

VSIA "PIEJŪRAS SLIMNĪCA"

2015.GADA PĀRSKATS

Vadības ziņojums,
finanšu pārskati un
Zvērināta revidenta ziņojums
par gadu, kas noslēdzas
2015.gada 31.decembrī

SATURS

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
UZŅĒMUMA VADĪBAS ZIŅOJUMS	4 - 6
FINANŠU PĀRSKATI	
Bilance	7 - 8
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
FINANŠU PĀRSKATA PIEZĪMES	12 - 24

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Uzņēmuma nosaukums	V SIA "Piejūras slimnīca"
Juridiskais statuss	Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	Nr. 40003343729, Rīga, Latvijas Republika, 2005.gada 29. augusts
Juridiskā adrese	Jūrmalas iela 2, Liepāja, LV-3401, Latvija
VSIA dalībnieki	LR Veselības ministrija (no 01.02.2003.)
Valdes locekļi	Aigars Puks, valdes priekšsēdētājs Imants Strolis, valdes loceklis
Finanšu gads	2015. gada 1. janvāris – 31. decembris
Revidenti	J.Laufmanis LZRA Sert.Nr.132 SIA "L.G.B." reģ.Nr. 400032704444 licence Nr.133 G.Zemgala gatve 64-6 Rīga, LV-1039

VADĪBAS ZIŅOJUMS

1. Informācija par sabiedrības attīstību, darbības finansiālajiem rezultātiem un tās pašreizējo finansiālo stāvokli

VSIA "Piejūras slimnīca" (turpmāk Slimnīca vai Sabiedrība) izveidota 2005.gada 29.augustā, apvienojot VAS "Liepājas psihoneiroloģiskā slimnīca" un VSIA "Liepājas onkoloģiskā slimnīca", kas ir iegūstošā sabiedrība. Slimnīca sniedz specializētu ambulatoro un stacionāro palīdzību Liepājas, Ventspils, Kuldīgas pilsētu un novadu iedzīvotājiem.

2015.gadā turpināja darboties izveidotās klīnikas – Onkoloģiskā un Psihiatriskā ar vienotu administratīvo vadību. 2015.gada 31.decembrī Slimnīcas stacionārā kopējais gultu skaits bija 172. Onkoloģiskajā klīnikā darbojas stacionārs ar 20 gultām, ambulatorā nodaļa, kā arī specializēti diagnostikas un ārstēšanas kabinetī. Psihiatriskajā klīnikā darbojas ambulatorā nodaļa, dienas stacionārs ar 50 vietām, stacionārs ar 140 gultām un 12 īslaicīgās sociālās aprūpes gultām.

2015.gadā stacionārā ārstēti 2921 pacienti ar kopējo gultu dienu skaitu 50678, tajā skaitā 4212 īslaicīgās sociālās aprūpes gultu dienas. 2015.gadā vidējais ārstēšanās ilgums stacionārā bija 24 dienas, vidējais gultu noslogojums 85%. Slimnīcā 2015.gadā veiktas 1265 operācijas stacionārā un ambulatori. 2015.gadā ārstēto ambulatoro pacientu skaits 43495, tajā skaitā dienas stacionārā ārstējušies 1619 pacienti.

Sabiedrības ienākumus 2015.gadā veidoja samaksa par valsts apmaksāto stacionāro un ambulatoro veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu iedzīvotājiem saskaņā ar līgumiem, kas noslēgti ar Nacionālo veselības dienestu, pacientu iemaksām un līdzmaksājumiem, Sabiedrības sniegtajiem maksas pakalpojumiem atbilstoši apstiprinātajām maksas pakalpojumu cenām un citiem ienākumiem.

Neto apgrozījums 2015.gadā bija 3 miljoni 110 tūkstoši EUR, un, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, samazinājies par 1.0%. Kopējie ieņēmumi 2015.gadā bija 3 miljoni 395 tūkstoši EUR, par 1.3% lielāki kā 2014.gadā.

Kopējie izdevumi pārskata gadā 3 miljoni 412 tūkstoši EUR, par 1.8 % mazāki kā 2014.gadā.

Pārskata gada darbības rezultāts ir negatīvs - neto zaudējumi 4 446 EUR.

Zaudējumi pirms nodokļiem ir 13.6 tūkstoši EUR, salīdzinot ar 2014.gadu, zaudējumi pirms nodokļiem samazinājušies par 88,8%.

2015.gadu sabiedrība noslēgusi ar pozitīvu bruto peļņu 54 tūkstoši EUR.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis pēc deklarācijas nav jāmaksā, bet ir aprēķināts atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis 12.5 tūkstoši EUR par pagaidu atšķirībām starp pārskata gada peļņu un ar nodokli apliekamo ienākumu.

Negatīvu iespaidu uz 2015.gada saimnieciskās darbības rezultātu radīja tas, ka Onkoloģiskā klīnika sniegusi ambulatoros pakalpojumus virs valsts noteiktās kvotas par 46.6 tūkstošiem EUR un par šiem pakalpojumiem Sabiedrība nav saņēmusi samaksu, bet bija izdevumi šo pakalpojumu sniegšanai.

2015.gada maijā Sabiedrība finanšu līdzekļu taupīšanas nolūkā slēdza vienu Psihiatriskās klīnikas nodaļu, kas deva darba algas fonda izdevumu samazinājumu par 35 tūkstošiem EUR vai 1.6% salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu.

Sabiedrības aktīvi 2015.gadā, salīdzinot ar 2014.gadu, samazinājušies par 12.1%, ilgtermiņa ieguldījumu apjoms samazinājies par 2.6 %, apgrozāmo līdzekļu apjoms palielinājies par 9.3 %.

Slimnīca 2015.gadā investējusi Ilgtermiņa ieguldījumos 38 tūkstošus EUR.

Sabiedrības pašu kapitāls 2015.gadā ir samazinājies par 1.7 %.

Sabiedrības īstermiņa saistības uz 2015.gada 31.decembri samazinājušās par 31 %.

Pamatdarbības naudas plūsma pozitīva – 78.7 tūkstoši EUR.

Sabiedrības finanšu rādītāji 2015.gadā

Rādītāji	2015.gads	2014.gads
Kopējais likviditātes rādītājs	1.7	1.5
Pašu kapitāla atdeve, ROE, %	-0.05	-1.1
Aktīvu atdeve, ROA, %	-0.04	-0.88
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	0.24	0.24
Bruto peļņas rentabilitāte, %	1.7	-1.6
Neto peļņas rentabilitāte, %	-0.1	-3.1
EBIDTA rentabilitāte, %	9.5	4.0

Sabiedrības 2015.gada finanšu rādītāju izmaiņas, salīdzinot ar 2014.gadu, ir pozitīvas.

Kopējās likviditātes rādītājs iekļaujas optimālās robežās (norma 1-2). 2015.gadā šis rādītājs ir palielinājies un tas nozīmē, ka Sabiedrībai nav problēmu segt īstermiņa saistības.

Pašu kapitāla un aktīvu atdeves rādītāji ir negatīvi, bet 2015.gadā ir uzlabojušies un 2016.gadā plānoti pozitīvi.

Saistību attiecība pret pašu kapitālu raksturo uzņēmuma finansiālo neatkarību no ārējiem aizņēmumiem un attiecību starp saistībām un pašu kapitālu. To izmanto, lai spriestu par

uzņēmuma finansiālo neatkarību (kritiskā robeža 1,0). Lielākā daļa no Sabiedrības saistībām ir ERAF un KPFI piešķirtie finanšu līdzekļi Slimnīcas attīstības projektu īstenošanai (ilgtermiņa un īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi).

Rentabilitātes rādītāji atspoguļo uzņēmuma spējas peļņas gūšanā. 2015.gadā, salīdzinot ar 2014.gadu, Sabiedrība stipri uzlabojusi rentabilitātes rādītājus. Iemesls šim uzlabojumam ir izdevumu optimizācija. Neto peļņa 2015.gadā ir negatīva, taču neto zaudējumi, salīdzinot ar 2014.gadu, ir samazinājušies par 91.6 tūkstošiem EUR. 2016.gadā plānots sasniegt pozitīvus rentabilitātes rādītājus.

2. Turpmākā Sabiedrības attīstība

Nākamajos saimnieciskās darbības periodos Sabiedrība par galveno mērķi noteikusi pakalpojumu pieejamības, pacientu ārstēšanas un apkalpošanas kvalitātes uzlabošanu, sasniedzot ES līmeni veselības aprūpē.

VSIA „Piejūras slimnīca” paredz uzlabot pakalpojumu kvalitāti:

- veicinot mediķu profesionālās kvalifikācijas uzturēšanu un paaugstināšanu;
- veicinot maksas pakalpojumu attīstību iedzīvotājiem un pieejamības reklamēšanu;
- paplašinot ambulatorās palīdzības pakalpojumu sniegšanu iedzīvotājiem;
- uzlabojot slimnīcas infrastruktūru, iekārtojot pastaigu laukumu pacientiem un labiekārtojot pārējo slimnīcas teritoriju;
- iesaistot ergoterapijas un citas rehabilitācijas metodes un speciālistus pacientu aprūpes un rehabilitācijas procesā.

Laika posmā no pārskata gada pēdējas dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Liepāja, 2016.gada 24.marts

Valdes priekšsēdētājs Aigars Puks

Valdes loceklis Imants Strolis

BILANCE

		2015.gada 31.decembrī	2014.gada 31.decembrī
	Piezīme	EUR	EUR
AKTĪVS		10 697 553	10 926 641
Ilgtermiņa ieguldījumi		10 203 520	10 474 773
I. Nemateriālie ieguldījumi:		17 811	10 304
3. Citi nemateriālie ieguldījumi.	8	16 878	10 304
5. Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem.		933	
II. Pamatlīdzekļi:		10 185 709	10 464 469
1. Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	9	9 665 128	9 862 835
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.	9	515 581	601 634
5. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas.	9	5 000	
Apgrozāmie līdzekļi		494 033	451 868
I. Krājumi:		167 534	160 169
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	10	167 534	160 169
II. Debitori:		52 409	57 818
1. Pircēju un pasūtītāju parādi.	11	51 140	56 237
4. Citi debitori.		185	521
7. Nākamo periodu izmaksas.		1 084	1 060
V. Nauda.		274 090	233 881

Valdes priekšsēdētājs Aigars Puks

Valdes loceklis Imants Strolis

BILANCE (turpinājums)

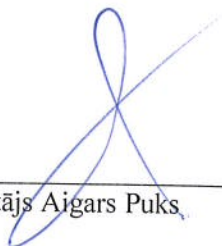
		2015.gada 31.decembrī EUR	2014.gada 31.decembrī EUR
	Piezīme		
PASĪVS		10 697 553	10 926 641
Pašu kapitāls		8 605 065	8 750 883
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	12	699 475	699 475
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves	18	3 866 226	3 963 695
5. Rezerves	19	4 233 208	4 277 111
6. Nesadalītā peļņa		-193 844	-189 398
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		-189 398	-93 357
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		-4 446	-96 041
Uzkrājumi		62 530	81 796
3. Citi uzkrājumi	16	62 530	81 796
Kreditori kopā (ilgtermiņa un īstermiņa)		2 029 958	2 093 962
I Ilgtermiņa parādi		1 744 927	1 801 218
11. Pārējie kreditori (atliktais UIN)		100 588	113 082
12. Nākamo periodu ieņēmumi	13	1 644 339	1 688 136
II Īstermiņa parādi		285 031	292 744
5. No pircējiem saņemtie avansi	14	153	646
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmumiem		49 666	62 352
10. Nodokļi un valsts soc.apdrošināšanas obligātās iemaksas.	17	95 491	81 090
11. Pārējie kreditori	15	91 930	97 569
12. Nākamo periodu ieņēmumi	13	44 066	48 238
15. Uzkrātās saistības		3 725	2 849

Valdes priekšsēdētājs Aigars Puks

Valdes loceklis Imants Strolis

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

		2015.gads EUR	2014.gads EUR
	Piezīme		
1. Neto apgrozījums	1	3 110 206	3 142 278
2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	3 056 026	3 192 409
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		54 180	-50 131
5. Administrācijas izmaksas	3	219 333	205 950
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	284 540	208 620
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	132 946	73 203
16. Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		-13 559	-120 664
17. Atliktais uzņēmuma ienākumu nodoklis	6	-12 494	-28 012
19. Pārējie nodokļi		3 381	3 389
20. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-4 446	-96 041



Valdes priekšsēdētājs Aigars Puks



Valdes loceklis Imants Strolis

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

Izmaiņu veidi	Akciju vai	Ilgtermiņa	Nesadalītā		Kopā EUR
	daļu kapitāls EUR	ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve EUR	Rezerves EUR	peļņa EUR	
Atlikums uz 01.01.2014.	699 475	3 436 123	6 966 594	-93 357	11 008 835
Rezerves palielināšana/samazināšana		527 572	-2 689 483		-2 161 911
Pārskata perioda neto peļņa vai zaudējumi				-96 041	-96 041
Atlikums uz 31.12.2014.	699 475	3 963 695	4 277 111	-189 398	8 750 883
Rezerves palielināšana/samazināšana		-97 469	-43 903		-141 372
Pārskata perioda neto peļņa vai zaudējumi				-4 446	-4 446
Atlikums uz 31.12.2015.	699 475	3 866 226	4 233 208	-193 844	8 605 065

Valdes priekšsēdētājs Aigars Puks

Valdes loceklis Imants Strolis

Naudas plūsmas pārskats

(pēc tiešās metodes)

20.piezīme

Nr. p.k.	Nosaukums	2015. gads	2014. gads
I Pamatdarbības naudas plūsma:			
1.	Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	3 141 699	3 105 839
2.	Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	-3 069 683	-3 029 980
3.	Pārējās sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi	6 648	9 785
9.	Pamatdarbības neto naudas plūsma	78 664	85 644
II Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
3.	Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-38 442	- 275 017
9.	Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-38 442	-275 017
III Finansēšanas darbības naudas plūsma			
3.	Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	-	110 328
7.	Citi finansēšanas darbības ieņēmumi vai izdevumi	-13	-15 589
8.	Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-13	94 739
IV Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts			
V Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums		40 209	- 94 634
VI Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		233 881	328 515
VII Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		274 090	233 881

Valdes priekšsēdētājs Aigars Puks

Valdes loceklis Imants Strolis

FINANŠU PĀRSKATA PIEZĪMES

1. Vispārīga informācija par Uzņēmumu

Valsts SIA „Piejūras slimnīca” (turpmāk tekstā – Uzņēmums) reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 2005.gada 29.augustā ar Nr.40003343729.

Uzņēmums nodarbojas galvenokārt ar veselības aprūpi un medicīnas pakalpojumu sniegšanu – NACE kods 8610.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Valsts SIA „Piejūras slimnīca” finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu “Gada pārskatu likums” un Latvijas Republikas Ministru kabineta izdotajiem grāmatvedības uzskaiti regulējošiem normatīvajiem aktiem.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība eiro (EUR).

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2015. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim.

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.

Naudas plūsmas pārskats

Naudas plūsmas pārskats sagatavots piemērojot tiešo metodi.

Nemateriālie aktīvi

Nemateriālie aktīvi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka nemateriālo aktīvu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo aktīvu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo aktīvu bilances vērtība pārsniedz to atgūstamo summu.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu. Zemei nolietojums netiek aprēķināts. Nolietojums tiek aprēķināts šādā aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi.

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojums jāaprēķina atsevišķi.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības

samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības. Zaudējumi vērtības samazinājuma rezultātā tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas radušies pamatlīdzekļu objekta atzīšanas pārtraukšanas rezultātā (ko aprēķina kā starpību starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un pamatlīdzekļa bilances vērtību), tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- izejvielas tiek uzskaitītas atbilstoši to pirkšanas izmaksām pēc “pirmais iekšā – pirmais ārā” (FIFO) metodes.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem netiek aplēsti, jo uzņēmumam nav nedrošu debitoru parādu.

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudu un naudas ekvivalentus veido nauda bankā un kasē.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Uzņēmumam ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Uzņēmuma, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības ir 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.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Uzņēmumam gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Pakalpojumu sniegšana

Uzņēmums sniedz galvenokārt medicīnas pakalpojumus. Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no medicīnas pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gada aprēķinātais un atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam nodokļa likmi 15 % apmērā.

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas radies no īslaicīgām atšķirībām, iekļaujot atsevišķus posteņus nodokļu deklarācijās un šajā finanšu pārskatā, ir aprēķināts, izmantojot saistību metodi. Atliktās uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs un saistības tiek noteiktas, pamatojoties uz nodokļu likmēm, kuras ir paredzēts piemērot tad, kad izzudīs īslaicīgās atšķirības. Galvenās īslaicīgās atšķirības laika ziņā izriet no atšķirīgajām grāmatvedības un nodokļu vajadzībām pielietotajām nolietojuma likmēm pamatlīdzekļiem, atsevišķiem nodokļu vajadzībām neatskaitāmiem uzkrājumiem.

PIEZĪMES PIE PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMA APRĒĶINA**1. Neto apgrozījums**

	2015.gads	2014.gads
Ieņēmumi no pakalpojumiem pēc līguma ar Nacionālo veselības dienestu	2 936 854	2 968 863
Ieņēmumi no maksas medicīnas pakalpojumiem	99 569	96 967
Citi medicīniska rakstura ieņēmumi	73 783	76 448
KOPĀ:	3 110 206	3 142 278

2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2015.gads	2014.gads
Materiālu un pakalpojumu izmaksas pamatdarbības nodrošināšanai	857 478	952 873
Izdevumi darba algai un soc.apdrošināšanas obligātajām iemaksām	1 986 399	2 034 143
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo līdzekļu vērtības norakstīšana	212 149	205 393*
KOPĀ:	3 056 026	3 192 409*

*) Saskaņā ar Gada pārskatu likuma 22.pantu 2015.gada pārskatā nekustamā īpašuma pārvērtējuma summa, kas iekļauta Peļņas vai zaudējuma aprēķina postenī "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" proporcionāli nolietojumam pārskata periodā, pārcelta no izdevumu posteņa "Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas" uz posteni "Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas", veicot korekcijas 2014.gada salīdzinošos rādītājos par 41 673 EUR.

3. Administrācijas izmaksas

	2015.gads	2014.gads
Darba alga, soc.apdrošināšanas obligātās iemaksas	205 792	193 048
Pārējie izdevumi	13 541	12 902
KOPĀ:	219 333	205 950

4. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2015.gads	2014.gads
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	143 169	119 838
Ieņēmumi no rezervju samazinājuma	141 371	88 782
KOPĀ:	284 540	208 620

5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2015.gads	2014.gads
Pamatlīdzekļu nolietojums proporcionāli pārvērtēšanas rezervju samazinājumam	97 469	41 673*
Pamatlīdzekļu atlikušās vērtības norakstīšana	76	1 036
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	35 401	29 661
Samaksātās kavējuma naudas un līgumsodi	-	833
KOPĀ:	132 946	73 203*

*) Saskaņā ar Gada pārskatu likuma 22.pantu, 2015.gada pārskatā nekustamā īpašuma pārvērtējuma summa, kas iekļauta Peļņas vai zaudējuma aprēķina postenī "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" proporcionāli nolietojumam pārskata periodā, pārcelta no izdevumu posteņa "Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas" uz posteni "Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas", veicot korekcijas 2014.gada salīdzinošos rādītājos par 41 673 EUR.

6. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

	2015.gads	2014.gads
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis pagaidu atšķirību izmaiņu rezultātā	-12 494	-28 012
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais uzņēmumu ienākuma nodoklis:	-12 494	-28 012

Uz nākamajiem periodiem pārnestie nodokļu zaudējumi var tikt izmantoti šādi:

	Nodokļu zaudējumi	Izmantošanas termiņš
2008.gada nodokļu zaudējumi	166 836	2018
2009.gada nodokļu zaudējumi	85 506	2019
2012.gada nodokļu zaudējumi	37 646	2022
2013.gada nodokļu zaudējumi	485 985	2023
2014.gada nodokļu zaudējumi	381 901	2024
2015.gada nodokļu zaudējumi	192 653	2025
KOPĀ	1 350 527	

Šajā piezīmē uzrādītie uzņēmumu ienākumu nodokļa zaudējumi no 2008.gada līdz 2015.gadam atbilst datiem, kas norādīti UIN deklarācijā par 2015.gadu.

7. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	2015.gads	2014.gads
Atlīdzība par darbu	1 782 305	1 809 980
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	409 886	417 211
KOPĀ:	2 192 191	2 227 191

tajā skaitā Augstākās vadības amatpersonu atlīdzība par darbu

	2015.gads	2014.gads
Valde		
Atlīdzība par darbu	53 619	54 643
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12 648	12 737
KOPĀ:	66 267	67 380

	2015.gads	2014.gads
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	215	222
KOPĀ:	215	222

PIEZĪMES PIE BILANCES

8. Nemateriālie aktīvi

	Nemateriālie ieguldījumi	Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	Kopā
Sākotnējā vērtība			
01.01.2014.	25 462		25 462
Iegādāts	1 661		1 661
Izslēgts	2 352		2 352
31.12.2014.	24 771		24 771
Iegādāts	10 131	933	11 064
Izslēgts	572		572
31.12.2015.	34 330	933	35 263
Nolietojums			
01.01.2014.	12 806		12 806
Aprēķināts	3 395		3 395
Izslēgts	1 734		1 734
31.12.2014.	14 467		14 467
Aprēķināts	3 557		3 557
Izslēgts	572		572
31.12.2015.	17 452		17 452
Atlikusī vērtība			
01.01.2014.	12 656	-	12 656
31.12.2014.	10 304	-	10 304
31.12.2015.	16 878	933	17 811

9. Pamatlīdzekļi

	Zeme, ēkas, būves	Pārējie pamatlīdzekļi	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļie m	Nepabeigtā celtniecība, pamatlīdzekļu izveidošana	Kopā
Sākotnējā vērtība					
01.01.2014.	12 601 983	1 441 435	3 542	5 078	14 052 038
Iegādāts	223 374	58 602	-	-	281 976
Izslēgts	2 941 993	14 509	3 542	5 078	2 965 122
31.12.2014.	9 883 364	1 485 528	-	-	11 368 892
Iegādāts	2 984	19 394		5 000	27 378
Izslēgts	-	8 004			8 004
31.12.2015.	9 886 348	1 496 919		5 000	11 388 267
Nolietojums					
01.01.2014.	748 132	795 275			1 543 407
Aprēķināts	140 961	102 710			243 671
Izslēgts	868 564	14 091			882 655
31.12.2014.	20 529	883 894			904 423
Aprēķināts	200 691	105 370			306 061
Izslēgts	-	7 926			7 926
31.12.2015.	221 220	981 337			1 202 558
Atlikusī vērtība					
01.01.2014.	11 853 851	646 160	3 542	5 078	12 508 631
31.12.2014.	9 862 835	601 634	-	-	10 464 469
31.12.2015.	9 665 128	515 581	-	5 000	10 185 709

Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, aprēķinot pamatlīdzekļa nolietojumu derīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi.

Uzņēmuma nekustamā īpašuma kadastrālā vērtība

Uzņēmuma nekustamais īpašums ir valsts īpašums un pieder LR Veselības ministrijai.

	01.01.2016.	01.01.2015.	01.01.2014.
Zeme	222 332	222 332	222 332
Ēkas un būves	529 373	529 373	529 373
KOPĀ:	751 705	751 705	751 705

Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu bilances vērtība

Finanšu nomas ietvaros iegādātu aktīvu nav.

Nolietojums

Kopējās nolietojuma izmaksas iekļautas šādos peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos:

	31.12.2015.	31.12.2014.
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	212 149	205 393*
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	97 469	41 673*
KOPĀ:	309 618	247 066

*) Saskaņā ar Gada pārskatu likuma 22.pantu, 2015.gada pārskatā nekustamā īpašuma pārvērtējuma summa, kas iekļauta Peļņas vai zaudējuma aprēķina postenī "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" proporcionāli nolietojumam pārskata periodā, pārceļta no izdevumu posteņa "Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas" uz posteni "Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas", veicot korekcijas 2014.gada salīdzinošos rādītājos par 41 673 EUR.

10. Krājumi

	31.12.2015.	31.12.2014.
Medikamenti un medicīnas preces	17 069	20 263
Mazvērtīgais inventārs noliktavā un lietošanā	145 217	136 766
Saimnieciskie un remonta materiāli	5 248	3 140
KOPĀ:	167 534	160 169

Norakstītie krājumi iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas.

11. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2015.	31.12.2014.
Nacionālais veselības dienests	9 667	21 911
Nacionālā veselības dienesta Kurzemes nodaļa	34 558	26 722
Citi	6 915	7 604
KOPĀ:	51 140	56 237

Par pircēju un pasūtītāju parādiem procenti netiek aprēķināti, un parasti tie atmaksājami 45 dienu laikā.

12. Daļu kapitāls

Uzņēmuma pamatkapitāls ir 699 475 EUR, un to veido 699 475 daļas. Vienas daļas nominālvērtība ir 1.00 EUR.

Denominācija veikta 2015.gada martā. Denominācija reģistrēta LR Uzņēmumu reģistrā 2015.gada 13.martā Nr. 6-12/43474, pamatojums - VSIA "Piejūras slimnīca" 2015.gada 16.februāra Ārkārtas dalībnieku sapulces protokols Nr.01-27.1.8/2015/1.

Viss pamatkapitāls pieder valstij, uz 2015.gada 31.decembri – Veselības ministrijai.

13. Nākamo periodu ieņēmumi

Nākamo periodu sastāvā tiek uzskaitītas investīcijas ERAF finansētā Psihiatriskās klīnikas ēku renovācijas projekta realizācijai – ERAF līdzfinansējums un valsts budžeta līdzfinansējums, kā arī investīcijas 2014.gadā realizētā KPFI finansētā projekta līdzfinansējums.

Nākamo periodu ieņēmumi tiek samazināti un iekļauti ieņēmumu sastāvā peļņas zaudējumu aprēķinā proporcionāli nolietojumam par atskaites periodu.

Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2014	31.12.2015. uz nākamajiem 5 gadiem	31.12.2015. uz termiņu ilgāku par 5 gadiem	31.12.2015
KPFI finansētā projekta līdzfinansējums	106 539	13 428	90 425	103 853
ERAF projekta ERAF līdzfinansējums	1 479 118	189 476	1 251 906	1 441 382
ERAF projekta valsts budžeta līdzfinansējums	101 699	31 244	67 860	99 104
Investīcijas pamatlīdzekļos (Rtg)	780	-	-	-
KOPĀ	1 688 136	234 148	1 410 191	1 644 339

Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2015.	31.12.2014.
KPFI finansētā projekta līdzfinansējums	2686	2686
ERAF projekta ERAF līdzfinansējums	37 988	38 240
ERAF projekta valsts budžeta līdzfinansējums	2 612	2 630
Investīcijas pamatlīdzekļos (Rtg)	780	4 682
KOPĀ	44 066	48 238

14. Norēķini par saņemtajiem avansiem

	31.12.2015.	31.12.2014.
Avanss par īslaicīgās sociālās aprūpes pakalpojumu	153	646
KOPĀ:	153	646

15. Pārējie kreditori

	31.12.2015.	31.12.2014.
Pacientu personīgā nauda	7 926	7 939
Parādi darbiniekiem par darba algu	84 004	89 630
KOPĀ:	91 930	97 569

16. Uzkrājumi

	31.12.2015.	31.12.2014.
Uzkrājums neizmantotajiem atvaļinājumiem	62 530	81 796
KOPĀ:	62 530	81 796

17. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2014.	Aprēķināts	Samaksāts	31.12.2015.
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	53 780	592 506	583 339	62 947
Iedzīvotāju ienākumu nodoklis	26 955	296 785	291 550	32 190
Uzņēmumu ienākumu nodoklis	-	-	-	-
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	3 389	3 389	-
Dabas resursu nodoklis	275	875	872	278
Uzņēmējdarbības riska nodeva	80	950	954	76
Kopā:	81 090	894 505	880 104	95 491
Kopā saistības:	81 090	894 505	880 104	95 491