, kompetencei atbilstoši uzdevumi, kas veicina profesionālo izaugsmi. Pateicoties šīm aktivitātēm, Sabiedrība ir pieprasītākā dzemdību palīdzības un ginekoloģijas specialitātes rezidentu bāze. Kopumā Sabiedrībai ir laba medicīnas tehnoloģiju bāze un augsti kvalificēti darbinieki, kas ļauj Sabiedrībai veiksmīgi konkurēt savā nozarē ar citām ārstniecības iestādēm, piedāvāt jaunus pakalpojumus, kā arī palielināt sniedzamo pakalpojumu apjomu, vienlaikus palielinot ieņēmumus, nepalielinot izdevumus.

Pētniecības darbi un attīstības pasākumi

Dzemdību nams ir arī lielākā mācību bāze dzemdību palīdzības jautājumos Latvijā. Lai nodrošinātu medicīnu studējošo kompetenci ārstniecībā, teorētisko un praktisko zināšanu apjomu, Dzemdību nams sadarbojas ar divām Latvijas universitātēm un vairākām medicīnas koledžām. Lai uzlabotu pacientu ārstēšanu un pilnveidotu diagnostiku, Dzemdību namā kopīgi ar izglītības iestādēm tiek veikti pētījumi gan pacientu aprūpes jautājumos, gan jaunu ārstēšanas metožu ieviešanā.

Saskaņā ar budžetu 2019. gadā investīcijām plānots izlietot EUR 600 000, t.sk. pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegādei EUR 409 500.

Kapitālsabiedrības savu daļu un akciju kopums

Pārskata perioda laikā kapitālsabiedrības daļu skaits un to nominālvērtības kopsumma nav palielinājusies. pamatkapitāls veido 661 865 daļas ar nominālvērtību 1 EUR. Kapitālsabiedrības pamatkapitāls 661 865 EUR uz 30.06.2019. pilnībā apmaksāts.

Sabiedrības pakļautība riskiem

Sabiedrība saskaras ar riskiem, kas saistīti ar tādiem finanšu instrumentiem, kā pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem, kas izriet tieši no sabiedrības saimnieciskās darbības.

Likviditātes risks.

Kapitālsabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, nodrošinot atbilstošu finansējumu, aizņemtie līdzekļi netiek izmantoti un pozitīvu situāciju rada, ka vairāk, kā 75 % ieņēmumu rada garantētais valsts pasūtījums.

Kredītrisks.

Kapitālsabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tās pircēju un pasūtītāju parādiem, citiem debitoriem, naudu un tās ekvivalentiem. Ņemot vērā, ka lielākā daļa no pakalpojumu saņēmējiem ietilpst no pacientu iemaksām atbrīvotajā kategorijā (pacientu vietā maksā valsts), Dzemdību nama kredītrisks ir

minimāls. Neskatoties uz minimālo kredītrisku, kapitālsabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Operacionālie un reputācijas riski.

Operacionālo un reputācijas risku uzraudzībai un novēršanai ik gadu tiek veikti pasākumi kvalitātes vadības sistēmas ietvaros, veicot gan iekšējos auditus, gan pastāvīgas pacientu aptaujas, uzturot anonīmās ziņošanas sistēmas, gan veicot konkrētu jomu risku novērtējumus. Atbilstoši Ministru kabineta 2017. gada 17. oktobra noteikumiem Nr.630 "Noteikumi par iekšējās kontroles sistēmas pamatprasībām korupcijas un interešu konflikta riska novēršanai publiskas personas institūcijā" kvalitātes vadības sistēmas ietvaros Sabiedrībā ir izstrādāts un ieviests procesa apraksts "SIA "Rīgas Dzemdību nams" iekšējās kontroles sistēma korupcijas un interešu konflikta riska novēršanai", atbilstoši kuram notiek korupcijas un interešu konflikta risku identifikācija, analīze un novēršana nodrošinot Rīgas pašvaldības Pretkorupcijas stratēģijas un Pretkorupcijas stratēģijas realizācijas plāna izpildi, atbilstoši Korupcijas novēršanas un apkarošanas biroja (KNAB) 2018. gada 31. janvāra vadlīnijām "Vadlīnijas par iekšējās kontroles sistēmas pamatprasībām korupcijas un interešu konflikta riska novēršanai publiskas personas institūcijā", veicot Dzemdību nama korupcijas riskam pakļauto funkciju (uzdevumu) novērtējumu un identificējot korupcijas riskam pakļautos amatus, nosakot pasākumus riska mazināšanai vai novēršanai. Atbilstoši identificētajiem korupcijas un interešu konflikta riskiem ir izstrādāts Pretkorupcijas pasākumu plāns, nodrošinot tā izpildi.

BILANCE UZ 2019. GADA 30. JŪNIJU

(EUR)

AKTĪVS	<i>Piezīmes numurs</i>	30.06.2019	30.06.2018
1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		48 677	60 098
Avansa maksājumi par nemateriālo ieguldījumiem		39 641	32 930
I. Kopā nemateriālie ieguldījumi	3.1.1.	88 318	93 028
II. Pamatlīdzekļi			
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		1 409 128	400 232
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas		914 932	721 307
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		40 175	37 104
Avansa maksājumi par investīcijām nom. p/l			238 822
II. Kopā pamatlīdzekļi	3.1.2.	2 364 235	1 397 465
1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀA		2 452 553	1 490 493
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
I. Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		299 756	222 988
I. Kopā krājumi	3.2.	299 756	222 988
II. Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	3.3.	213 795	193 533
Citi debitori	3.4.	2 931	1 806
Nākamo periodu izmaksas	3.5.	52 485	39 023
II. Kopā debitori		269 211	234 362
IV. Nauda	3.6.	1 603 400	1 438 977
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ		2 172 367	1 896 327
BILANCE		4 624 920	3 386 820

PASĪVS	<i>Piezīmes numurs</i>	30.06.2019	30.06.2018
1.PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	3.7	661 865	661 865
Rezerves:			
d) pārējās rezerves	3.8.	597 507	597 507
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		607 667	348 255
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		566 382	418 115
1. PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		2 433 421	2 025 742
2. KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi	3.13	955 545	
Kopā ilgtermiņa kreditori		955 545	
Īstermiņa kreditori			
Saņemtais avanss ERAF projekta finansēšanai	3.9		350 000
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	3.10	158 118	128 221
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	3.11	315 057	278 782
Pārējie kreditori	3.12	372 256	325 488
Nākamo periodu ieņēmumi	3.13	112 621	3 847
Uzkrātās saistības	3.14	277 902	274 740
Kopā īstermiņa kreditori		1 235 954	1 361 078
2. KREDITORI KOPĀ		2 191 499	1 361 078
BILANCE		4 624 920	3 386 820

Pielikums no 12. līdz 22. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	(EUR)	
		2019 I pusgads	2018 I pusgads
Neto apgrozījums	2.1	5 390 936	4 821 019
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2.2	-4 609 206	-4 189 410
Bruto peļņa vai zaudējumi (no apgrozījuma)		781 730	631 609
Administrācijas izmaksas	2.3	-215 301	-211 611
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	2.4	38 403	670
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	2.5	-38 117	-2 553
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi			
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		566 715	418 115
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		566 715	418 115
UIN		-333	
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem		566 382	418 115

Pielikums no 12. līdz 22. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(sagatavots ar tiešo metodi)

(EUR)

Rādītāja nosaukums	2019. gada I pusgads	2018. gada I pusgads
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	5 258 122	4 762 028
Maksājumi piegādātājiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(4 685 347)	(4 227 883)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma.	572 775	534 145
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem.	572 775	534 145
Pamatdarbības neto naudas plūsma.	572 775	534 145
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	(1 404)	(35 209)
Samaksātais avanss ERAF projekta īstenošanai	-	(221 682)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	520	
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		(11 671)
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos, ERAF projekts	(104 061)	
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	(104 945)	(268 562)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie līdzekļi ERAF projekta realizācijai	140 072	350 000
Finansēšanas darbības naudas plūsma	(104 945)	(268 562)
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums.	607 902	615 583
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	995 498	823 394
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 603 400	1 438 977

Pielikums no 12. līdz 22. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	Akciju kapitāls	Likumā noteiktās rezerves	Iepriekšējā gada nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Kopā
Atlikums uz 31.12.2017	661 865	597 507	212 707	135 548	1 607 627
Peļņas pārklasifikācija			135 548	-135 548	-
Pārskata perioda peļņa (zaudējumi)				259 412	259 412
Atlikums uz 31.12.2018	661 865	597 507	348 255	259 412	1 867 039
Peļņas pārklasifikācija			259 412	-259 412	-
Pārskata perioda peļņa (zaudējumi)				566 382	566 382
Atlikums uz 30.06.2019	661 865	597 507	607 667	566 382	2 433 421

Pielikums no 12. līdz 22. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Grāmatvedības uzskaites principi

Pārskata sagatavošanas principi

2019. gada I pusgada pārskats ir sagatavots saskaņā ar likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums". Peļņas vai zaudējumu aprēķins veidots atbilstoši apgrozījuma izmaksu shēmai Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc tiešās metodes. Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu.

Grāmatvedības politika nodrošina, ka finanšu pārskats sniedz informāciju, kas ir atbildīga finanšu pārskata lietotājiem, lai pieņemtu lēmumus. Tā ir ticama.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 6 mēneši no	01.01.2019	līdz	30.06.2019
Iepriekšējais periods ir 6 mēneši no	01.01.2018	līdz	30.06.2018

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskats ir sagatavots pieņemot, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk, uzskaites un novērtēšanas metodes piemērotas konsekventi, salīdzinājumā ar iepriekšējo finanšu gadu, novērtējumi veikti ar pienācīgu piesardzību. Pārskatā iekļautas tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa. Ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un finanšu pārskata sastādīšanas dienu.

Aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata periods, tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.

Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.

Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.

Pārskata perioda sākuma bilance saskan ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.

Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē finanšu pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.

Saimnieciskie darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Darījumi ārvalstu valūtās

Finanšu pārskati ir sagatavoti Eiropas Savienības vienotajā valūtā – euro (EUR). Darījumi ārvalstu valūtās pārrēķināti EUR pēc ECB (Eiropas centrālā banka) noteiktā kursa darījuma dienā.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Aktīvi klasificēti kā apgrozāmie līdzekļi šādos gadījumos:

- tos paredz realizēt vai patērēt kapitālsabiedrības pamatdarbības cikla ietvaros;
- tā ir nauda vai tās ekvivalenti, kam ir neierobežotas lietošanas iespējas.

Aktīvus, kas saskaņā ar iepriekšminētajiem nosacījumiem nav apgrozāmie līdzekļi, uzrāda kā ilgtermiņa ieguldījumus.

Saistības klasificē kā īstermiņa saistības, ja tās atbilst kādam no šādiem nosacījumiem:

- par tām paredz norēķināties kapitālsabiedrības pamatdarbības cikla ietvaros;
- par tām norēķināsies ne vēlāk kā 12 mēnešu laikā pēc bilances datuma.

Pārējās saistības klasificē kā ilgtermiņa saistības.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pamatota.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot amortizāciju vai nolietojumu. Amortizāciju vai nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļa vērtību līdz aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

	% gadā
Nemateriālie ieguldījumi	10-20
Ieguldījumi nomātajā pamatlīdzeklī	2-10
Datortehnika	33.33
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	14.29
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	20

Līdz 2018. gada 01. janvārim, ilgtermiņa ieguldījumi nomātajā pamatlīdzeklī tika norakstīti 5 gadu laikā pēc lineārās metodes, sākot ar nākamo gadu pēc ieguldījumu veikšanas.

2018. gadā mainīta ilgtermiņa ieguldījuma nomātā pamatlīdzeklī nolietojuma aplēse, nosakot nolietojuma likmi 2-10% intervālā.

Krājumu novērtēšana

Krājumu uzskaitē lietota nepārtrauktās inventarizācijas metode. Krājumi novērtēti, izmantojot FIFO metodi.

Izejvielu un materiālu un pirktu preču atlikumi ir uzrādīti iegādes pašizmaksā. Gatavās produkcijas atlikumi ir novērtēti ražošanas pašizmaksā, bet produkcijas veidiem, kuru ražošanas pašizmaksa pārsniedz neto pārdošanas vērtību – neto pārdošanas vērtībā, starpību, uzrādot pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Novecojošo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtības samazinājums ir norakstīts pārskata perioda izmaksās.

Mazvērtīgais inventārs ietverts krājumu sastāvā atlikušajā vērtībā, t.i., nododot mazvērtīgo inventāru lietošanā aprēķina nolietojumu 50% apmērā.

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē ir uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Uzkrājumi tiek veidoti, ja pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem

Sabiedrības vadība izvērtē debitoru uzskaites vērtību un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem debitoru parādiem. Sabiedrības vadība ir novērtējusi debitoru parādus un uzskata, ka tie ir pietiekami.

Nauda un tās ekvivalenti

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

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības ir kapitālsabiedrības saistības samaksāt par precēm vai pakalpojumiem, kurus uzņēmums ir saņēmis, bet nav veicis par tiem samaksu, nav saņēmis piegādātāja vai pakalpojuma sniedzēja rēķinu.

Uzkrājumi atvaļinājumiem.

Uzkrājumi atvaļinājumiem tiek veidoti, ņemot vērā neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu un atbilstoši darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir pārskata periodā laikā gūtie ieņēmumi no kapitālsabiedrības pamatdarbības – produkcijas pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa. Ieņēmumi tiek atzīti saskaņā ar uzkrāšanas principu, izņemot ieņēmumus no soda un kavējuma naudām – tos atzīst saņemšanas brīdī.

Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Termins "saistītās puses" atbilst Komisijas 2008. gada 3. novembra regulas (EK) Nr. 1126/2008, ar ko pieņem vairākus starptautiskos grāmatvedības standartus saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes regulu (EK) Nr. 1606/2002, pielikumā minētajam 24. SGS "Informācijas atklāšana par saistītajām pusēm" lietotajam terminam. Pārskata periodā nav veikti darījumi ar saistītām personām.

Aplēšu izmantošana

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

Notikumi pēc bilances datuma

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

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Uzņēmumam, ir pietiekami pamatota.

2. Skaidrojumi "Peļņas vai zaudējumu aprēķina" posteņiem

2.1. Neto apgrozījums

Ieņēmumus sastāda Latvijā sniegto pakalpojumu vērtība. Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veids	2019. gada I pusgads (EUR)	2018. gada I pusgads (EUR)
Ieņēmumi no NVD finansētajiem veselības aprūpes pakalpojumiem	4 472 979	3 931 361
Kopējie ieņēmumi no stacionārajiem pakalpojumiem	4 063 285	3 552 306
Stacionāro pakalpojumu apmaksā	3 914 185	3 396 916
Pacientu iemaksa par atbrīvotajām kategorijām	149 100	155 390
Kopējie ieņēmumi no ambulatorajiem pakalpojumiem	409 694	379 055
Ambulatoro pakalpojumu apmaksā	355 945	324 530
Pacientu iemaksa par atbrīvotajām kategorijām	50 212	51 582
Pacientu iemaksa par neatbrīvotajām kategorijām	3 537	2 943
Kopējie ieņēmumi no maksas pakalpojumiem.	855 864	831 616
Ieņēmumi no maksas medicīniskajiem pakalpojumiem	776 319	765 065
Ieņēmumi par apmācībām (t.sk. rezidentu apmācība, klīnisko mācību organizēšanu, studentu prakšu organizēšanu)	64 171	51 610
Dotācija sociālo pakalpojumu sniegšanai	6 123	6 006
Pārējie medicīniskie ieņēmumi	9 251	8 935
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	62 093	58 042
Ieņēmumi no telpu nomas, un pārējiem nemedicīniskiem pakalpojumiem	60 854	56 533
Ieņēmumi no sabiedriskās ēdināšanas pakalpojumu sniegšanas	1 239	1 509
Kopā apgrozījums	5 390 936	4 821 019

2.2. Sniegto pakalpojumu izmaksas

Neto apgrozījuma gūšanai izlietotās materiālās un darba izmaksas.

Izmaksu postenis	2019. gada I pusgads (EUR)	2018. gada I pusgads (EUR)
Personāla izmaksas	3 608 221	3 280 781

Izmaksu postenis	2019. gada I pusgads (EUR)	2018. gada I pusgads (EUR)
<i>t.sk. Darba alga</i>	2 913 812	2 649 976
<i>Darba devēja VSAOI</i>	694 409	630 805
Izdevumi par materiāliem, pakalpojumiem, un inventāru	669 183	604 777
<i>t.sk. Izdevumi par zālēm, medicīnas precēm un pakalpojumiem, inventāru, saimniecības materiāliem un pakalpojumiem</i>	600 886	534 816
<i>elektroenerģija</i>	67 382	69 037
<i>degviela</i>	915	924
Remonta izmaksas	69 510	0
<i>Ilgtermiņa ieguldījumu nomātajā pamatlīdzeklī norakstāmā daļa</i>	57 808	55 524
<i>Ilgtermiņa ieguldījumu nomātajā pamatlīdzeklī ERAF līdzfinansējuma norakstāmā daļa</i>	5 735	0
<i>Ekspluatācijas remontu izdevumi</i>	5 967	12 097
Maksa par gāzi	56 127	51 113
Pamatlīdzekļu nolietojums	120 903	121 110
Apdrošināšanas izdevumi	463	484
Transporta izdevumi	1 917	1 298
Apsardzes izdevumi	7 397	10 042
Sakaru izdevumi	6 768	4 170
Kancelejas izdevumi un citi biroja izdevumi	44 477	27 862
Maksa par siltumenerģiju	8 422	7 300
Maksa par ūdeni un kanalizāciju	15 818	12 852
Sniegto pakalpojumu izmaksas	4 609 206	4 189 410

2.3. Administrācijas izmaksas

Izmaksu postenis	2019. gada I pusgads (EUR)	2018. gada I pusgads (EUR)
Darba samaksa	168 654	163 766
Darba devēja VSAOI	40 567	39 451
Kancelejas preces un biroja pakalpojumi	361	105

Izmaksu postenis	2019. gada I pusgads (EUR)	2018. gada I pusgads (EUR)
Pasta pakalpojumi	23	54
Sakaru izdevumi	537	517
Pamatlīdzekļu nolietojums	3 847	6 726
Gada pārskata revīzijas izdevumi	0	0
Darbinieku apmācības izdevumi (Kursi, semināri u.c.)	865	254
Autotransporta pakalpojumi	265	136
Ekspluatācijas remontu izmaksas	0	0
Citi vadīšanas un administrācijas izdevumi	182	602
Administrācijas izmaksas	215 301	211 611

2.4. Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumu postenis	2019. gada I pusgads (EUR)	2018. gada I pusgads (EUR)
Ieņēmumi no ERAF projekta realizācijas	36 752	-
Ziedojumi	354	-
Citi ieņēmumi	1 297	670
Kopā	38 403	670

2.5. Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas

Izmaksu postenis	2019. gada I pusgads (EUR)	2018. gada I pusgads (EUR)
Izdevumi ERAF projekta realizācijai	36 752	
Ēdināšanas izdevumi	1 251	1 082
Citi	114	1 471
Kopā	38 117	2 553

3. Skaidrojumi BILANCES posteņiem

3.1. Ilgtermiņa ieguldījumi

3.1.1. Nemateriālie ieguldījumi – nemateriālajos ieguldījumos uzskaitītas grāmatvedības un medicīnas datorprogrammas.

Nemateriālie ieguldījumi	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	Kopā
Sākotnējā vērtība 31.12.2018	176 891	36 166	213 057
legāde 2019. gadā		3 475	3 475
Sākotnējā vērtība 30.06.2019.	176 891	39 641	216 532
Nolietojums uz 31.12.2018.	123 639		123 639
Aprēķināts 2019. gadā	4 575		4 575
Nolietojums 30.06.2019.	128 214		128 214
Atlikusī bilances vērtība uz 31.12.2018	53 252	36 166	89 418
Atlikusī bilances vērtība uz 30.06.2019	48 677	39 641	88 318

3.1.2. Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

Pamatlīdzekļu kustība	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Avansa maksājumi par ilgtermiņa ieguldījumiem nomātajā pamatlīdzeklī	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Kopā
Sākotnējā vērtība					
31.12.2018.	2 950 972	1 034 860	3 737 900	583 744	8 307 476
legādāts	104 061			1 404	105 465
Norakstīts		-1 034 860	-515	-14 955	-1 050 330
Pārgrupēts	1 017 659				1 017 659
30.06.2019.	4 072 692		3 737 385	570 193	7 362 611
Nolietojums					
31.12.2018.	2 568 365		2 709 413	533 262	5 811 040
Aprēķināts	95 199	-	113 506	11 710	220 415
Norakstīts	-		-466	-14 954	-15 420
30.06.2019.	2 663 564		2 822 453	530 018	6 016 035
Atlikusī vērtība					
31.12.2018.	382 607	1 034 860	1 028 487	50 482	2 496 436
30.06.2019.	1 409 128		914 932	40 175	1 346 576

3.2. Krājumi

Postenis	2019. gada I pusgads (EUR)	2018. gada I pusgads (EUR)
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli-produkti	1 824	2 376
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli-medikamenti	135 297	84 490
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli-saimniec. materiāli.	19 603	16 565
Inventārs	143 032	119 557
Kopā	299 756	222 988

Sākot ar 2015. gada 01. janvāri, 50% no mazvērtīgā inventāra vērtības iekļauj izmaksās, uzsākot tā lietošanu, t.i., 50% apmērā aprēķina nolietojumu. Atlikušos 50% no mazvērtīgā inventāra vērtības iekļauj izmaksās, izslēdzot mazvērtīgo inventāru no uzskaites. Lielākā daļa no mazvērtīgā inventāra kalpo vairāk, kā gadu, kā rezultātā šāda uzskaites metode nodrošina vienmērīgu mazvērtīgā inventāra vērtības iekļaušanu kapitālsabiedrības izmaksās. Uz 2019. gada 30. jūniju krājumu sastāvā ir ietverts mazvērtīgais inventārs atlikušajā vērtībā par 143 032 EUR.

3.3. Pircēju un pasūtītāju parādi

Debitoru parādu veido neapmaksātie rēķini par pārdotajām precēm un sniegtajiem pakalpojumiem. Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad parāds netiek atgūts ilgāk par 1 gadu un sabiedrības vadība uzskata, ka tā atgūšana ir apšaubāma. Bilancē debitori parādīti neto vērtībā un šie parādi ir atgūstami.

Postenis	2019. gada I pusgads (EUR)	2018. gada I pusgads (EUR)
Nacionālais veselības dienests	180 561	170 893
Citi	33 234	22 640
Kopā	213 795	193 533

3.4. Citi debitori

Postenis	2019. gada I pusgads (EUR)	2018. gada I pusgads (EUR)
Norēķinu personu parāds	62	37
Avansa maksājumi piegādātājiem	2 869	1 242
Citi debitori		527
Kopā	2 931	1 806

3.5. Nākamo periodu izdevumi

Uzrādītas izmaksas, kas izdarītas pirms bilances sastādīšanas datuma, bet attiecas uz nākamo gadu.

Postenis	2019. gada I pusgads (EUR)	2018. gada I pusgads (EUR)
Iemaksa ārstniecības personu riska fondā	5 634	5 920
Laikraksti, un cita periodiskā informācija	166	190
Apdrošināšana	438	425
Grāmatvedības programmu licences	6 194	3 992
Citu programmu licences	15 601	2 026
Darba alga un sociālais nodoklis par nākamiem periodiem	24 002	23 011
Telefonu centrāles apkalpošana		2 419
Citi	450	1 040
Kopā	52 485	39 023

3.6. Naudas līdzekļu atlikumu veido atlikumi kasē un bankas norēķinu kontā

Postenis	2019. gada I pusgads (EUR)	2018. gada I pusgads (EUR)
Kase	2 192	595
Nauda ceļā (nauda, kas iekasēta kases aparātos un vēl nav nodota galvenajā kasē)	11 349	9 233
Banka	1 589 859	1 429 149
Kopā	1 603 400	1 438 977

3.7. Daļu (akciju, pamatkapitāla) raksturojums

Kapitālsabiedrības pamatkapitāla daļu denominācija no latiem uz eiro veikta, saglabājot proporcionālītāti starp kapitālsabiedrības dalībniekiem un minimizējot pamatkapitāla izmaiņas. Pamatkapitālu EUR 661865 veido 661865 daļas ar nominālvērtību 1 EUR. Sabiedrības pamatkapitāls uz 2019. gada 30. jūniju ir pilnībā apmaksāts.

3.8. Pārējās rezerves

Izveidotas no iepriekšējo gadu peļņas.

3.9. Saņemtais avanss ERAF projekta finansēšanai

Postenis	2019. gada I pusgads (EUR)	2018. gada I pusgads (EUR)
Saņemtais avanss ERAF projekta finansēšanai		350 000
Kopā		350 000

3.10. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

Postenī uzrādītas saistības saņemtajām par precēm un pakalpojumiem, kuru maksāšanas termiņš vēl nav iestājies.

Postenis	2019. gada I pusgads (EUR)	2018. gada I pusgads (EUR)
Parāds piegādātājiem un darbuņēmējiem	158 118	128 221
Kopā	158 118	128 221

3.11. Saistības par nodokļiem un sociālās apdrošināšanas maksājumiem

Postenis	2019. gada I pusgads (EUR)	2018. gada I pusgads (EUR)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	48	271
Dabas resursu nodoklis	322	309
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	100 459	3 885
VSAOI	212 071	272 248
Pievienotās vērtības nodoklis	2 007	1 924
Uzņēmējdarbības valsts riska nodeva	150	145
Kopā	315 057	278 782

3.12. Pārējie kreditori

Postenis	2019. gada I pusgads (EUR)	2018. gada I pusgads (EUR)
Parāds par darba algu	372 256	325 488
Kopā	372 256	325 488

3.13. Nākamo periodu ieņēmumi.

Nākamo periodu ieņēmumus veido saņemtais ERAF un valsts finansējums projekta "Kvalitatīvu veselības aprūpes pakalpojumu pieejamības uzlabošana, attīstot veselības aprūpes infrastruktūru SIA "Rīgas Dzemdību nams" īstenošanai, kurš tiks iekļauts ieņēmumos proporcionāli plānotajam projekta darbības laikam, 10 gados.

Postenis	2019. gada I pusgads (EUR)	2018. gada I pusgads (EUR)
Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi ERAF projekta "Kvalitatīvu veselības aprūpes pakalpojumu pieejamības uzlabošana, attīstot veselības aprūpes infrastruktūru SIA "Rīgas Dzemdību nams"	955 545	-
Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi ERAF projekta "Kvalitatīvu veselības aprūpes pakalpojumu pieejamības uzlabošana, attīstot veselības aprūpes infrastruktūru SIA "Rīgas Dzemdību nams"	110 255	-
Citi īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi	2 366	3 847
Kopā	1 068 166	3 847

3.14. Uzkrātās saistības

Aprēķinot rezervi neizmantotajiem atvaļinājumiem, izmantota informācija par neizmantoto atvaļinājumu dienu skaitu, strādājošo vidējo darba samaksu un pielietota sociālās apdrošināšanas darba devēja maksājumu procenta likme. Visas uzkrātās saistības par atskaites periodu ir ietvertas bilances postenī "Uzkrātās saistības".

Postenis	2019. gada I pusgads (EUR)	2018. gada I pusgads (EUR)
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem	224 381	231 710
Uzkrātās saistības virsstundām	53 521	40 250
Norēķini ar kreditoriem par uzkrātām saistībām		2 780
Kopā	277 902	274 740