



**Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“Straupes narkoloģiskā slimnīca”**

Gada pārskats

par 2017. gadu

SATURS

	Lpp.
Vadības ziņojums	3
Finanšu pārskats:	5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6
Bilance	7
Naudas plūsmas pārskats	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Finanšu pārskata pielikums	10
Neatkarīgu revidentu ziņojums	18

Vadības ziņojums

Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata gadā

Komerccabiedrības darbības veidi pārskata gadā bija Slimnīcu darbība un atkarības ārstēšanas pakalpojumi.

Pārskata gada laikā sabiedrība nav saskārusies ar riskiem un neskaidriem apstākļiem, kas būtiski ietekmējuši saimnieciskās darbības finansiālos rezultātus.

VSIA "Straupes narkoloģiskā slimnīca" savu darbību veic divās stuktūrvienībās:

- Alkohola atkarīgo slimnieku ārstēšana Lielstraupes pilī un
- Pusaudžu rehabilitācijas kolektīvā "Saulrīti".

Līgumi par pakalpojumu sniegšanu ir noslēgti ar Nacionālo veselības dienestu (NVD) un ar LR Labklājības ministriju.

Atbilstoši valsts pasūtījumam 2017.gadā tika sniegta medicīniskā palīdzība:

- Alkohola kupēšanā
- Smagu alkohola absistenču kupēšanā,
- Pusaudžu narkomānu rehabilitācijā un resocializācijā.

Papildus tika sniegti maksas pakalpojumi šādos gadījumos:

- Viegļu un vidēji smagu alkohola absistenču kupēšanā,
- Profilaktiski kursi atturības periodā,
- Detoksikācijas pie saindēšanās ar alkoholu vai tā surogātiem.

Rādītāji	2017	2016
Pacientu skaits, kam sniegta stacionārā palīdzība, t.sk.	2389	2141
NVD apmaksātie pacienti	1229	1097
Pacienti par pilnu maksu	1160	1044
Pacientu skaits vecuma grupās		
18-44 gadi	938	926
45-59 gadi	1139	959
60 un vairāk	312	256
Pacientu sadalījums pēc dzimuma		
Vīrieši	2117	1881
Sievietes	272	260
Kopējās stacionārā pavadītās gultas dienas	8376	7757
Izrakstīto pusaudžu skaits, kam sniegta rehabilitācija	21	16
Kopējais gultas dienu skaits pusaudžu rehabilitācijā	3104	3701

Pārskata gads kopumā sabiedrībai ir bijis veiksmīgs, neto apgrozījums palielinājies un tīrie ienākumi palielinājušies, kas galvenokārt radies ar materiālo izmaksu samazinājumu, veicot taupības pasākumus. Kopumā saimniecisko darbību raksturo sekojoši finansiālie rādītāji

	2017	2016
Finansiālās darbības salīdzinošie rādītāji:		
1) Rentabilitātes rādītāji.		
Neto peļņas rentabilitāte = neto peļņa/apgrozījums %	2.9	Negat.
2) Efektivitātes rādītāji.		
Apdrozājamo līdzekļu aprites rādītāji = apgrozījums/apdrozājami līdzekļi	4.3	9,13
3) Likviditātes rādītāji		
Kopējās likviditātes koeficients = apdrozājami līdz./īstermiņa saistības	1.2	0,99
4) Maksātspējas rādītāji		
Saistību īpatsvars bilancē = kopējās saistības/aktīvi %	62	53

Finansiālās darbības rādītāji, salīdzinot pret iepriekšējo gadu, ir nedaudz labāki gan rentabilitātes, gan likviditātes rādītāji, nedaudz vājāki ir maksātspējas rādītāji un efektivitātes rādītāji.

Sabiedrības izmaksu lielāko daļu veido izdevumi par materiāliem, pamatlīdzekļu nolietojums, personāla izmaksas un pakalpojumu apmaksa.

Sabiedrības finansiālais stāvoklis kopumā ir labs, sabiedrībai nav aizņēmumu un tā savlaicīgi var norēķināties par savām saistībām.

Saskaņā ar Latvijas Republikā esošo likumdošanu, sabiedrības vadība ir atbildīga par gada pārskata sastādīšanu, kas dod skaidru un patiesu priekšstatu par sabiedrības finansiālo stāvokli.

Sabiedrības vadība apliecina, ka tika lietotas atbilstošas grāmatvedības politikas un tā netika mainītas salīdzinājumā ar iepriekšējiem gadiem, un tika ievērota Latvijas Republikā pastāvošā likumdošana.

Turpmākā sabiedrības attīstība

Lai gan Sabiedrības darbības statistiskie rādītāji un finanšu rezultāti pārskata gadā ir uzlabojušies, ņemot vērā apstākļus, ka ēka, kurā izvietota ārstniecības iestāde ir sliktā tehniskā stāvoklī, kā arī veicamajiem remontdarbiem nepieciešami ļoti lieli finanšu līdzekļi, kuri nav Sabiedrības rīcībā, ārstniecības iestāde nevar nodrošināt obligāto prasību ārstniecības iestādēm izpildi, kapitāldaļu turētājs - Veselības ministrija 2017.gada 3.novembrī Dalībnieku sapulcē pieņēmusi lēmumu pārtraukt veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu Sabiedrībā ar 2018.gada 1.janvāri.

Filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs.

Finanšu instrumentu izmantošana un finanšu riska vadība

Sabiedrības galvenie finanšu riski, kas saistīti ar uzņēmējdarbību, ir kredītrisks. Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Sabiedrībai nav kredītsaistību.

Straupe, 2018.gada 22.janvārī


Valdes locekle Maļja Ancverīņa

Finanšu pārskats:

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	2017 EUR	2016 EUR
Neto apgrozījums:		702660	620936
no citiem pamatdarbības veidiem	2	702660	620936
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(614477)	(573304)
Bruto peļņa vai zaudējumi		88183	47632
Administrācijas izmaksas	4	(70701)	(65354)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	4145	13923
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(504)	(3177)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		21123	(6976)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(909)	
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		20214	(6976)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		20214	(6976)

Pielikumi no 10. līdz 18. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Straupe, 2018.gada 22.janvāri


Valdes locekle Maija Ancverīņa


Galvenā grāmatvede Iveta Bērziņa

Bilance

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi:			
Citi nemateriālie ieguldījumi			
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>	7		
II. Pamatlīdzekļi:			
Nekustamie īpašumi: zemesgabali, ēkas un inženierbūves		39826	45438
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		2149	3367
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		10233	12641
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	8	52208	61446
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		52208	61446
Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		18866	28011
<i>Krājumi kopā</i>		18866	28011
II. Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	9	5975	1394
Citi debitori	10	7	
Nākamo periodu izmaksas	11	891	862
Uzkrātie ieņēmumi	12	9142	1222
<i>Debitori kopā</i>		16015	3478
III. Nauda			
	13	128364	36493
Apgrozāmie līdzekļi kopā		163245	67982
AKTĪVU KOPSUMMA		215453	129428

Pielikumi no 10. līdz 18. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Bilance

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Pašu kapitāls:			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		90524	90524
Pārējās rezerves		31344	31344
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(60975)	(53999)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		20214	(6976)
Pašu kapitāls kopā		81107	60893
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi	14	0	238
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	15	1176	7392
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16	49455	16902
Pārējie kreditori	17	64119	23462
Nākamo periodu ieņēmumi	18	15083	3195
Uzkrātās saistības	19	4513	17346
Īstermiņa kreditori kopā		134346	68535
Kreditori kopā		134346	68535
PASĪVU KOPSUMMA		215453	129428

Pielikumi no 10. līdz 18. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Straupe, 2018.gada 22.janvārī


Valdes locekle Maija Ancverīņa


Galvenā grāmatvede Iveta Bērziņa

Naudas plūsmas pārskats

(pēc tiešās metodes)

	Piezīmes numurs	2017 EUR	2016 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas		706042	612861
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem		(612051)	(614098)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		93991	(1237)
Izdevumi procentu maksājumiem			
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem			
Pamatdarbības neto naudas plūsma		93991	(1237)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(3070)	(8316)
Izsniegtie aizdevumi			
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas			
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(3070)	(8316)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi		950	2000
Izmaksātas dividendes			
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		950	2000
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts			
Pārskata gada neto naudas plūsma		91871	(7553)
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	13	36493	44046
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	13	128364	36493

Pielikumi no 10. līdz 18. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Straupē, 2018.gada 22.janvārī


Valdes locekle Maija Ancverīņa


Galvenā grāmatvedis Iveta Bērziņa

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
I.Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1.Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	90524	90524
2.Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3.Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums		
4.Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	90524	90524
II.Rezerves		
1.Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	31344	31344
2.Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3.Rezervju atlikuma palielinājums/samazinājums		
4.Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	31344	31344
III.Nesadalītā peļņa		
1.Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	(60975)	(53999)
2.Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3.Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	20214	(6976)
4.Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	(40761)	(60975)
IV.Pašu kapitāls		
1.Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	60893	67869
2.Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3.Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	81107	60893

Pielikumi no 10. līdz 18. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Straupe, 2018.gada 22.janvārī


Valdes locekle Maija Ancverīņa


Galvenā grāmatvede Iveta Bērziņa

Finanšu pārskata pielikums

1 Vispārīgā informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Straupes narkoloģiskā slimnīca"
Sabiedrības juridiskais statuss	Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Uzņēmumu reģistrā Reģ.Nr., vieta un datums	000334245, Rīga, 19.05.1997
Komercreģistrā Reģ.Nr., vieta un datums	40003342456, Rīga, 08.11.2004
Juridiskā un pasta adrese	"Lielstraupes pils", Straupes pagasts, Pārgaujas novads, LV-4152
Valdes loceklis	Maija Ancverīņa , amatā no 20.09.2016
Grāmatvedis	Iveta Bērziņa , galvenā grāmatvede
Pārskata gads	01.01.2017 – 31.12.2017
Valsts kapitāla daļu turētājs	Latvijas Republikas Veselības ministrija , Reģ.Nr. 90001474921, juridiskā adrese: Brīvības iela 72, Rīga, LV-1011
Revidents:	Sabiedrība „AKTĪVS” SIA Vidzemes iela 3, Rauna, Raunas pagasts, Raunas novads, LV-4131 Reģ.Nr.49503002505 LZRA Licence Nr.153
Atbildīgais revidents	Zvērināta revidente Aija Krūtaine , LZRA Sertifikāts Nr.71

Informācija par lietotajām grāmatvedības politikām, to izmaiņām un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk

Pārskata sagatavošanas pamats

Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši likumiem "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", "Par grāmatvedību", MK noteikumiem MK Noteikumi Nr. 775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”, MK Noteikumi Nr.399 "Noteikumi par sabiedrību sagatavoto finanšu pārskatu vai konsolidēto finanšu pārskatu elektroniskā noraksta formu", citiem grāmatvedību regulējošiem normatīvajiem aktiem.

Peļņas un zaudējumu aprēķins ir sagatavots pēc shēmas vertikālās formas (klasificēta pēc izdevumu funkcijas).

Naudas plūsmas pārskats sagatavots, pamatdarbības naudas plūsmu nosakot pēc tiešās metodes.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, sabiedrībā lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Finanšu pārskata sagatavošanas vispārīgie principi

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgiem principiem:

- a) Pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā un pārskata gadā netika mainīta grāmatvedības politika;
- c) Posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - Finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata parakstīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) Bilances un Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumi un izdevumi norādīti, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gada saistītie ieņēmumi un izdevumi norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- e) Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- f) Pārskata gada sākumā attiecīgajos bilances posteņos norādītās summas atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās;
- g) Bilances aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi;
- h) Jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem nav veikts;
- i) Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- j) Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi novērtēti 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.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2017.gada 1.janvāra līdz 2017.gada 31. decembrim.

Valoda un vērtības mērs

Gada pārskats ir sagatavots latviešu valodā.

Gada pārskatā par vērtības mēru tiek lietots euro (EUR), skaitļus noapaļojot līdz veseliem skaitļiem (EUR).

Ilgtermiņa nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu uzskaitē

Visi ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi, sagatavošanu, uzstādīšanu, kas radušies līdz brīdim, kad pamatlīdzeklis tiek nodots ekspluatācijā. Sabiedrība aktīvu atzīst par pamatlīdzekli, ja tiek pārsniegts grāmatvedības politikā noteiktais pamatlīdzekļu vērtības kritēriju 100 euro un kas paredzēti lietošanai ilgāk par 12 mēnešiem. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā

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

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Sabiedrības pamatlīdzekļi nav pārvērtēti.

Krājumu uzskaitē

Krājumi sastāv no iepirtām izejvielām: pārtikas preces, medikamenti, saimniecības preces, kurināmais, degviela, rezerves daļas un citi materiāli; kā arī inventārs: mazvērtīgais inventārs un mīkstais inventārs.

Krājumus sākotnēji novērtē atbilstoši iegādes cenām. Sabiedrībā krājumu uzskaitē tiek lietota nepārtrauktā inventarizācijas metode. Līdz inventāra pilnīgai norakstīšanai, sabiedrība nodrošina materiālo vērtību uzraudzību un operatīvo uzskaiti - tekošā gada laikā iegādātam inventāram aprēķina un ieģrāmato 50% nolietojumu, tādējādi saglabājot mazvērtīgā inventāra daudzuma analītisko uzskaiti. Kad mazvērtīgais inventārs pilnībā izslēdzams, jo ir pilnīgi nolietojies, to izslēdz no mazvērtīgā inventāra un nolietojuma kontiem. Izejvielas bilancē uzrādīti to iegādes vai ražošanas pašizmaksā, bet saimnieciskā darbībā izmantotais inventārs norādīts zemākajā vērtībā. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta. Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā.

Debitoru uzskaitē

Debitoru parādu atlikumi bilancē norādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, kas saskaņoti ar attiecīgajiem debitoriem un atsevišķi norādītas summas, kas saņemamas gada laikā un kas saņemamas vēlāk nekā gada laikā pēc bilances datuma. Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma un pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka Sabiedrība nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Uzkrājumu apjoms ir starpība starp debitoru parādu uzskaites summu un to atgūstamo vērtību.

Uzkrājumu veids	Atlikums	Palielinājums	Samazinājums	Atlikums
	31.12.2016	2017.gadā	2017.gadā	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	0	405		405
Kopā	0	405		405

Uzkrātie ieņēmumi

Bilances postenī "Uzkrātie ieņēmumi" ir norādītas skaidri zināmas norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš

Ārvalstu valūtās izteiktie posteņi

Ārvalstu valūtas naudas atlikumu nav un ārvalstu valūtās izteiktu avansu, aizdevumu vai aizņēmumu atlikumu, kā arī citu debitoru vai kreditoru parādu atlikumu, kas saņemami vai maksājami ārvalstu valūtās nav. Visi aktīvi un saistības ir EUR.

Kreditoru uzskaitē

Kreditoru parādu atlikumi bilancē norādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, kas saskaņoti ar attiecīgajiem kreditoriem. Konkrētas saistību summas norādītas bilancē ilgtermiņa kreditoru un īstermiņa kreditoru sastāvā atkarībā no parāda maksāšanas vai saistību segšanas termiņa. Ilgtermiņa kreditoru sastāvā ietvertas tās saistību summas, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par 12 mēnešiem pēc bilances datuma un kuras radušās, lai finansētu ilgtermiņa ieguldījumus un apgrozāmos līdzekļus vai lai segtu saistības, un kuras nav ietveramas īstermiņa kreditoru sastāvā. Īstermiņa kreditoru sastāvā ietvertas tās summas, kuras nomaksājamas tuvāko 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām, un citas saistības, kas radušās sabiedrības parastajā darbības ciklā.

Dotācijas

Pamatlīdzekļu iegādei saņemtās dotācijas no Veselības ministrijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā.

Dotācijas izdevumu segšanai atzīst ieņēmumos tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja ir izpildīti visi ar dotācijas saņemšanu saistītie nosacījumi

Ziedojumi

Ziedojumi saņemti no fiziskām personām.

Uzkrātās saistības

Bilances posteņi "Uzkrātās saistības" ir norādītas 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 attiecīgs attaisnojuma dokuments samaksāšanai (rēķins).

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada beigās ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Ieņēmumu atzīšanas principi

Neto apgrozījums ir ieņēmumi no produkcijas vai preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, no kuriem atskaitīta tirdzniecības atlaide un citas piešķirtās atlaides.

Izdevumu atzīšanas principi

Posteņi "Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas" norādīta neto apgrozījuma gūšanai pārdoto preču iegādes izmaksas un pārdotās produkcijas vai sniegto pakalpojumu ražošanas pašizmaksa. Pārējās izmaksas tiek uzrādītas atbilstošajos posteņos, kuras neattiecas uz ražošanas pašizmaksu

Posteņu pārkvalifikācija

2017.gada pārskatā salīdzinošie rādītāji par 2016 gadu klasificēti pēc 2017.gada principiem un ir salīdzināmi.

2 Neto apgrozījums no citiem pamatdarbības veidiem

	2017	2016
	EUR	EUR
Medicīniskie pakalpojumi	608921	511789
Rehabilitācijas pakalpojumi	88713	103785
Citi ieņēmumi	5026	5362
Kopā	702660	620936

3 Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2017	2016
	EUR	EUR
Personāla izmaksas	(456578)	(393247)
Materiālās izmaksas	(104479)	(125179)
Pakalpojumi	(41649)	(41360)
Pamatlīdzekļu nolietojums	(11074)	(12383)
Citas ražošanas izmaksas	(697)	(1135)
Kopā	(614477)	(573304)

4 Administrācijas izmaksas

	2017	2016
	EUR	EUR
Personāla izmaksas	(66467)	(62092)
Biroja preces, inventārs	(1453)	(1022)
Pamatlīdzekļu nolietojums	(266)	(295)
Citas administrācijas izmaksas	(2215)	(1345)
Nesaimnieciskās izmaksas	(300)	(600)
Kopā	(70701)	(65354)

5 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2017	2016
	EUR	EUR
Finansējuma pamatlīdzekļos norakstītā daļa	3195	7664
Fizisko personu ziedojumi	950	
Spidebergas komūnas (Norvēģija) ziedojums		6259
Kopā	4145	13923

6 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2017	2016
	EUR	EUR
Kavējumu naudas		(60)
Uzkrājumu palielinājums šaubīgiem debitoru parādiem	(405)	
Rezultāts no pamatlīdzekļu norakstīšanas	(66)	(1940)
Citi izdevumi*	(33)	(1177)
Kopā	(504)	(3177)

7 Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Datorprogram mas EUR	KOPĀ EUR
Iegādes izmaksas		
31.12.2016	939	939
Vērtības palielinājumi		
Likvidācija		
31.12.2017	939	939
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas		
31.12.2016	939	939
Aprēķināts gadā		
Samazināts likvidējot		
31.12.2017	939	939
Bilances vērtība 31.12.2016	<hr/>	<hr/>
Bilances vērtība 31.12.2017	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

8 Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	KOPĀ EUR
	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas				
31.12.2016	155883	22168	76306	254357
Vērtības palielinājumi			3070	3070
Likvidācija		(638)	(6224)	(6862)
31.12.2017	155883	21530	73152	250565
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas				
31.12.2016	110445	18801	63665	192911
Aprēķināts gadā	5612	1218	4510	11340
Samazināts likvidējot		(638)	(5256)	(5894)
31.12.2017	116057	19381	62919	198357
Bilances vērtība	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
31.12.2016	45438	3367	12641	61446
31.12.2017	39826	2149	10233	52208

9 Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	6380	1394
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	(405)	
Kopā bilances vērtība	<hr/> 5975	<hr/> 1394

10 Citi debitori

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Pārmaksas piegādātājiem.	7	
Kopā	7	

11 Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Izmaksu veidi		
Apdrošināšanas maksājumi	358	212
Abonēšanas izmaksas		132
Datorprogrammas uzturēšanas izdevumi	283	283
Mājas lapas uzturēšana	250	235
Kopā	891	862

12 Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Norēķini ar pircējiem pēc rēķiniem, kas izrakstīti pēc 31.12.	9142	1222
Kopā	9142	1222

13 Nauda

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Nauda kasē	0	1584
Nauda pamatbudžeta norēķinu kontā	127008	30624
Nauda iestādes norēķinu kontā	1003	1099
Nauda rehabilitācijas iestādes norēķinu kontā	282	3026
Nauda Citadeles norēķinu kontā (POS terminālis)	71	160
Kopā	128364	36493

14 No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Norēķini ar LR Labklājības ministriju līgums par pusaudžu rehabilitāciju	0	238
Kopā	0	238

15 Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

31.12.2017	31.12.2016
EUR	EUR

Norēķini ar LR piegādātājiem par precēm un pakalpojumiem	1176	7392
Kopā	1176	7392

16 Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	Atlikums 31.12.2016 EUR	Aprēķināts 2017.gadā EUR	Kavējumu nauda EUR	Samaksāts 2017.gadā EUR	Atlikums 31.12.2017 EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		909		0	909
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	11090	144531		(125245)	30376
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	5764	78036		(65684)	18116
Dabas resursu nodoklis	48	165		(159)	54
Nekustamā īpašuma nodoklis		209		(209)	
Uzņēmuma vieglā transportlīdzekļa nodoklis		1190		(1190)	
Kopā	16902	225040		(192487)	49455
Tai skaitā:	31.12.2016 EUR				31.12.2017 EUR
Nodokļu pārmaxsa					
Nodokļu parāds	16902				49455

17 Pārējie kreditori

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Norēķini par decembra darba algu	63708	23350
Norēķini par ieturējumiem no darba algas	220	
Norēķini par arodbiedrības biedru naudu	191	112
Kopā	64119	23462

18 Nākamo periodu ieņēmumi

	Izmaiņas	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta ieņēmumos gada laikā	(3195)		3195
NVD līdzekļi personāla izmaksām 2018.gada janvārī	15083	15083	
Kopā īstermiņa daļa	11888	15083	3195

19 Uzkrātās saistības

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Norēķini ar piegādātājiem pēc rēķiniem, kas izrakstīti pēc 31.12.	1652	2405
Uzkrātās saistības par neizmantotajiem atvaļinājumiem	2861	14941
Kopā	4513	17346

20 Sabiedrībā vidējais nodarbināto skaits

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	<u>55</u>	<u>60</u>

21 Ziņas par īpašniekiem, valdes un vadības locekļiem izsniegtiem avansiem, aizdevumiem vai galvojuma saistībām

Sabiedrības īpašniekiem un valdes locekļiem nav izsniegti aizņēmumi, galvojumi, ķīlas vai garantijas

22 Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem, sniegtām garantijām vai citām iespējamām saistībām

Sabiedrībai nav iekļātu aktīvu un ārpusbilances saistību

23 Citas ziņas un svarīga informācija

Pamatlīdzekļu sastāvā esošie nekustamie īpašumi ir reģistrēti zemesgrāmatā uz LR Veselības ministrijas vārda:

- 1) Straupes narkoloģiskā slimnīca zeme un ēkas kadastra Nr.42820040264;
- 2) "Berlīne" zeme un ēka kadastra Nr.42820040265;
- 3) Rehabilitācijas centrs "Saulrīti" zeme un ēkas kadastra Nr. 42820070080

Lielstraupes pils ēkas kadastra Nr.42820040263 nav ierakstīta zemesgrāmatā - jautājums tiek risināts; Dzīvojamā māja "Atpūtas" un saimniecības ēka kadastra Nr.42820040150 nav ierakstīta zemesgrāmatā

24 Darbības turpināšana

Ņemot vērā apstākļus, ka ēka, kurā izvietota ārstniecības iestāde ir sliktā tehniskā stāvoklī, kā arī veicamajiem remontdarbiem nepieciešami ļoti lieli finanšu līdzekļi, kuri nav Sabiedrības rīcībā, ārstniecības iestāde nevar nodrošināt obligāto prasību ārstniecības iestādēm izpildi, kapitāldaļu turētājs -Veselības ministrija 2017.gada 3.novembrī Dalībnieku sapulcē pieņēmusi lēmumu pārtraukt veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu Sabiedrībā ar 2018.gada 1.janvāri.

25 Informācija par būtiskiem notikumiem pēc bilances datuma

Laika posmā laika posmā no pārskata gada pēdējas dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi būtiski notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

Straupe, 2018.gada 22.janvārī


Valdes locekle Maija Ancverīņa


Galvenā grāmatvede Iveta Bērziņa

Neatkarīgu revidentu ziņojums

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Valsts sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Straupes narkoloģiskā slimnīca" dalībniekiem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši Valsts sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Straupes narkoloģiskā slimnīca" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 5.līdz 18.lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2017.gada 31.decembrī,
- peļņas vai zaudējumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017.gada 31.decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017.gada 31.decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017.gada 31.decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt pievienotais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Valsts sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Straupes narkoloģiskā slimnīca" finansiālo stāvokli 2017.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2017.gada 31.decembrī saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk-SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskatu revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojams mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā no 3.līdz 4.lapai.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu, mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz skaidru un patiesu priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un izsniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka, revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdu dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumu pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

Sabiedrības "AKTĪVS" SIA Licences Nr.153,
Valdes locekle/LR Zvērināta revidente Sertifikāta Nr.71



Aija Krūtaine

Vidzemes iela 3, Rauna, Raunas novads, Latvija
2018.gada 26.janvārī