aslimnica

RĪGAS AUSTRUMU KLĪNISKĀ UNIVERSITĀTES SLIMNĪCA

SIA "Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca"
2021. gada pārskats

Rīga

Saturs

1. Informācija par sabiedrību 3
2. Vadības ziņojums 4
3. Paziņojums par korporatīvo pārvaldību 20
4. Ziņojums par Valdes atbildību 34
5. Apvienotais ienākumu pārskats 35
6. Finanšu stāvokļa pārskats 36
7. Naudas plūsmas pārskats (netiešā metode) 37
8. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats 38
9. Finanšu pārskata pielikums 39
10. Neatkarīgu revidentu ziņojums 62

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	SIA "Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca"
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003951628, Rīga, 2007. gada 31. augusts
Reģistrācija Komercreģistrā	2007. gada 31. augusts
Adrese	Hipokrāta iela 2, Rīga, LV-1038
Sabiedrības pamatdarbība	Slimnīcu darbība (NACE kods 8610)
Dibinātāji un dalībnieki	Kapitāla daļu turētājs Latvijas Republikas Veselības ministrija, Adrese: Brīvības ielā 72, Rīgā, LV-1011
Padome no 2020.gada 9.marta	padomes priekšsēdētāja Tīna Kukka padomes loceklis Valts Ābols padomes loceklis Erki Moelder
Valde no 2021.gada 4.janvāra	valdes priekšsēdētājs Imants Paeglītis valdes loceklis Kaspars Plūme valdes loceklis Andis Pinkulis valdes loceklis Haralds Plaudis
Ziņas par meitas sabiedrībām	SIA „Rīgas Hematoloģijas centrs" Linezera iela 6, Rīga, LV-1006 Līdzdalības daļa – 100% SIA "Veselības centrs „Biķernieki"" Lielvārdes iela 68/1, Rīga, LV-1006 Līdzdalības daļa - 99,58%
Ziņas par citām saistītām personām	Nodibinājums "Rīgas Austrumu klīniskās universitātes slimnīcas Pacientu Ombuds" Hipokrāta iela 4, Rīga, LV-1079
Pārskata periods	2021. gada 1. janvāris – 31. decembris
Galvenais grāmatvedis	Andris Kaktabulis
Revidents	SIA"Baltic Audit" Bērzaunes iela ,Rīga, LV-1039 Reģ.Nr.40103888857 (Latvijas zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.176)
Atbildīgais revidents	Gunta Darkevica zvērināta revidente (LZRA sertif.Nr.165)

Izmantotie saīsinājumi:
Biķernieki – stacionārs "Biķernieki"
Gaiļezers – stacionārs "Gaiļezers"
LIC – stacionārs "Latvijas Infektoloģijas centrs"
LOC – stacionārs "Latvijas Onkoloģijas centrs"
LU – Latvijas Universitāte
NLR – Nacionālā references laboratorija
NMPUK – Neatliekamās medicīnas un pacientu uzņemšanas klīnika
NVD – Nacionālais veselības dienests
PLE – pilna laika ekvivalents
RAKUS – SIA „Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca"
RSU – Rīgas Stradiņa universitāte
SPKC – Slimību profilakses un kontroles centrs
TPSC – stacionārs "Tuberkulozes un plaušu slimību centrs"
VM – Veselības ministrija

SIA „Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca" ir lielākā un stratēģiski nozīmīgākā daudzprofilu slimnīca valstī. RAKUS ir valsts kapitālsabiedrība, kurā visas kapitāla daļas pieder valstij – valsts kapitāla daļu turētājs ir Veselības ministrija. RAKUS ir līdzdalība citās sabiedrībās: SIA "Veselības centrs "Biķernieki"" – 99,58% un SIA "Rīgas Hematoloģijas centrs" – 100%.

RAKUS sniedz augsti specializētu stacionāro un ambulatoro veselības aprūpi Rīgas pilsētas un Latvijas iedzīvotājiem, kā arī ārvalstu pilsoņiem to uzturēšanās laikā Latvijā, nodrošinot dažādu profilu ārstniecības un diagnostikas darbu atbilstoši mūsdienu tehnoloģiju un medicīnas zināšanu līmenim. RAKUS veic zinātniski pētniecisko darbu un attīstīta inovācijas, nodrošina jauno speciālistu apmācību un īsteno pasākumus sabiedrības izglītošanai un veselības veicināšanai. RAKUS sastāvā ietilpst pieci stacionāri – "Gaiļezers", "Latvijas Onkoloģijas centrs", "Biķernieki", "Tuberkulozes un plaušu slimību centrs" un "Latvijas Infektoloģijas centrs" ar dažādu profilu centriem un klīnikām.

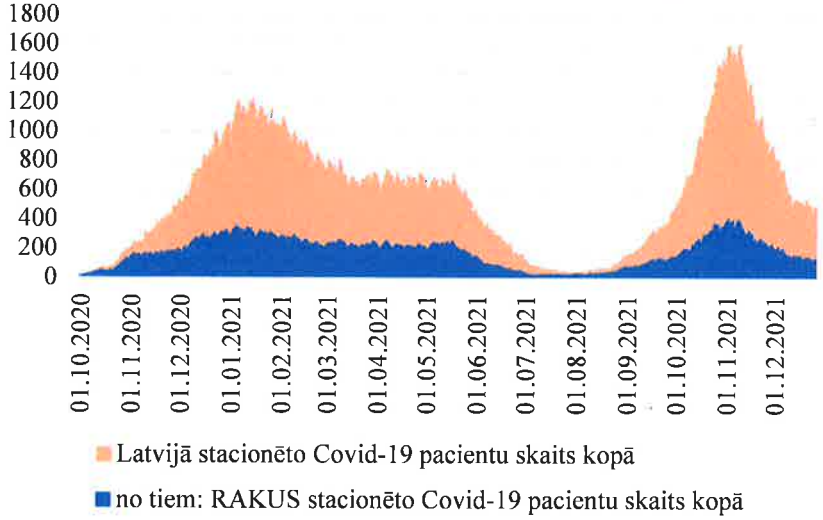
Jau otro gadu RAKUS ir vadošā Covid-19 slimnīca Latvijā un divos gados ir sniegusi medicīnisko palīdzību 7 738 Covid-19 pacientiem.

Tas ir ne tikai milzīgs izaicinājums, bet arī liela atbildība pret pārējiem Latvijas iedzīvotājiem, kam joprojām ir nepieciešami veselības aprūpes pakalpojumi, kas nav saistīti ar Covid-19.

Līdzīgi kā citviet, arī Latvijā pirmo Covid-19 vilni varētu raksturot ar vārdiem "neziņa" un "negatavība", taču otrais vilnis iezīmējās ar vārdiem "straujāka izplatība", "vairāk inficēto",

"agrāk" un "smagāka slimības gaita" (skatīt attēlu "Stacionēto Covid-19 pacientu skaits kopā"). Trešais vilnis, kas sākās vasaras izskaņā, pārsteidza ar savu plašumu – vislielākais RAKUS stacionēto Covid-19 pacientu skaits tika sasniegts jau 2021.gada 14.novembrī – 414 pacienti. Kopumā Latvijā tajā nedēļā tika sasniegts vislielākais stacionāri ārstēto pacientu skaits – 1605. Vienlaicīgas palīdzības nodrošināšana ļoti lielam Covid-19 pacientu skaitam, kā arī neatliekamo un onkoloģisko pacientu ārstēšanas nodrošināšana bija milzīgs izaicinājums RAKUS.

Stacionēto Covid-19 pacientu skaits kopā



Īpaši vēlamies uzsvērt, ka onkoloģiskās palīdzības sniegšana RAKUS netika ierobežota, gluži pretēji, veikto onkoloģisko operāciju apjoms 2021.gadā ir palielinājies par 14 %.

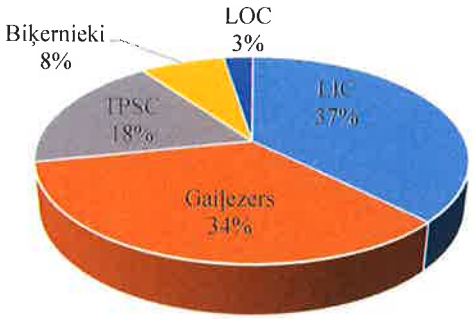
Lai nodrošinātu palīdzības sniegšanu augstāk minētajām pacientu grupām, RAKUS pilnībā tika slēgti dienas stacionāra pakalpojumi, būtiski samazināta stacionārā palīdzība un ierobežotas plānveida operācijas.

Straujā saslimstības izplatība iezīmēja izaicinājumus arī divās citās jomās – pieejamais personāls un medicīnas tehnoloģijas. Daļu trūkstošo un nepieciešamo medicīnas tehnoloģiju RAKUS saņēma starptautiskās palīdzības ietvaros no Zviedrijas, Vācijas, Nīderlandes un Ungārijas. Pateicoties šai palīdzībai, RAKUS spēja strauji palielināt Covid-19 gultu skaitu. Līdz ar pārējiem Latvijas iedzīvotājiem slimoja arī RAKUS personāls un trūkstošā personāla pagaidu aizvietošana nebija viegli un operatīvi atrisināma, lai arī RAKUS ir lielākā slimnīca Latvijā. Lai risinātu personāla jautājumus, ārstniecības un aprūpes personāls no terapeitiskām un ķirurģijas nodaļām tika pārvirzīts Covid-19 pacientu ārstēšanas nodrošināšanai. Lai nodrošinātu gan Covid-19 pacientu ārstēšanu, gan sniegtu palīdzību pacientiem ar citām saslimšanām, RAKUS iesaistīja visus savus darbiniekus, arī tos, kas atradās atvaļinājumā, kad pacientu skaits strauji palielinājās. Vienlaikus tika definētas ārstniecības un aprūpes personāla nepieciešamības vidēji smagas un smagas (I, II un III intensīvās terapijas līmenis) slimības norises pacientiem. Pacientu ārstēšanā iesaistījās RSU, LU un medicīnas koledžās studējošie. Tika panākta vienošanās un RAKUS komandai pievienojās ārsti un māsas no lielākajām privātajām ārstniecības iestādēm.

2021.gadā RAKUS sniedza palīdzību vairāk kā 6 000 Covid-19 pacientu, kas ir 37% no visiem Latvijā reģistrētajiem Covid-19 pacientiem.

Lielākā daļa pacientu tika ārstēti stacionāros LIC, TPSC un Gaiļezers (skatīt attēlu "Covid-19 pacientu hospitalizēšana RAKUS stacionāros").

Covid-19 pacientu hospitalizēšana RAKUS stacionāros



Straujās Covid-19 izplatības dēļ 2021.gadā, operatīvi reaģējot uz ātri pieaugošo Covid-19 pacientu skaitu, vairākkārt tika pārprofilēta slimnīcas darbība. Ņemot vērā telpu nepieciešamību Covid-19 pacientu ārstēšanai, RAKUS nācās atlikt rudenī plānoto Gaiļezera 9.korpusa atjaunošanas darbu uzsākšanu, jo telpas bija nepieciešamas Covid-19 pacientu ārstēšanai. Kā arī, lai nodrošinātu nepieciešamās iekārtas, medicīnas preces, medikamentus un citu aprīkojumu, tika veikts liels skaits iepirkumu. Operatīvi iesaistoties problēmu risināšanā un kopīgi meklējot labākos risinājumus, RAKUS spēja būt par vadošo Covid-19 pacientu slimnīcu, līdztekus nodrošinot neatliekamo un arī plānveida palīdzību pacientiem no visas Latvijas.

RAKUS galvenie sasniegumi ārstniecībā 2021.gadā:

- Oftalmoloģijas klīnika ir uzsākusi glaukomas mazinvazīvo ķirurģiju – GATT (gonio-assisted trabeculotomy/gonioskopijas asistēta trabekulotomija), kas ļauj ar nelielām izmaksām efektīvi samazināt intraokulāro spiedienu, neveicot acs atvēršanu. Klīnikā veiktas jau 20 operācijas.
- Oftalmoloģijas klīnikā ir uzsākta redzes nerva perfūzijas izvērtēšana ar OCT angiogrāfijas iekārtu, kas ir salīdzinoši jauna, neinvazīva izvērtēšanas metode, lai noteiktu redzes nerva apasiņošanu.
- LOC ir uzsākts automatizēts zāļu sagatavošanas process onkoloģiskajiem pacientiem, izmantojot īpašas iekārtas – robotus, lai padarītu zāļu sagatavošanas procesu onkoloģiskajiem pacientiem ne tikai pilnībā automatizētu, bet arī maksimāli precīzu un drošu. Robotu programmatūra nodrošina visaptverošu un noslēgtu ķīmijterapijas zāļu ciklu, kas ietver precīzu zāļu izlietojuma uzskaiti, maksimāli samazinot zāļu devu zudumus. Ārstam ir iespējams no sava kabineta ordinēt ķīmijterapijas zāļu terapiju konkrētam pacientam un vienotā sistēmā nosūtīt to farmaceitiem, kas, izmantojot robotu tehnoloģijas, pagatavo ķīmijterapijas zāles precīzās devās un konkrētā laikā.
- Neiroloģijas un neiroķirurģijas klīnikas Insulta vienība ir ieguvusi Eiropas Insulta organizācijas (EIO) augstāko novērtējumu – STROKE UNIT sertifikātu, kas apliecina – insulta pacientiem nodrošinām ārstniecību, un aprūpi atbilstoši augstākajiem Eiropā noteiktajiem standartiem un vadlīnijām.
- Lai uzlabotu turpmākās dzīves kvalitāti, atveseļojoties pēc smagas onkoloģiskas slimības, šī gada februārī Rokas un plastiskās ķirurģijas nodaļā kādai 36 gadus jaunai pacientei tika veikta Latvijā unikāla un sarežģīta operācija – rokā esošo limfvadu piešūšana vēnām.
- Rokas un plastiskās ķirurģijas nodaļā, aprīlī pirmoreiz tik mazam – pusotru gadu vecam – bērnam tika veikta labās rokas rādītājpirksta naga falangas amputētās daļas replantācijas operācija. Operācijas laikā, replantējot nepilnu centimetru lielu pirksta segmentu (naga falanga), tika veikta falangas fiksācija, sašūta saliecējcīpsla, atliecējcīpsla, veiktas asinsvadu, nervu anastomozes. Operācijas nobeigumā tika atjaunota asinsrite iepriekš

amputētajā pirksta daļā, kas bija apliecinājums veiksmīgam rezultātam. Liels izaicinājums šoreiz bija ārkārtīgi mikroskopiskais mērogs.

- 8.maijā LOC sadarbībā ar citiem kolēģiem veikta Latvijā vēl nepieredzēta operācija – kādai pacientei tika saīsināts zemmēles kaula rags, kas bija nospiedis iekšējo miega artēriju, radījis asinsvadu sašaurinājumu 70% apmērā, būtiski ietekmējot gan pašsajūtu, gan arī kopējo dzīves kvalitāti. Operācija ilga pusotru stundu un noritēja veiksmīgi. Pēc operācijas pacientes veselības stāvoklis uzlabojās necerēti ātri un pēcoperācijas periodā nebija nepieciešama rehabilitācija.
- LOC Ambulatorajā daļā ir ieviests jauns pakalpojums – lāzerdestrukcija, labdabīgu un ļaundabīgu ādas un zemādas veidojumu likvidācija, izmantojot CO2 lāzeru. CO2 lāzeru pielieto dažādu ādas un gļotādu labdabīgo veidojumu saudzīgai un efektīvai likvidēšanai.
- Lai uzlabotu plaušu slimību diagnostikas iespējas, TPSC ir iegādāta krioķirurģijas iekārta. Pēc speciālistu praktiskas apmācības Igaunijā, Tartu klīnikā, plānots veikt kriobiopsijas. Izmantojot šo metodi, var iegūt lielāku izmeklējamā materiāla paraugu, nekā veicot vienkāršās transbronhiālas plaušu biopsijas.
- Patoloģijas centra un Laboratorijas dienesta speciālisti ir piedalījušies Latvijas onkologu – ķīmijterapeitu asociācijas ekspertu darba grupā, kura izstrādājusi algoritmus piecu biomarķieru (nesīkšūnu plaušu vēža, kolorektālā vēža, olnīcu vēža, mīksto audu un epiteliālam audzējam, krūts vēža) noteikšanai ar molekulārās diagnostikas metodēm. Šie algoritmi iesniegti VM un NVD jūnijā. Algoritmi bija nepieciešami, lai iekļaujot apmaksājamo tarifu sarakstā jaunus biomarķierus, varētu precīzi prognozēt nepieciešamo testu daudzumu, kā arī precīzi formulētu pacientu grupu, kam testus veiks.
- Sadarbībā ar Nacionālo mikrobioloģijas references laboratoriju Patoloģijas centrs ir uzsācis nākamās paaudzes sekvencēšanas (NGS) tehnoloģijas izmeklējumu veikšanu mutāciju noteikšanai onkoloģijas jomā no audu parauga.
- Lai koordinētu valsts mēroga sekvencēšanas aktivitātes, NRL paspārnē tika izveidota SARS-CoV-2 ģenētiskās uzraudzības darba grupa, piedaloties pārstāvjiem no VM, SPKC, Covid-19 testēšanas laboratorijām un Latvijas Biomedicīnas pētījumu un studiju centra. Turpmākā sekvencēšanas kompetenču un tehnoloģijas attīstība tiks realizēta uz NRL bāzes, kas sekmēs ilgtspējīgu sekvencēšanas attīstību arī onkoloģijas jomā, piedāvājot arvien jaunas audzēju molekulārās profilēšanas iespējas. Tālejošs mērķis ir NRL sadarbībā ar Valsts patoloģijas centru izveidot par Latvijas medicīniskās sekvencēšanas jeb *precision medicine* – personalizētās medicīnas – kompetenču centru.
- NVD ir izvērtējis LOC speciālistu iesniegumu un atbalstījis jauna veselības aprūpes pakalpojuma – hipertermiskas intraperitoneālas ķīmijterapijas (HIPEC) iekļaušanu no valsts budžeta līdzekļiem apmaksājamo veselības aprūpes pakalpojumu klāstā. Hipertermiska intraperitoneāla ķīmijterapija (HIPEC) kombinācijā ar citoreduktīvu operāciju (CRS) ļauj palielināt dzīvildzi, samazināt recidīvu biežumu un uzlabo dzīves kvalitāti pacientiem ar peritoneālu vēža diseminmāciju.
- Eiropas Komisijas plāns onkoloģijas jomā paredz līdz 2025.gadam izveidot Eiropas Savienības tīklu, kurā būs savienoti katrā dalībvalstī atzītie nacionālie visaptverošie vēža centri. Eiropas Vēža institūtu organizācijā – Organisation of European Cancer Institutes (OECI) biedru izveidotā tīklā ir iekļauti 108 vēža centri un visaptveroši vēža centri, kas sadarbojas, lai samazinātu sadrumstalotību un sniegtu visiem Eiropas vēža pacientiem

iespēju saņemt labāko pieejamo aprūpi. RAKUS ir saņēmis apstiprinājumu pieteikumam par Vēža centra izveidi un akreditāciju Latvijā un uzņemšanu OECI.

- Lai nodrošinātu onkoloģisko pacientu drošu, mūsdienu kritērijiem atbilstošu ārstniecību un neiroķirurģiskas operāciju veikšanu, no jūlija Neiroloģijas un neiroķirurģijas klīnikā ir sākta izmantot neironavigācijas sistēma BRAINLAB CURVE ar ķirurģiskā mikroskopa integrācijas funkcionalitāti. Neironavigācijas un mikroskopa pielietojums ir visbiežāk mūsdienās rutīnas praksē pielietotā metode galvas un muguras smadzeņu primāru un sekundāru audzēju ārstēšanā.
- Lai kvalitatīvi uzlabotu traheostomētu pacientu aprūpi pēc smagām onkoloģiskām, neiroloģiskām (piemēram, galvas traumu) operācijām, vienlaikus nodrošinot pacientu un viņu tuvinieku izglītošanu un apmācību, Gaiļezerā no 1.jūlija ir sācis darboties Traheostomētu pacientu aprūpes kabinets, kurā pacientiem tiek veiktas nepieciešamās medicīniskās manipulācijas, kā arī sniegtas konsultācijas, tādējādi uzlabojot šo pacientu dzīves kvalitāti. Turklāt pacientiem, kuriem ir nepieciešama traheostomas kaniles nomaiņa, tagad šī medicīnas ierīce ir valsts apmaksāta.
- Oktobrī, strauji pieaugot pacientu skaitam, NMPUK tika izveidotas papildus 50 gultas, 6 no tām atbilstoši 2. līmeņa IT gultām, kas veicināja ātrāku Covid-19 pacientu uzņemšanu, lai glābtu pacienta dzīvību un stabilizētu viņu stāvokli kritiskā brīdī, kā arī veicinot Neatliekamās medicīniskās palīdzības dienesta brigādes ātrāku apriti un rindu neveidošanos pie RAKUS.
- Tika iegādātas un pilnībā aprīkotas 12 II līmeņa intensīvās terapijas gultas Gaiļezerā. Sakarā ar ārkārtīgi lielo smago Covid-19 pacientu pieplūdumu, sākot ar oktobra mēnesi, šajās gultās tika stacionēti un intensīvi ārstēti smagi ne-Covid pacienti. Tādējādi bija iespējams nodrošināt palīdzības sniegšanas nepārtrauktību neatliekamu kardioloģisku, ķirurģisku un citu pacientu profilu grupās.
- Stiprinot RAKUS kapacitāti Covid-19 pacientu ārstēšanā, Radioloģijas centra Radioloģijas nodaļā "Tuberkulozes un plaušu slimību centrs" tika iegādāta un uzstādīta jauna datortomogrāfijas iekārta (iepriekšējā iekārta bija 20 gadus veca), kas ir ļoti būtisks ieguldījums plaušu slimību diagnostikas kvalitātes uzlabošanā. LIC decembrī tika uzstādīts datortomogrāfs, jo LIC bija vienīgais stacionārs, kas līdz šim nebija aprīkots ar datortomogrāfu.
- 8.decembrī RAKUS parakstīja sadarbības līgumu ar Nacionālo onkoloģijas institūtu Ungārijā par sadarbību vēža apkarošanas jomā. Līgums paredz pieredzes apmaiņu pētniecisko, zinātnisko, sabiedrības veselības un administratīvajos jautājumos.
- Kopš 2020.gada 28.decembra, kad valstī tika uzsākta vakcinācija pret Covid-19 infekciju, RAKUS ir veiktas vairāk kā 45 000 vakcinācijas, tai skaitā 6 253 balstvakcinācijas. RAKUS bija starp pirmajām ārstniecības iestādēm, kas valstī uzsāka vakcināciju pret Covid-19. Pacientiem ar iespējami alerģisku reakciju vai citiem iespējamiem sarežģījumiem tika nodrošināta vakcinācija dienas stacionārā pastiprinātā ārstniecības personāla uzraudzībā. Oktobrī tika izveidots konsīlijs, kas lemj par vakcinācijas atlikšanu pret Covid-19 infekciju, un 2021.gadā izsniegti 250 atzinumi.
- 1.decembrī, lai nodrošinātu kvalitatīvu ambulatoro pakalpojumu sniegšanu, nodrošinātu pakalpojumu kvalitātes uzlabošanu, sakārtotus un centralizētus procesus, ir veiktas ambulatorās daļas strukturālās pārmaiņas, apvienojot piecu stacionāru poliklīnikas vienā ambulatoro pakalpojumu vadībā.

- Tika izveidots loģistikas risinājums infekciju paraugu nogādāšanai no citiem Latvijas stacionāriem uz RAKUS NRL references izmeklējumu veikšanai, kā arī patohistoloģisko paraugu nogādāšanai uz Patoloģijas centru.
- Onkoloģijas izmeklējumu nodrošināšanai visiem Latvijas stacionāriem Laboratorijas dienestā ir ieviestas molekulārās diagnostikas metodes (NGS sekvencēšana un polimerāzes ķēdes reakcija), kā arī ir ieviestas SARS-CoV-2 vīrusa un citu infekciju sekvencēšanas metodes valsts uzdevuma ietvaros.
- Iegūta Laboratorijas dienesta vienota akreditācija atbilstoši LVS EN ISO 15189 "Medicīnas laboratorijas. Kvalitātes un kompetences prasības".
- jūlijā NRL saņēma piedāvājumu pieteikties Eiropas Slimību profilakses un kontroles centra (ECDC) HERA (Health Emergency Preparedness and Response Authority) grantam Eiropas Savienības dalībvalstu references laboratoriju molekulārās diagnostikas un sekvencēšanas kapacitātes stiprināšanai 4,3 milj. EUR apmērā. 3.septembrī grants tika apstiprināts un RAKUS noslēgtais līgums ar HERA paredz finansējuma apgūšanu 12 mēnešu laikā. Galvenais mērķis finansējuma piešķiršanai ir stiprināt Eiropas Savienības dalībvalstu laboratoriju spēju ar jaunām molekulārām un sekvencēšanas metodēm diagnosticēt infekciju slimību ierosinātājus, tādējādi nodrošinot gatavību pandēmijām.

Saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 58.2 pantu un pārejas noteikumu 33. punktu RAKUS ir pienākums sagatavot nefinanšu paziņojumu par 2021.finanšu gadu, kuru iekļauj vadības ziņojumā vai sagatavo kā atsevišķu gada pārskata sastāvdaļu. RAKUS nefinanšu paziņojumā iekļaujamo informāciju sniedz šajā vadības ziņojumā.

RAKUS vispārējais stratēģiskais mērķis ir saglabāt, uzlabot un atjaunot iedzīvotāju veselību, nodrošinot kvalitatīvus, efektīvus un pieejamus plaša spektra terciārā līmeņa, neatliekamās un plānveida veselības aprūpes pakalpojumus, īstenojot ārstniecības iestāžu sadarbības teritoriju principu Pierīgā un Rīgā, vienlaikus nodrošinot klīnisko bāzi ārstniecības personu izglītībai un zināšanu pārnesi uz reģioniem, kā arī veicinot zinātnes un pētniecības attīstību.

Lai nodrošinātu RAKUS noteiktā stratēģiskā mērķa sasniegšanu, līdz 2022. gadam RAKUS stratēģijā ir noteikti vairāki nefinanšu mērķi;

1. Pieejami un kvalitatīvi veselības aprūpes pakalpojumi;
2. Ar mūsu sniegtajiem pakalpojumiem apmierināts klients/pacients;
3. Profesionāla, novērtēta, motivēta un uz mērķi orientēta komanda;
4. Atzinīgi novērtēta klīniskā bāze studējošiem un kompetenču centrs tālākizglītībai;
5. Visaptveroša zinātniskā un pētnieciskā darbība;
6. Mūsdienīga un ilgtspējīga Slimnīcas infrastruktūra;

Papildus nefinanšu mērķiem RAKUS ir noteikti arī finanšu mērķi, lai nodrošinātu ilgtspējīgu un stabilu finansiālo darbību:

1. Neto zaudējumi – līdz 2022. gadam ne vairāk kā 1,4 milj. EUR;
2. Pamatdarbības nauda plūsma – līdz 2022. gadam ne mazāk kā 8,3 milj. EUR;
3. Likviditātes koeficients – līdz 2022. gadam ne mazāks kā 0,9.

Pieejami un kvalitatīvi veselības aprūpes pakalpojumi

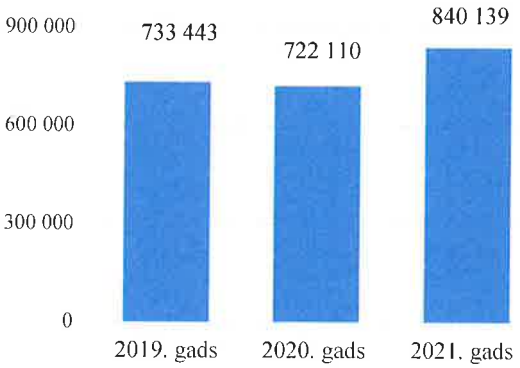
Neskatoties uz būtiskiem ierobežojumiem plānveida stacionāro un ambulatoro pakalpojumu sniegšanā, lai nodrošinātu epidemioloģisko drošību saistībā ar Covid-19 pandēmiju, 2021.gadā RAKUS kopumā ārstēja 54 490 stacionāros pacientus un 840 139 ambulatoros pacientus.

91% no "Zaļā koridora" ietvaros sniegtām pirmreizējām konsultācijām un diagnostiskiem izmeklējumiem nodrošināti normatīvajos aktos noteiktā laikā.

Salīdzinot ar 2020.gadu, 2021.gadā kopējais ārstēto pacientu skaits stacionārā un sniegto ambulatoro pakalpojumu apjoms ir mainījies sekojoši:

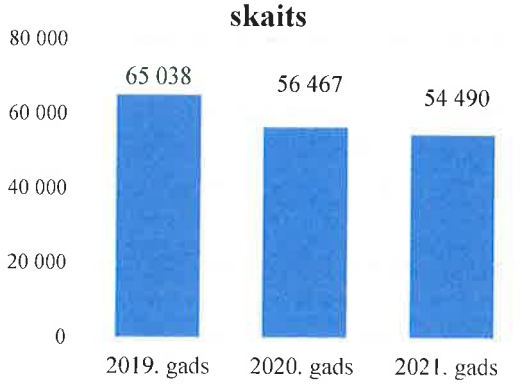
- Ambulatoro pacientu skaits ir pieaudzis par 118 029 pacientiem vai 16%, sasniedzot 840 139 pacientus. Ambulatoro pacientu skaits ir pieaudzis, palielinoties pieprasījumam pēc laboratorijas un diagnostiskiem izmeklējumiem. Attālinātās konsultācijas ir sniegtas 25 940 pacientiem – visvairāk ir sniegtas infektologu konsultācijas (31%), hematologu (12%) un endokrinologu (8%), kā arī onkologu-ķīmijterapeitu (8%), dermatologu, venerologu (8%) un pneimonologu (6%) attālinātās konsultācijas.

Ambulatori ārstēto pacientu skaits



- Stacionārā ārstēto pacientu skaits ir nedaudz – par 1 977 pacientiem vai 3.5% – samazinājies. Lielākajā daļā ārstniecības struktūrvienību pacientu gultas tika pārprofilētas, lai nodrošinātu Covid-19 pacientu ārstēšanu. RAKUS kopumā tika izveidotas 530 gultas Covid-19 pacientu ārstēšanai. 434 no gultām bija paredzētas vidēji smagu pacientu ārstēšanai, bet 96 – intensīvās terapijas gultas pacientiem ar smagu slimības gaitu (33 1.līmeņa IT gultas, 20 2.līmeņa IT gultas, 43 3.līmeņa IT gultas). Gaiļezera Toksikoloģijas un sepses klīnikā un Intensīvās terapijas klīnikā visas intensīvās terapijas gultas tika pārveidotas par smagas Covid-19 gaitas pacientu ārstēšanas gultām.

Stacionārā ārstēto pacientu skaits



- Salīdzinot ar 2020.gadu, mirstības rādītājs ir pieaudzis par 1,1% – no 4,9% 2020.gadā līdz 6,0% 2021.gadā, saistībā ar Covid-19 pacientu skaita pieaugumu un attiecīgi lielāku Covid-19 pacientu mirstību (mirstības pieaugums atbilst kopējām pasaules tendencēm), kā arī 2021.gada 4.ceturksnī pieauga nevakcinēto Covid-19 pacientu skaits ar smagām blakusslimībām (sirds un asinsvadu slimības, nieru slimības, II tipa cukura diabēts u.c.), kam nepieciešama ārstēšana intensīvās terapijas nodaļās.

- Stacionārā veiktas 53 397 operācijas, salīdzinot ar 2020.gadu par 28% vairāk, kas galvenokārt saistīts ar Oftalmoloģijas klīnikas veikto operāciju skaita pieaugumu.



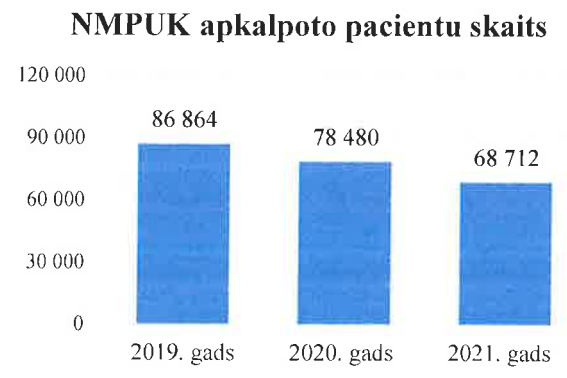
- Dienas stacionārā veiktas 18 766 operācijas, salīdzinot ar 2020.gadu par 14% mazāk, ko ietekmēja Covid-19 ierobežojumi, jo 2021.gada gada pirmajā pusē bija pārtrauktas operācijas dienas stacionārā. Dienas stacionāru darbība tika atjaunota tikai 2021.gada maijā.

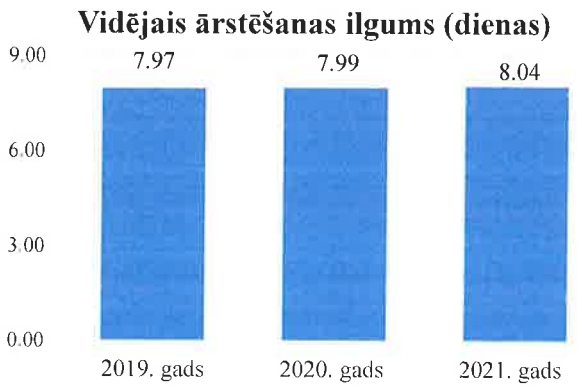


RAKUS galvenos darbības rezultatīvos rādītājus par pacientu plūsmām, noslodzi un pacientu ārstēšanu 2021.gadā ietekmēja Covid-19 epidemioloģiskā situācija un ierobežojumi plānveida stacionāra un dienas stacionāra pakalpojumu sniegšanā. 2021.gada darbības rezultāti redzami grafikos "Stacionāra gultas dienu skaits", "Dienas stacionāra gultas dienu skaits", "Neatliekamās medicīnas un pacientu uzņemšanas klīnikas (NMPUK) apkalpoto pacientu skaits", "Vidējais ārstēšanās ilgums (dienas)". Vidējais ārstēšanās ilgums palielinājās saistībā ar smago Covid-19 pacientu īpatsvaru.









2021.gadā tika turpināts darbs pie esošās, ar pacientu drošības gadījumiem saistītās, informācijas – sniegšanas un mācīšanās sistēmas pilnveidošanas un uzlabošanas. Sistēmas uzlabošanas nolūkā tika izveidots jauns digitāls risinājums informācijas ērtai un operatīvai sniegšanai, kā arī papildus apzināti procesa posmi, risku matrica un nepieciešamās rīcību un informācijas plūsmas izmaiņas. Uzsākta sistēmas testēšana, informētas iesaistītās puses un saņemta informācija par ar pacientu drošību saistītajiem gadījumiem no struktūrvienību darbiniekiem un pacientiem. 2021.gadā tika saņemta informācija par 79 ar pacientu drošību saistītajiem gadījumiem.

2021.gadā tika uzsākts darbs pie risku vadības politikas un metodikas dokumentu sagatavošanas, lai turpmāk varētu noteikt vienotus risku pārvaldības pamatprincipus un atbildību sadalījumu, ka arī savlaicīgi identificētu un sekmīgi pārvaldītu būtiskākos darbību ietekmējošos faktorus.

Lai nodrošinātu maksimāli kvalitatīvus veselības aprūpes pakalpojumus, RAKUS regulāri veic pasākumus korupcijas un kukuļošanas risku novēršanai, saskaņā ar izstrādāto Korupcijas risku un interešu konflikta novēršanas stratēģiju.

Ar mūsu sniegtajiem pakalpojumiem apmierināts klients / pacients

Lai uzlabotu pacientu pieredzi RAKUS un apzinātu klientu/pacientu vajadzības, izstrādāta Pacientu pieredzes rādītāju analīzes metodoloģija un ar biznesa analīzes rīka atbalstu notiek pacientu pieredzes uzkrāto datu sistēmiska analīze. Lai uzlabotu esošo sūdzību vadības procesu, tika izskatīti jauni risinājumi ērtākai un autorizētai informācijas saņemšanai no klientiem sūdzību un ierosinājumu gadījumos.

Klientiem izveidota iespēja saņemt rēķinus un attālināti veikt norēķinus par slimnīcā saņemtajiem pakalpojumiem.

Lai samazinātu gaidīšanas laiku, paaugstinātu klientu servisu un informētību par pakalpojumu, tiek izstrādāta pašapkalpošanās sistēma, kas paredz klienta vadību no reģistrācijas brīža līdz pakalpojuma saņemšanai, nodrošinot efektīvu un izmērāmu resursu izmantošanu, ļaujot izsekot klientu ceļu slimnīcā.

Nodrošinot klientiem iespēju pieteikties pakalpojumiem attālināti (E-pieraksts) un veicot automātisku informēšanu (robotzvani, SMS), tā rezultātā palielināta Kontaktcentra maksimālā kapacitāte līdz pat 20%.

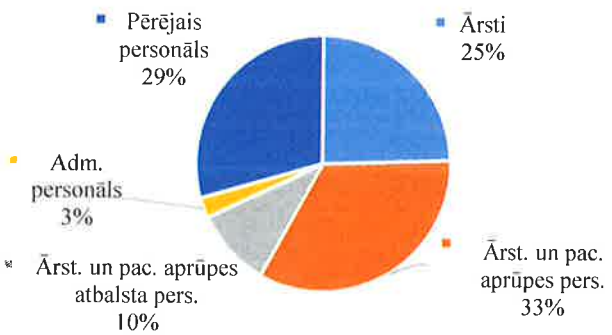
Profesionāla, novērtēta, motivēta un uz mērķi orientēta komanda

2021.gada 31.decembrī RAKUS strādāja 4 954 darbinieki (sadalījumu pa amatu grupām skatīt attēlā "Darbinieku skaits"). Kopējais darbinieku skaits ir pieaudzis par 6%, salīdzinot ar gada sākumu.

2021.gadā kopā pieņemti 946 darbinieki, vidēji 78 darbinieki mēnesī, savukārt, atbrīvoti 693 darbinieki, vidēji 58 darbinieki mēnesī. Lielākais pieņemto darbinieku skaits bija 4.ceturksnī, kad darbā tika pieņemti 418 darbinieki, kas skaidrojams ar Covid-19 epidemioloģisko situāciju valstī.

Lielākais pieņemto darbinieku skaits bija Intensīvās terapijas klīnikā, Neatliekamās

Darbinieku skaits



medicīnas un pacientu uzņemšanas klīnikā, Bīstamo infekciju nodaļās (Covid-19) un Toksikoloģijas un sepses klīnikā.

Lai nodrošinātu veselības aprūpes finansēšanas likumā noteikto, 2021.gada sākumā tika realizēta medicīnas personāla atalgojuma palielināšana. Finansējums atalgojuma palielināšanai prioritāri tika novirzīts ārstniecības personu zemāko mēnešalgu likmju palielināšanai.

RAKUS atbilstoši Veselības ministrijas un Valsts kancelejas izstrādātajā informatīvajā ziņojumā "Par jaunas ārstniecības personu darba samaksas kārtības izstrādāšanu" noteiktajam iesaistījās pilotprojekta realizēšanā, veidojot uz PLE bāzētu darba organizācijas un jaunas samaksas izveidošanu ārstniecības personām, kā rezultātā Personāla vadības grupas darbinieki kopā ar pilotprojektā iesaistīto struktūrvienību darbiniekiem pārskatīja un uzsāka iepriekš definēto darba apjomu pilnveidošanu ārstiem un aprūpes personālam. PLE atalgojuma sistēma no 2021.gada maija pilotprojekta veidā tika ieviesta Vispārējās un neatliekamās ķirurģijas klīnikā un Anesteziloģijas klīnikā, savukārt, Neiroloģijas un neiroķirurģijas klīnikā – no jūnija.

2021.gada beigās tika veikta PLE atalgojuma sistēmas darbības izvērtēšana, kurā tika secināts, ka PLE atalgojuma sistēmas struktūrvienībās ir uzlabojusies darbinieku darba izpilde tādās jomās kā izglītošana, pētniecība, starpklīniku konsīliji.

Lai stabilizētu pandēmijas radīto kritisko situāciju ar personāla resursu pieejamību RAKUS, personāla vadība turpina piesaistīt un koordinēt veselības aprūpes studentu iesaisti Covid-19 pacientu aprūpes procesā. Turpinās aktīvs darbs pie ciešākas sadarbības veidošanas ar izglītības iestādēm un studentu pašpārvaldēm, veicinot studējošo interesi par darba iespējām studiju laikā. Personāla vadības speciālisti uzrunāja topošās māsas, māsu palīgus, ārstus un ārstu palīgus uzsākt darbu kā medicīnas asistentiem kādā no RAKUS struktūrvienībām, kā rezultātā pārskata periodā darba tiesiskās attiecības ir nodibinājuši 237 medicīnas asistenti. Pēc izglītības iestāžu absolvēšanas, darba attiecības ar RAKUS ir nodibinājušas arī 54 medicīnas māsas un 37 māsu palīgi. 57% no absolvējušiem rezidentiem turpina darbu RAKUS kā anesteziologi/reanimatologi, ķirurģi, ginekologi, neatliekamās medicīnas ārsti, radiologi, urologi, traumatologi/ortopēdi, fizikālās un rehabilitācijas ārsti, pneimonologi un radiologi-terapeiti.

Atzinīgi novērtēta klīniskā bāze studējošiem un kompetenču centrs tālākizglītībai

Attīstot RAKUS kā ārstniecības un ārstniecības atbalsta personāla profesionālo prasmju un iemaņu pilnveidošanas kompetenču centru, RAKUS turpina nodrošināt apmācības attālinātās tālākizglītības programmās un konferencēs, kā arī klātienes praktiskajās nodarbībās.

2021.gadā ir īstenoti 95 tālākizglītības pasākumi, kuros piedalījās 4 615 ārstniecības un ārstniecības atbalsta personas, kā arī izstrādātas un apstiprinātas 35 jaunas tālākizglītības programmas un pasākumi.

Studējošo prakšu jomā papildus uzmanība tika pievērsta īstenoto prakšu kvalitātei, veicot regulāras praktikantu aptaujas, analizējot aptauju rezultātus un pārrunājot tos ar prakšu vadītājiem. Šāda pieeja ne tikai ļauj identificēt trūkumus prakšu īstenošanā, bet arī individuāli izrunāt aspektus, kuros veicami uzlabojumi. Atgriezeniskās saites nodrošināšana arī studentiem veicina pozitīvas attieksmes veidošanos par RAKUS kā par potenciālo darba devēju, kas ieklausās un reaģē uz nepieciešamajām izmaiņām. Neraugoties uz Covid-19 pandēmijas ierobežojumiem, 2021.gadā RAKUS speciālisti ir nodrošinājuši vairāk nekā 17 206 prakses dienu topošajiem veselības nozares speciālistiem.

Lai veicinātu jauno ārstu iesaisti veselības aprūpē, 2021.gada augustā tika spstiprināts RAKUS rezidentu padomes nolikums un jau 2021.gada novembrī norisinājās RAKUS rezidentu padomes pirmā tikšanās. Padomes pamatmērķis ir nodrošināt veicināt rezidentūras attīstību un nodrošināt informācijas apmaiņu starp rezidentiem, lai veicinātu jauno ārstu/speciālistu piesaisti darbam RAKUS.

Visaptveroša zinātniskā un pētnieciskā darbība

RAKUS ir reģistrēta Izglītības un zinātnes ministrijas uzturētajā Zinātnisko organizāciju reģistrā. Izglītības un zinātnes jomā pastāv regulāra sadarbība ar universitātēm un citām pētniecības organizācijām. RAKUS pētnieki piedalās akadēmisko un zāļu klīnisko pētījumu īstenošanā, kā arī personāls ņem dalību zinātnisko rakstu sagatavošanā un publicēšanā.

2021.gadā ir apstiprināti 27 pieteikumi jaunu zāļu klīnisko pētījumu īstenošanai, noslēgti 24 jauni klīnisko pētījumu vai zāļu novērojumu līgumi, tika realizēti 94 klīniskie zāļu pētījumi un zāļu novērojumi.

Jaunie klīniskie pētījumi tiks realizēti onkoloģijā, oftalmoloģijā, kardioloģijā, neiroloģijā, uroloģijā, ķirurģijā un internajā medicīnā. Sadarbojoties ar universitātēm, 2021.gada laikā notika līdzdarbība 7 pētniecības projektu pieteikumu sagatavošanā. Tika veicināta sadarbība ar klīnikām, regulāri iesaistot vadošos pētniekus un pētniekus un tika apkopota informācija par RAKUS zinātniskās darbības atbilstību Vēža centra akreditācijas prasībām.

Mūsdienīga un ilgtspējīga Slimnīcas infrastruktūra

Visu 2021.gadu turpinājās pastiprināts darbs pie diagnostisko un ārstniecības iekārtu atjaunošanas un modernizācijas projektu realizācijas. Pateicoties papildus valsts piešķirtajam finansējumam 13,6 milj. EUR apmērā, realizēti iepirkumi ar mērķi nodrošināt ar Covid-19 vīrusu inficēto pacientu ārstēšanu, kā arī RAKUS darbības kapacitātes celšanai, lai būtu iespēja operatīvi reaģēt jauna Covid-19 uzliesmojuma gadījumā.

Salīdzinot pret 2020.gadu, investīciju apjoms 2021.gadā ir palielinājies no 22,7 milj. EUR līdz 31,8 milj. EUR, t.sk. informācijas tehnoloģijas 2,4 milj. EUR, medicīniskais aprīkojums 19,6 milj. EUR, nekustamais īpašums un to rekonstrukcijas, saimniecības pamatlīdzekļi 9,8 milj. EUR.

RAKUS attīstības virzieni un plānotās aktivitātes ir noteiktas RAKUS vidēja termiņa darbības stratēģijā 2020. – 2022.gadam. 2021.gadā tika turpināta tehnoloģiski novecojušo diagnostisko un ārstniecības iekārtu parka atjaunošanas un modernizācijas procesi:

- Uzsākta Endoskopiju nodaļas diagnostikas aparatūras un aprūpes aprīkojuma atjaunošana;
- Atjaunotas pacientu monitoringa sistēmas NMPUK un Gaiļezera intensīvās terapijas nodaļā;
- Diagnostiskās radioloģijas centra darbības nodrošināšanai nodotas ekspluatācijā piecas datortomogrāfijas iekārtas, astoņas digitālās radiogrāfijas iekārtas, četri augstas klases ultrasonogrāfi;
- Uzsākta digitālā angiogrāfa ekspluatācija un iegādāta retrogrādā platforma;
- Neiroķirurgi uzsākuši darbu ar jauno operāciju mikroskopu un izmanto neironavigācijas sistēmu;
- Onkoloģijas operāciju zāle apgādāta ar diviem jauniem operāciju galdiem;

- Oftalmoloģijas klīnikā četri operāciju galdi nomainīti uz jauniem, moderniem speciāli acu operācijām paredzētiem galdiem;
- Turpinās intensīvs darbs pie visu stacionāru medicīnisko gāzu infrastruktūras renovācijas un paplašināšanas.

2021.gadā tika uzsākta vairāku informācijas tehnoloģiju un infrastruktūras attīstības projektu īstenošana, kas tiks turpināti arī 2022.gadā:

- Jaunas radioloģijas attēlu datu aprites un uzglabāšanas sistēmas (PACS) iegāde un ieviešana. Projekta ietvaros ir paredzēts iegādāties jaunu informācijas sistēmu un infrastruktūru. 2021.gadā ir iegādāta un sagatavota infrastruktūra, kā arī ir uzsākta informācijas sistēmas ieviešana, kuru plānots pabeigt 2022.gadā;
- Jaunas kopīgas universitāšu slimnīcu informācijas sistēmas (SIS) plānošanas un ieviešanas projektēšanas darbi. 2021.gadā kopīgi ar pārējām universitāšu slimnīcām tika novērtēta esošā situācija un uzsākta jaunās SIS ieviešanas projektēšana. Pārskata periodā ir veikts esošās situācijas novērtējums un sagatavoti priekšlikumi par jaunas SIS ieviešanas modeļiem;
- Turpināsies pacientu izmeklējumu datu pieejamības paaugstināšana, izmantojot SIA "DataMed" izstrādāto Medicīniskas diagnostikas informācijas sistēmu, kurā ārsti un pacienti piekļūst medicīnas iestādēs veiktajiem izmeklējumiem. Pārskata periodā ir uzsākta datu izplatīšana sekojošiem izmeklējumu veidiem – radioloģija, angiogrāfija un ultrasonogrāfija, kā arī ir uzsākta laboratorisko izmeklējumu datu nosūtīšana uz Medicīniskas diagnostikas informācijas sistēmu.

2021.gadā RAKUS nekustamā īpašuma infrastruktūras atjaunošanas projektu ietvaros realizētas šādas aktivitātes:

1. „SIA „Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca" infrastruktūras attīstība" (plānotās investīcijas 34 962 317 EUR)

Šī projekta mērķis ir uzlabot ārstniecības nodaļu un koplietošanas telpu stāvokli, kā arī veikt liftu nomaiņu un izbūvi. Realizējot šo projektu, būtiski tiks uzlaboti apstākļi veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanai pacientiem Gaiļezerā.

Projektu paredzēts realizēt līdz 2023.gada beigām.

2. "Stacionāra „Biķernieki" energoefektivitātes uzlabošana" (plānotās investīcijas 2 995 842 EUR)

Šī projekta mērķis ir uzlabot Biķernieku energoefektivitāti. Projekta darbību īstenošanas rezultātā būs veikti ēkas siltināšanas darbi, ieejas mezglu atjaunošana, apkures sistēmas regulācija un balansēšana, kā arī ventilācijas sistēmas ierīkošana, samazinot siltumenerģijas patēriņu.

Projektu paredzēts realizēt līdz 2022.gada beigām.

3. Aptiekas loģistikas ēkas būvniecība un stacionāra "Gaiļezers" un "Latvijas Onkoloģijas centrs" ēku savienojošās pārejas izveide (plānotās investīcijas 7 141 238 EUR)

Šī projekta mērķis ir uzbūvēt tādu aptiekas loģistikas ēku, kurā varēs nodrošināt centralizētu medikamentu un medicīnas preču sadali visiem RAKUS stacionāriem, kā arī izveidot pāreju, kas savienos Gaiļezeru un LOC, uzlabojot pacientu un darbinieku kustību starp abiem stacionāriem.

Projektu paredzēts realizēt 2022.gada vasarā.

4. "Ēkas Hipokrāta ielā 4, Rīgā atjaunošana" (plānotās investīcijas 24 669 394 EUR)

Projekta mērķis ir uzlabot kvalitatīvu veselības aprūpes pakalpojumu pieejamību Latvijas iedzīvotājiem, attīstot RAKUS infrastruktūru veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanai. Projekta darbības ietvaros tiks veikti stacionāra LOC D, G un E korpusu atjaunošana no 3. – 9.stāvam, šo nodaļu funkcionēšanai nepieciešamo inženierkomunikāciju pārbūve, jaunu liftu izbūve un esošo nomaiņa un pielāgošana, stacionāra ēkas B korpusa 1.stāva un 2.stāva atjaunošana, kuru darbība ir saistīta ar veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu onkoloģijas jomā.

Projektēšanas darbu līgums parakstīts 2022.gada aprīlī.

5. "Neatliekamās medicīnas un pacientu uzņemšanas klīnikas infekciju bloka izbūve" (plānotās investīcijas 11 372 105 EUR)

Projekta mērķis ir paplašināt esošo NMPUK, lai nodrošinātu piemērotus un mūsdienu prasībām atbilstošus veselības aprūpes pakalpojumus, drošu vidi pacientu plūsmu nodalīšanai (infekciozo pacientu plūsmas nodalīšanai) un observācijas nodaļas izveidošanu.

NMPUK paplašināšana ir paredzēta, piebūvējot esošajai NMPUK ēkai jaunu divstāvīgu infekciju bloku. Būvprojekta ietvaros paredzēts atjaunot pazemes slimnīcas ieejas mezglu, tajā izbūvējot lifta šahtu un savienojumu ar pazemes tuneli, kā arī savienot ēku ar virszemes pāreju starp stacionāriem – tādā veidā nodrošinot ne tikai pacientu un darbinieku iekšējo loģistiku, bet arī plānojot perspektīvos savienojumus ar daudzstāvu autostāvvietu (ja tāda tiks veidota) un jauno Infekciju slimību un plaušu veselības korpusu.

Projektu paredzēts realizēt līdz 2022.gada beigām.

RAKUS darbības ietekme uz vidi, sociālajiem un ar darbiniekiem saistītajiem aspektiem

Veselības aprūpes nozare ir viena no tām, kas rada lielu ietekmi uz vidi – vienreizlietojamie materiāli ir neatņemama ārstniecības procesu ikdienas sastāvdaļa. Lai mazinātu ietekmi uz vidi, aprūpes personāls atver vienreizlietojamo materiālu iepakojumu īsi pirms lietošanas, lai izvairītos no nelietderīgas resursu izlietošanas. Papildus visos RAKUS stacionāros tiek nodrošināta bīstamo atkritumu šķirošana atsevišķi no pārējiem atkritumiem. Šis process tiek regulāri uzraudzīts, lai nodrošinātu korektu šķirošanu. Papildus RAKUS nodrošina arī ikdienas šķirojamo atkritumu atbilstošu utilizēšanu, tādējādi samazinot RAKUS darbības ietekmi uz vidi. 2020.gada uzsāktie energoefektivitātes pasākumi RAKUS stacionāros samazinās ietekmi uz gaisa un ūdens piesārņojumu.

Ņemot vērā RAKUS pamatdarbību un noteikto stratēģisko mērķi, RAKUS ir nozīmīgs spēlētājs sabiedrības veselības veicināšanā. RAKUS pamatdarbība ir vērsta uz iedzīvotāju dzīvildzes un dzīves kvalitātes uzlabošanu, kā arī rūpēm par iedzīvotāju darbspēju saglabāšanu. RAKUS darbojas saskaņā ar apstiprināto vidēja termiņa darbības stratēģiju 2020. – 2022.gadam, kas nosaka sasniedzamos mērķus un rezultatīvos rādītājus veselības aprūpes pakalpojumu nodrošināšanā un profesionālas, novērtētas, motivētas un uz mērķi orientētas komandas izveidošanā.

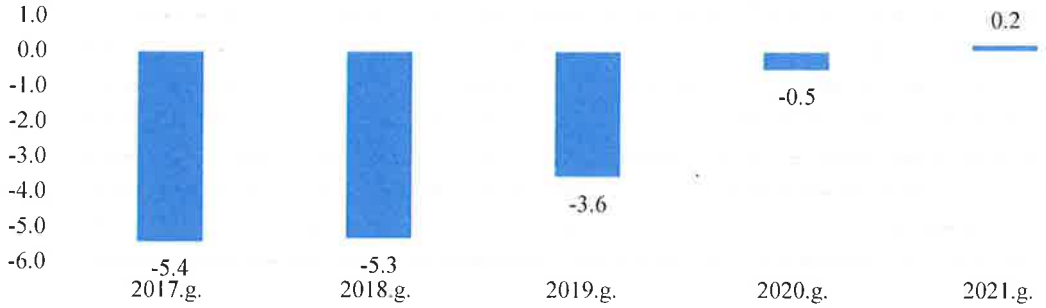
Ilgtspējīga un stabila finansiālā darbība

2021.gadā RAKUS ir nodrošināta stabila finansiālā darbība. Pamatdarbības naudas plūsmas apmērs pārskata periodā bija lielāks kā 2020.gadā, kas saistīts ar lielākiem ieņēmumiem par Covid-19 pacientu ārstēšanu. Likviditātes koeficients ir uzlabojies par 0,4 procentpunktiem.

Peļņas vai zaudējumu aprēķina rezultāts

2021.gadā RAKUS saimnieciskās darbības peļņa ir 0,2 milj. EUR apmērā, kas ir par 0,7 milj. EUR vairāk kā 2020.gadā.

Peļņas vai zaudējumu aprēķina rezultāts, milj. EUR

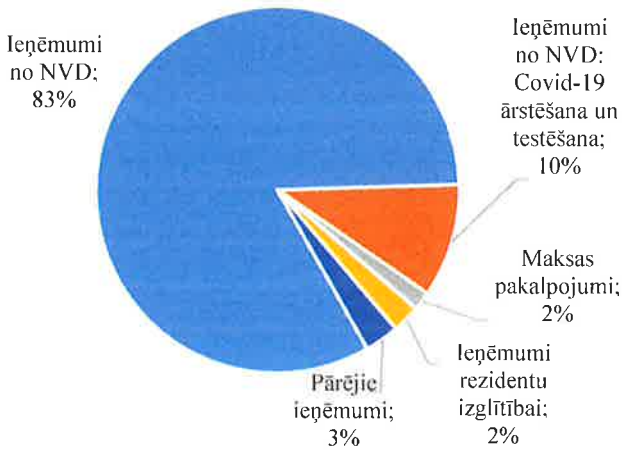


Salīdzinot ar 2020.gadu, 2021.gadā ieņēmumi palielinājušies par 51,2 milj. EUR, kas galvenokārt saistīts ar valsts apmaksāto veselības aprūpes pakalpojumu tarifu izmaiņām ārstniecības personāla darba samaksas palielinājuma nodrošināšanai un gultu dienas tarifa palielinājumu intensīvās terapijas pacientiem, kā arī dotāciju no valsts budžeta līdzekļiem Covid-19 ārstēšanā iesaistītā personāla piemaksu un virsstundu kompensēšanai un individuālo aizsardzības līdzekļu kompensācijai.

Kopējie izdevumi 2021.gadā, salīdzinot ar 2020.gadu, palielinājušies par 50,5 milj. EUR, ko galvenokārt noteica personāla izmaksu palielinājums saistībā ar ārstniecības personāla darba samaksas palielinājumu un Covid-19 ārstēšanā iesaistītā personāla piemaksām un virsstundām, kā arī izmaksu pieaugums medikamentiem un medicīnas precēm.

RAKUS 2021.gadā atbilstoši ar NVD noslēgtajiem līgumiem, saņēma samaksu par sniegtajiem valsts apmaksātajiem stacionārajiem un ambulatorajiem veselības aprūpes pakalpojumiem un kompensāciju par pacientu līdzmaksājumiem. Kopējais valsts apmaksāto ārstniecības pakalpojumu īpatsvars RAKUS ieņēmumos 2021. gadā ir 93%, no kuriem 83% ieņēmumu saistīti ar stacionāro, ambulatoro un laboratorijas pakalpojumu sniegšanu un 10% saistīti ar Covid-19 pacientu ārstēšanu. Līdz ar to, RAKUS finanšu rezultātus būtiski ietekmē ieņēmumu apjoms, ko veido valstī noteiktie ārstniecisko pakalpojumu tarifi, apmaksājamo pakalpojumu klāsts un to apjoms.

2021.gada ieņēmumu struktūra, %



2021.gada finanšu rezultātu pozitīvi ietekmēja sniegtie laboratorijas testēšanas pakalpojumi, un Nacionālā veselības dienesta pārskatītie Covid-19 pacientu ārstēšanas apmaksas

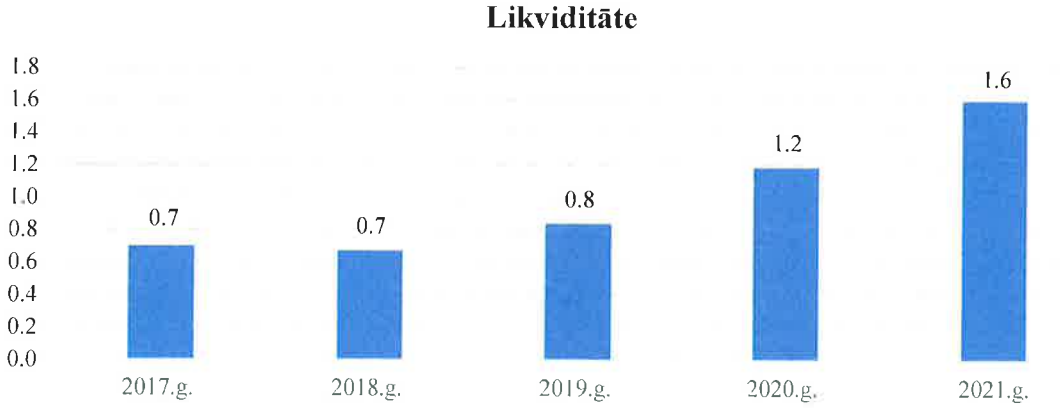
nosacījumi, kur mērķis bija tuvināt tās faktiskajām ārstēšanas izmaksām. No 2021.gada 1.marta līdz 2021.gada 31.decembrim tika saņemts papildus finansējums par pacientu ārstēšanu intensīvās terapijas gultās. Lai gan noteiktais tarifs ir par 15% mazāks nekā faktiskās ārstēšanas izmaksas, saņemtais finansējums būtiski samazināja atšķirības starp pakalpojumu kopējiem faktiskiem izdevumiem un saņemto pakalpojumu apmaksas apmēru.

Naudas plūsma

Kopējais naudas līdzekļu atlikums uz perioda beigām ir 62,0 milj. EUR, kas ir par 37,8 milj. EUR vairāk kā uz 2020.gada beigām.

2021.gada pamatdarbības naudas plūsmas rezultāts ir 21,3 milj. EUR, kas ir par 9,5 milj. EUR vairāk kā 2020.gadā. Pamatdarbības ieņēmumu palielinājumu galvenokārt veido saņemtie naudas līdzekļi no NVD atlīdzībai par darbu ar Covid-19 pacientiem un NVD piemaksa par intensīvās terapijas gultām.

Ņemot vērā pieejamo naudas līdzekļu palielinājumu, ir būtiski uzlabojies RAKUS likviditātes rādītājs no 1,2 2020.gadā līdz 1,6 2021.gadā.



Bilance

Uz 2021.gada beigām RAKUS bilances aktīvu kopsumma ir palielinājusies par 61,2 milj. EUR, salīdzinot ar gada sākumu. Naudas apjoms palielinājies par 37,8 milj. EUR saistībā ar ieguldījumiem RAKUS pamatkapitālā. Pamatlīdzekļu kopsumma palielinājusies par 5,8 milj. EUR saistībā ar ieguldījumiem RAKUS pamatkapitālā kapacitātes paaugstināšanai Covid-19 apstākļos, t.sk. medicīnas iekārtu un papildaprīkojuma iegādei. Debitoru palielinājumu par 6,4 milj. EUR galvenokārt ietekmēja gada beigās uzkrātās summas par sniegtajiem pakalpojumiem par Covid-19 ārstēšanu (virsstundas personālam, ārstēšanās ITN un medikamentu apmaksa, individuālie aizsardzības līdzekļi). Izmaiņas krājumos par 5,8 milj. EUR saistītas ar izveidotiem bezmaksas no NVD saņemtiem medikamentu uzkrājumiem, tai skaitā Covid-19 pacientu ārstēšanai.

Būtiskākās izmaiņas 2021.gada bilances pasīvos ir notikušas saistībā ar ieguldījumiem RAKUS pamatkapitālā 88,2 milj. EUR apmērā, kapacitātes paaugstināšanai Covid-19 apstākļos, t.sk. medicīnas iekārtu un papildaprīkojuma iegādei, lai nodrošinātu jaunu gultu izveidi un esošo gultu pārprofilēšanu. Ilgtermiņa saistības samazinājušās par 46,8 milj. EUR, kas galvenokārt saistīts ar Valsts galvotā kredīta atmaksu.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

2022.gada sākumā RAKUS darbību turpināja būtiski ietekmēt Covid-19 pandēmijas izraisītā situācija valstī. Saskaņā ar iekšēji izstrādāto plānu, RAKUS turpināja īstenot uzsāktos pasākumus, pielāgojot stacionāru un klīniku darbu visiem valstī esošajiem ierobežojumiem, kā arī nodrošināja Covid-19 pandēmijas seku mazināšanas pasākumu kopumu, precizējot vai izstrādājot procesus un ar tiem saistītās procedūras epidemioloģiskās situācijas stabilizēšanai.

2021. gada sākumā, vienlaicīgi ar Covid-19 pandēmiju, valstiski tika realizēts intensīvās terapijas (turpmāk – IT) dalījums trīs līmeņos un ieviesa trīs līmeņu piemaksu, papildus IT gultas dienas tarifam, lai segtu izdevumus par pacientu ārstēšanu, tādejādi tuvinot finansējumu reālajām šī pakalpojuma izmaksām. Atbilstoši Ministru kabineta noteikumiem Nr. 555, samaksa atbilstoši faktiskai izpildei par pacientu ārstēšanu IT gultā tiks veikta līdz 2022.gada 30.jūnijam. Ja piemaksas tiks pārtrauktas, tad noteikumos noteiktais termiņš samaksai atbilstoši faktiskajām izmaksām par pacientu ārstēšanu var radīt papildus finanšu slogu, kas varētu ietekmēt stratēģisko mērķu sasniegšanu, kā arī, ja turpmākos gados netiks segtas šīs faktiskās izmaksas, nākotnē radīs riskus gan investīciju projektu īstenošanai, gan medicīnisko iekārtu uzturēšanai un atjaunošanai.

RAKUS nepārtraukti turpina izvērtēt situāciju un uzskata, ka RAKUS spēs pārvarēt ārkārtas situāciju. Nākotnē palielinoties hospitalizējamo pacientu skaitam, jaunu nodaļu atvēršana var būt apgrūtināta, jo tiks uzsākti stacionāra "Gaiļezers" 9.korpusa atjaunošanas darbi, kas radīs nepieciešamību pārplānot, kā pilnvērtīgi organizēt Covid-19 pacientu ārstēšanu. Pateicoties ieguldījumiem pamatkapitālā, RAKUS tiek veidota taktiskā rezerve VSIA "Bērnu klīniskā universitātes slimnīca" novietnē "Gaiļezers" Juglas ielā 20, kurā straujas Covid-19 izplatības gadījumā plāno nodrošināt Covid-19 pacientu ārstēšanu.

RAKUS turpina identificēt, novērtēt un vadīt riskus, kuri īstermiņā un ilgtermiņā varētu būtiski ietekmēt finanšu rezultātus, kuri saistīti ar Covid-19 pandēmijas turpināšanos, ģeopolitiskās situācijas ietekmi, finansējuma apjoma izmaiņām veselības nozarei, energoresursu izmaksu izmaiņām un personāla pieejamību. Šis novērtējums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī vadības ziņojuma apstiprināšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz RAKUS darbību nākotnē var atšķirties no pašreizējā vērtējuma.

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši citi būtiski notikumi, kas ietekmētu SIA „Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca" pārskata perioda rezultātus.

Priekšlikums par peļņas sadali

RAKUS valde ierosina pārskata perioda peļņu 174 669 EUR apmērā novirzīt iepriekšējo periodu zaudējumu segšanai.

SIA „Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca"

Valdes priekšsēdētājs	Valdes loceklis	Valdes loceklis	Valdes loceklis
Imants Paeglītis	**Kaspars Plūme**	**Andis Pinkulis**	**Haralds Plaudis**

2022. gada 28.aprīlis

Paziņojums par korporatīvo pārvaldību

Ievads. Normatīvais pamatojums.

Saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 58.[1] pantu un pārejas noteikumu 32. punktu SIA „Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca" (turpmāk – Slimnīca) ir pienākums sagatavot paziņojumu par korporatīvo pārvaldību par 2021.finanšu gadu.

Saskaņā ar Ministru kabineta 2022.gada 15.marta noteikumiem Nr. 175 "Noteikumi par publiskas personas kapitālsabiedrībā un publiski privātā kapitālsabiedrībā piemērojamajiem korporatīvās pārvaldības ieteikumiem" Slimnīcai ir jāpiemēro Latvijas Korporatīvās pārvaldības kodeksu "Labas korporatīvās pārvaldības ieteikumi uzņēmumiem Latvijā" (turpmāk – Kodekss). Slimnīca Kodeksā ietverto principu piemērošanu uzsāka jau 2021.gadā, kad arī tika uzsākta Slimnīcas Korporatīvās pārvaldības politikas izstrāde, balstoties uz Kodeksu.

Slimnīca ir lielākā daudzprofilu slimnīca valstī. Tā ir publiskas personas kapitālsabiedrība, kurā visas kapitāla daļas pieder valstij, un 100% valsts kapitāla daļu turētājs ir Veselības ministrija. Slimnīcas pārvaldības modelis veidots, ievērojot korporatīvās pārvaldības labo praksi, nodalot stratēģisko vadību, operatīvo vadību un pārraudzību. Slimnīcas pārvaldību īsteno dalībnieku sapulce, padome un valde. Atbilstoši Slimnīcas statūtiem Slimnīcas valdē (turpmāk tekstā – Valde) ir četri locekļi, un Slimnīcas padomē (turpmāk tekstā – Padome) ir trīs locekļi. Dalībnieku sapulces kompetencē esošus lēmumus pieņem Slimnīcas kapitāla daļu turētāja pārstāvis.

Slimnīcas darbību reglamentē nozares politikas plānošanas dokumenti veselības aprūpes jomā, ārējie normatīvie akti, kuri regulē publiskas personas kapitālsabiedrību pārvaldību, interešu konflikta novēršanu, rīcību ar publiskas personas mantu un finanšu līdzekļiem un citi, kā arīPadomes apstiprinātā Slimnīcas vidēja termiņa darbības stratēģija 2020. – 2022. gadam un iekšējie normatīvie akti.

Paziņojuma par korporatīvo pārvaldību struktūra

Paziņojums par Slimnīcas korporatīvo pārvaldību 2021.gadā sagatavots, sniedzot pārskatu par Kodeksā iekļauto principu ievērošanu 2021.gadā, sadalot tos 10 daļās un sniedzot katra principa novērtēšanas kritērijus, kā arī katram kritērijam norādot faktus, kas apliecina tā izpildi.

Stratēģija.

1. princips. Uzņēmumam ir izveidota aktuāla stratēģija, kurā noteikti uzņēmuma mērķi un virzība uz ilgtermiņa vērtības pieaugumu.
Slimnīcai ar Ministru kabineta 2019.gada 28.augusta rīkojumu Nr. 417 ir noteikts vispārējais stratēģiskas mērķis[1] – "Saglabāt, uzlabot un atjaunot iedzīvotāju veselību, nodrošinot kvalitatīvus, efektīvus un pieejamus plaša spektra terciārā līmeņa, neatliekamās un plānveida veselības aprūpes pakalpojumus Latvijas iedzīvotājiem, īstenojot ārstniecības iestāžu sadarbības teritoriju principu Pierīgā un Rīgā, vienlaikus nodrošinot klīnisko bāzi ārstniecības personu izglītībai un zināšanu pārnesi uz reģioniem, kā arī veicinot zinātnes un pētniecības attīstību.", no kura izriet Slimnīcas darbības stratēģiskie virzieni. Atbilstoši tiem 2020. gadā tika izstrādāta un apstiprināta Slimnīcas darbības vidēja termiņa darbības stratēģija 2020. – 2022. gadam (turpmāk tekstā – Stratēģija).

[1] Ministru kabineta 28.08.2019. rīkojums Nr. 417 "Par sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca" vispārējo stratēģisko mērķi: https://likumi.lv/ta/id/309063-par-sabiedribas-ar-ierobezotu-atbildibu-rigas-austrumu-kliniska-universitates-slimnica-visparejo-strategisko-merki

Kritēriji		Fakts	
1.1.	Uzņēmumam ir aktuāla stratēģija, kuras projektu izstrādā valde	1.1.	Slimnīcas darbība notiek saskaņā ar Stratēģiju.
1.2.	Padome iesaistās stratēģijas izstrādes procesā un apstiprina stratēģiju padomes sēdē.	1.2	Stratēģijas projektu izstrādāja Valde, un Padome pēc iecelšanas amatā 2020.gadā iesaistījās Stratēģijas izstrādes un saskaņošanas procesā. Tika saņemti normatīvajos aktos noteiktie Pārresoru koordinācijas centra un Veselības ministrijas kā nozares ministrijas atzinumi stratēģijas projektam. Stratēģija tika apstiprināta Padomes 2020.gada 1.decembra sēdē (protokols Nr. 2020-P01-27).
1.3.	Padome uzrauga stratēģijas īstenošanu	1.3.	Padome 2021.gada 18.februāra sēdē (protokols Nr. 2021-P01-5) noteica, ka, izskatot Slimnīcas starpperiodu vadības ziņojumus un finanšu pārskatus, Padome vienlaicīgi izskatīs arī Slimnīcas finanšu un nefinanšu mērķu un tiem noteikto izpildes rezultatīvo rādītāju (KPI- *key performance indicators)* izpildi attiecīgajā ceturksnī kā daļu no vadības ziņojuma. Tādējādi Padome ir regulāri uzraudzījusi Stratēģijas īstenošanu, kā arī Valdes darbības atbilstību Stratēģijai. Padome 2022.gada 3.februāra sēdē (protokols Nr. 2022-:P01-3) ir apstiprinājusi Padomes atskaiti Slimnīcas kapitāla daļu turētājam par Valdes 2021.gadā veikto darbību atbilstību Stratēģijai.
1.4.	Uzņēmuma valde īsteno stratēģiju un regulāri atskaitās padomei par tās īstenošanas gaitu	1.4.	Valde īsteno Stratēģiju. Sākot ar 2021.gada pirmo ceturksni, Slimnīcas starpperiodu pārskata vadības ziņojuma saturs ir ticis papildināts ar pārskatu par nefinanšu mērķu un finanšu mērķa un tiem noteikto KPI izpildi attiecīgajā ceturksnī, sniedzot tos salīdzinājumā ar iepriekšējā (2020.) gada faktisko izpildi un ar 2021.gadā plānoto. Tādējādi Valde regulāri (reizi ceturksnī) Padomes sēdēs atskaitās Padomei par Stratēģijas īstenošanas gaitu.

Iekšējā kultūra un ētika.

2. princips. Uzņēmums izstrādā iekšējās kultūras un ētiskas uzvedības kodeksu, kas uzņēmuma vadībai un darbiniekiem kalpo kā uzvedības standarts.			
Slimnīcai ir Ētikas kodekss[2], kas nosaka Slimnīcas darbinieku profesionālās ētikas pamatprincipus un vispārējās uzvedības normas.			
Kritēriji		Fakts	
2.1.	Padome definē uzņēmuma pamatvērtības	2.1.	Slimnīcas pamatvērtības ir definētas Stratēģijā.

[2] Slimnīcas Ētikas kodekss: https://aslimnica.lv/wp-content/uploads/2020/12/Etikas-kodekss.pdf
[9]Slimnīcas Ētikas kodekss: https://aslimnica.lv/wp-content/uploads/2020/12/Etikas-kodekss.pdf

2.2.	Valde sagatavo un padome apstiprina iekšējās kultūras un ētiskas uzvedības kodeksu.	2.2	Slimnīcas Ētikas kodekss apstiprināts ar Valdes 2013.gada 14.novembra lēmumu Nr. V1/01-01/13/656. Tas izstrādāts un apstiprināts pirms 2020.gadā tika izveidota Padome. 2022.gadā plānota Ētikas kodeksa pārskatīšana.
2.3.	Valde nodrošina iekšējās kultūras un ētiskas uzvedības kodeksa ievērošanu uzņēmuma ikdienas darbībā un reaģē, ja tiek konstatēts ētiskas uzvedības kodeksa pārkāpums.	2.3.	Valde nodrošina iekšējās kultūras un ētiskas uzvedības ievērošanu Slimnīcas ikdienas darbībā un reaģē, ja tiek konstatēts ētiskas uzvedības pārkāpums. Ētiska rakstura konfliktu un iesniegto sūdzību vai iesniegumus izskatīšanai, analīzei un risināšanai Slimnīcā ir izveidota Ētikas komisija, kuras sastāvā ir 9 Slimnīcas darbinieki, kuru profesionālā un sabiedriskā darbība guvusi vispārēju darbinieku cieņu un atzinību. Slimnīcā ar Valdes 2021.gada 11.novembra lēmumu Nr. V1/01-01/21/466 ir apstiprinātā "Iekšējās pārbaudes un disciplinārlietas veikšanas kārtība", kas reglamentē savlaicīgu, pilnīgu, vispusīgu un objektīvu Slimnīcā iespējami notikuša incidenta (kur saskatāms darba līguma, iekšējo vai ārējo normatīvo aktu pārkāpums) apstākļu noskaidrošanu un, gadījumā, ja konstatēta darbinieka disciplināratbildība, taisnīga lēmuma pieņemšanu.

Iekšējā kontrole, risku pārvaldība, iekšējais audits.

3.princips. Uzņēmumam ir iekšējās kontroles sistēma, kuras efektivitāti pārrauga padome.			
Slimnīcā ir izveidota iekšējās kontroles sistēma, tās uzdevums ir nodrošināt Slimnīcas mērķu sasniegšanu, efektīvu darbību, pārskatu ticamību un darbības atbilstību normatīvajiem aktiem. Par iekšējās kontroles sistēmas izveidi un uzturēšanu ir atbildīga Valde, tās pārraudzību nodrošina Padome un tās pārvaldībai 2021.gadā tika izveidota organizatoriskā struktūra trīs aizsardzības līnijās.			
Kritēriji		Fakts	
3.1.	Uzņēmumam ir dokumentēta iekšējās kontroles sistēma, par kuras izveidi atbild valde.	3.1.	2021.gadā Slimnīcā ir daļēji dokumentēta iekšējās kontroles sistēma. Tā aptver dokumentētu Slimnīcas iekšējās kontroles vidi un kontroles darbības (kā dokumentētu organizatorisko struktūru, stratēģiju, darbības veidus, Slimnīcas darbību reglamentējošus dokumentus u.tml.), bet nenosaka vienotu un dokumentētu pieeju risku vadībai un iekšējās kontroles sistēmas novērtēšanai. 2021.gadā iekšējās kontroles sistēmas pārvaldībai tika izveidota organizatoriskā struktūra trīs aizsardzības līnijās, kā arī tika uzsākta Risku pārvaldības politikas un un metodikas izstrāde. Tāpat 2021.gadā tika uzsākta Iekšējā audita plānošanas un veikšanas kārtības aprakstīšana un Iekšējā audita plāna izstrāde vidējam termiņam (no 2022. gada līdz 2026. gadam) (turpmāk tekstā –

			Iekšējā audita stratēģiskais plāns), lai sniegtu neatkarīgu un objektīvu pārliecību par iekšējās kontroles sistēmas darbību un efektivitāti. Iekšējā audita stratēģiskais plāns apstiprināts Padomes 2022.gada 3.februāra sēdē (protokols Nr. 2022-P01-3).
3.2.	Iekšējais audits vismaz reizi gadā veic iekšējās kontroles sistēmas efektivitātes novērtējumu, ņemot vērā iepriekš definētus kritērijus, un atskaitās par novērtējuma rezultātiem padomei.	3.2	2021.gadā tika uzsākta iekšējā audita sistēmas izveide un Iekšējā audita stratēģiskā plāna izstrāde, lai noteiktu skaidras iekšējā audita veikšanas prioritātes Slimnīcas iekšējās kontroles sistēmas pakāpeniskai izvērtēšanai, sākot ar 2022.gadu. Paralēli tika veikta Slimnīcā identificēto risku novērtēšana, lai gūtu pārliecību par risku mazināšanai ieviesto kontroļu darbību un efektivitāti. Atskaite par veikto novērtējumu rezultātiem sniegta Padomes 2022.gada 31.marta sēdē.
3.3.	Padome vismaz reizi gadā izvērtē sniegto novērtējumu par iekšējās kontroles sistēmas efektivitāti	3.3.	Atbilstoši Iekšējā audita stratēģiskā plānā noteiktajai Slimnīcas darbības izvērtēšanas secībai tiks veikti iekšējie auditi, to rezultātā sniedzot Padomei pakāpenisku vērtējumu par Slimnīcas iekšējās kontroles sistēmas darbību un efektivitāti. Atskaitīšanās Padomei par iekšējo auditu rezultātiem 2022.gadā plānota reizi ceturksnī.

4.princips. Uzņēmums identificē, novērtē un uzrauga ar tā darbību saistītos riskus.			
2021.gadā tika veikts nozīmīgs darbs pie risku pārvaldības sistēmas pilnveidošanas, uzsākts darbs pie Risku pārvaldības politikas, kā arī vienotas risku vadības metodikas izstrādes. 2021.gadā tika izstrādāti risku pārvaldības pamatdokumentu projekti un identificētas Slimnīcas darbības jomu procesu grupas un procesi risku novērtēšanas sistēmas ieviešanai.			
Kritēriji		Fakts	
4.1.	Valde izstrādā un padome apstiprina uzņēmuma risku vadības politiku	4.1.	2021.gadā tika uzsākts darbs pie politikas izstrādes, un Slimnīcas Risku pārvaldības politika[3] Padomē apstiprināta 2022.gada 3.februāra sēdē (protokols Nr. 2022-P01-3).
4.2.	Pamatojoties uz identificēto risku novērtējumu, valde īsteno risku vadības pasākumus	4.2.	Lai arī risku pārvaldības pamatdokumenti – politika un metodika – ir apstiprināti 2022.gada sākumā ar mērķi gada laikā ieviest funkcionējošu visaptverošu risku pārvaldību Slimnīcā, jau šobrīd Slimnīca identificē, vada un veic risku mazināšanas pasākumus.
4.3.	Vismaz reizi gadā padome izskata valdes ziņojumus par risku vadības pasākumiem un risku vadības politikas īstenošanu	4.3.	Valdes ziņošanu Padomei par risku vadības situāciju paredzēts uzsākt 2022.gadā.

[3] Slimnīcas Risku pārvaldības politika: https://aslimnica.lv/wp-content/uploads/2022/02/5_Risku-parvaldibas-politika.pdf

5.princips. Uzņēmumā ir izveidota iekšējā audita struktūrvienība, kas neatkarīgi un objektīvi izvērtē uzņēmuma darbību.			
2021.gada 24.maijā Slimnīcā darbu uzsāka iekšējais auditors, kura darbības galvenais uzdevums ir ar neatkarīgu un objektīvu vērtējumu palīdzēt padomei, valdei un Slimnīcas struktūrvienību vadītājiem efektīvāk sasniegt izvirzītos mērķus.			
Kritēriji		Fakts	
5.1.	Uzņēmumā ir iekšējais auditors, kurš ir funkcionāli neatkarīgs no valdes un atskaitās padomei.	5.1.	Slimnīcas iekšējais auditors ir administratīvi pakļauts Valdei, funkcionāli pakļauts Padomei un darbībā neatkarīgs. Iekšējais auditors atskaitās Padomei.
5.2.	Iekšējo auditoru amatā apstiprina padome	5.2.	Padome piedalījās iekšējā auditora atlases procesā un Valdei deva piekrišanu iekšējā auditora apstiprināšanai amatā.
5.3.	Iekšējais auditors izstrādā uz riskiem balstītu iekšējā audita plānu, kuru apstiprina padome	5.3.	2021.gadā tika uzsākta Iekšējā audita stratēģiskā plāna izstrāde vidējam termiņam, piemērojot uz riskiem balstītu pieeju, un Iekšējā audita stratēģiskais plāns apstiprināts Padomes 2022.gada 3.februāra sēdē (protokols Nr. 2022-P01-3).
5.4	Iekšējais auditors informē valdi un padomi par iekšējā audita plāna izpildi, audita rezultātiem un ieteicamajām darbībām trūkumu novēršanai, ja tādi ir konstatēti	5.4.	Informēšana par Iekšējā audita stratēģiskā plāna izpildi, rezultātiem un ieteikumiem trūkumu novēršana uzsākta ar 2022.gadu. Pirmā atskaite par veikto novērtējumu rezultātiem sniegta Padomes 2022.gada 31.marta sēdē.

Ārējais revidents.

6.princips. Uzņēmumam ir neatkarīgs ārējais revidents.			
Slimnīcas gada pārskatu revīziju veic neatkarīgs ārējais revidents, kas tiek izvēlēts publiskā iepirkuma procedūras rezultātā.			
Kritēriji		Fakts	
6.1.	Padome un Revīzijas komiteja, ja tāda ir izveidota, nosaka ārējā revidenta atlases kritērijus.	6.1.	2021.gada pārskata revidents tika izvēlēts 2019. gadā, pirms Slimnīcā bija izveidota Padome. Ārējais revidents tika izvēlēts iepirkuma "SIA "Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca" 2019.– 2022.gada pārskata revīzijas veikšana un zvērināta revidenta ziņojuma sagatavošana" (id. Nr. RAKUS 2019/94M) rezultātā, un tā atlases kritērijus noteica iepirkuma komisija.
6.2.	Uzņēmumam ir neatkarīgs ārējais revidents ar atbilstošu kvalifikāciju.	6.2.	Slimnīcas revīziju veic SIA "Baltic Audit", kas ir minētajā iepirkumā izvēlēts un Slimnīcas dalībnieku sapulcē apstiprināts neatkarīgs ārējais revidents ar atbilstošu kvalifikāciju, kuras

			atbilstība tika izvērtēta iepirkuma procedūras ietvaros.
6.3.	Viena ārējā revidenta pilnvaru laiks nepārsniedz 5 gadus	6.3.	Saskaņā ar Slimnīcas un revidenta SIA "Baltic Audit" 2019.gada 21.novembrī noslēgto līgumu Nr. B4-2019/335 ārējais revidents veic 2019., 2020., 2021. un 2022.gada pārskatu revīziju. Tādejādi revidenta pilnvaru laiks nepārsniedz 4 gadus.

Padomes locekļu ievēlēšana.

7.princips. Uzņēmums nodrošina caurskatāmu padomes locekļu ievēlēšanas un atsaukšanas kārtību.			
Minētā principa izpilde ir nodrošināta, bet 2021.gadā tas nav piemērots, ņemot vērā, ka Padome ir ievēlēta 2020.gada 9.aprīlī uz 5 gadu termiņu. 2021.gadā nav notikusi Padomes locekļu atlase vai atsaukšana.			
Kritēriji		Fakts	
7.1.	Uzņēmumā ir apstiprināta padomes locekļu atlases un atsaukšanas kārtība.	7.1.	Publiskas personas kapitālsabiedrības padomes locekļu atlases un atsaukšanas kārtība ir skaidri reglamentēta ārējos normatīvajos aktos (Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumā, Ministru kabineta 2020.gada 7.janvāra noteikumos "Valdes un padomes locekļu nominēšanas kārtība kapitālsabiedrībās, kurās kapitāla daļas pieder valstij vai atvasinātai publiskai personai" u.c.). Slimnīcas ieskatā ārējā normatīvajā aktā ietvertā tiesiskā regulējuma dublēšana ir nelietderīga, kā arī iekļauj vairākus potenciālus riskus (piemēram, risks, ka mainoties ārējam regulējumam, Slimnīca turpina piemērot iekšējo regulējumu).
7.2.	Par padomes locekļiem, kuri tiek virzīti ievēlēšanai vai atkārtotai ievēlēšanai, uzņēmums sniedz savlaicīgu un pietiekamu informāciju uzņēmuma akcionāriem.	7.2	2021.gadā šis kritērijs nav ticis piemērots, jo nav bijušas izmaiņas Padomes sastāvā.
7.3.	Padomes lielums ir atbilstošs uzņēmuma darbības specifikai.	7.3.	Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 78.panta piektā daļa nosaka, ka padomes locekļu skaits ir ne mazāks kā 3, bet ne lielāks kā 7. Saskaņā ar Ministru kabineta 2020.gada 4.februāra noteikumiem Nr. 63 "Noteikumi par publiskas personas kapitālsabiedrību un publiski privāto kapitālsabiedrību valdes un padomes locekļu skaitu, kā arī valdes un padomes locekļu mēneša atlīdzības maksimālo apmēru" lielas

			kapitālsabiedrības padomes locekļu skaits ir ne vairāk kā 7. Slimnīcas kapitāla daļu turētājs ir noteicis, ka Padomes locekļu skaits ir 3.
7.4.	Padomes locekli ievēlē uz termiņu ne ilgāku par 5 gadiem.	7.4.	Slimnīcas kapitāla daļu turētājs 2020.gada 9.martā ievēlēja Padomes locekļus uz 5 gadu termiņu. Padomes locekļu pilnvaru termiņš ir noteikts to pilnvarojuma līgums, kā arī norādīts to Curriculum Vitae, kas publicēti Slimnīcas mājaslapā.[4]

8.princips. Padomes locekļiem kopā ir atbilstoša pieredze un kompetence.			
Slimnīcas kapitāla daļu turētājs, ievēlot Padomes locekļus, ir nodrošinājis, ka Padomes locekļiem kopā ir atbilstoša pieredze un kompetence, lai pienācīgi izpildītu Slimnīcas pārraudzības institūcijas funkcijas, kas pārstāv dalībnieka intereses sapulču starplaikā un pārrauga Valdes darbību.			
Kritēriji		Fakts	
8.1.	Padomei kopumā piemīt prasmju, pieredzes un zināšanu kopums, to vidū par attiecīgo nozari, lai pilnvērtīgi spētu pildīt savus pienākumus.	8.1.	Padomes locekļiem kopumā pieder prasmju, pieredzes un zināšanu kopums, tostarp par ārstniecības nozari, finanšu vadību u.c. , lai pilnvērtīgi spētu pildīt sdavus pienākumus.
8.2.	Veidojot padomes sastāvu, tiek ievērots dažādības princips.	8.2.	Veicot Padomes locekļu atlasi 2020.gadā, Slimnīcas Kapitāla daļu turētājs ievēroja dažādības principu.
8.3.	Padomē pārstāvēti abi dzimumi.	8.3.	Padomes sastāvā ir divi vīrieši un sieviete.
8.4.	Valde izstrādā ievada apmācības programmu un nodrošina jaunajiem padomes locekļiem ievada apmācību.	8.4.	Pēc Padomes izveides un iecelšanas amatā 2020. gadā Valde nodrošināja ievada apmācību.

9.princips. Uzņēmuma padomē ir neatkarīgi padomes locekļi.			
Slimnīcas Padomē vairāk nekā puse no Padomes locekļiem ir neatkarīgi padomes locekļi.			
Kritēriji		Fakts	
9.1.	Uzņēmums izvērtē un akcionāri nosaka neatkarīgo padomes locekļu īpatsvaru.	9.1.	Veicot Padomes locekļu atlasi 2020. gadā Slimnīcas Kapitāla daļu turētājs noteica neatkarīgo padomes locekļu īpatsvaru.
9.2.	Vismaz puse no padomes locekļiem ir neatkarīgi.	9.2.	Kapitāla daļu turētājs, ievēlot Padomes locekļus, ir nodrošinājis atbilstību Publiskas personas

[4] Padomes locekļu CV: https://aslimnica.lv/par-mums/padome/padome/

			kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 31.panta sestajā daļā noteiktajam, nodrošinot, ka vismaz puse no Padomes locekļiem ir neatkarīgi.
9.3.	Neatkarīgie padomes locekļu kandidāti iesniedz apliecinājumu par savu atbilstību neatkarības kritērijiem.	9.3.	Esošo Padomes locekļu apliecinājumi par atbilstību neatkarīga padomes locekļa kritērijiem saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 31.panta sestajā daļā noteikto, ir sniegti informācijā par Padomi Slimnīcas mājaslapā.
9.4.	Pirms padomes vēlēšanām uzņēmums veic padomes locekļu neatkarības novērtējumu atbilstoši pieejamajai informācijai	9.4.	Kritērijs 2021.gadā nav piemērojams, ņemot vērā, ka nav notikusi padomes locekļu ievēlēšana.

Atalgojums.

10.princips. Uzņēmumā ir ieviesta atalgojuma politika.			
Slimnīcas darbinieku atalgojuma vadību nosaka Personāla politika. Slimnīcas darbinieku darba samaksas noteikšanas un izmaksas kārtība ir noteikta Darba samaksas nolikumā.			
Kritēriji		Fakts	
10.1.	Uzņēmumā ir ieviesta atalgojuma politika, kuru izstrādājusi valde, izskatījusi padome un apstiprinājusi akcionāru sapulce.	10.1.	Padomes 2022.gada 31. marta sēdē (protokols Nr. P01-2022-7) tika apstiprināta Personāla politika[5], kurā noteikti un darīti zināmiSlimnīcas darbiniekiem Slimnīcas kā darba devēja principi personāla atlasē, plānošanā, attīstībā un mācību organizēšanā, personāla darba snieguma novērtēšanā, atalgojuma un motivācijas noteikšanā, Slimnīcas darbinieku atalgojumu pārskata reizi gadā, Valdei piedaloties tā izstrāde. Atalgojuma izmaiņu piedāvājums tiek prezentēts Padomei pirms apstiprināšanas.
10.2.	Padome reizi gadā nosaka valdei sasniedzamos finanšu un nefinanšu mērķus, to ietekmi uz atalgojuma mainīgo daļu un kontrolē to izpildi.	10.2.	Padome reizi gadā, balstoties uz Stratēģijā noteiktajiem Slimnīcas darbības mērķiem, nosaka Valdei sasniedzamos finanšu un nefinanšu mērķus un to KPI, un reizi ceturksnī kontrolē to izpildi. 2021. gadā sasniedzamos mērķus Padome noteica 2021.gada 18.februāra sēdē (protokols Nr. 2021-P01-5).
10.3.	Padomes locekļiem nenosaka atalgojuma mainīgo daļu, kā arī neizmaksā jebkādu kompensāciju atsaukšanas no amata vai amata atstāšanas gadījumā.	10.3.	Padomes locekļu atlīdzība ir noteikta pilnvarojuma līgumos, kas noslēgti starp Slimnīcas kapitāla daļu turētāju Veselības ministriju un katru Padomes locekli. Padomes locekļu atlīdzība tiek noteikta atbilstoši Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma un attiecīgo Ministru kabineta noteikumu normām.

[5] Slimnīcas Personāla politika: https://aslimnica.lv/wp-content/uploads/2022/04/Personala-politika.pdf

			Minētā likuma 79.panta ceturtajā daļā ir noteikts, ka padomes loceklis nesaņem atsaukšanas pabalstu vai jebkāda cita veida kompensāciju, ja viņš tiek atsaukts no amata pirms termiņa beigām, savukārt 112.pants cita starpā nosaka, ka padomes locekļiem prēmijas netiek izmaksātas.
10.4.	Valde reizi gadā sagatavo ziņojumu par atalgojumu, kas piešķirts katram esošajam un bijušajam valdes un padomes loceklim	10.4.	Slimnīcas mājas lapā ir pieejama informācija par Valdes un Padomes locekļu atlīdzību. Informācija par Valdes un Padomes locekļiem kalendārajā gadā izmaksāto atlīdzību ir iekļauta Slimnīcas 2021.gada finanšu pārskata 24.pielikumā.

Padomes darbs un lēmumi.

11.princips. Uzņēmumā ir noteikta un saprotama padomes darba organizācija.			
Padome savu darbu organizē atbilstoši Padomes reglamentam, kas nosaka skaidru un saprotamu Padomes darba organizāciju. Padomes lēmumi tiek pieņemti kārtējā vai ārkārtas padomes sēdē, un tie tiek dokumentēti. Padome katru gadu kalendārā gada sākumā apstiprina adPomes kārtējo sēžu darba kalendāru, paredzot kārtējās Padomes sēdes noturēt reizi mēnesī. Ārkārtas sēdes tiek organizētas pēc nepieciešamības.			
Kritēriji		Fakts	
11.1.	Padome savu darbu organizē saskaņā ar padomes nolikumu un darba kalendāru.	11.1.	Padomes darba reglaments apstiprināts Padomes 2020.gada 29.oktobra sēdē (protokols Nr. 2020-P01-25), un tas publicēts Slimnīcas mājaslapā[6]. Padomes 2021.gada sēžu darba kalendārs tika apstiprināts Padomes 2021. gada 20.janvāra sēdē (protokols Nr. 2021-P01-1). Kopumā 2021.gadā notika 28 Padomes sēdes, no tām 11 bija kārtējās sēdes, 17 ārkārtas sēdes, kā arī tika pieņemti 2 lēmumi apspriedes un sarakstes veidā.
11.2.	Padome notur vismaz vienu atsevišķu padomes sēdi gadā uzņēmuma stratēģijas un tās izpildes apspriešanai.	11.2.	Padome reizi pusgadā apspriež Stratēģijas izpildi (tas sakrīt ar 6 un 12 mēnešu vadības ziņojumiem, kad Padomei jāsniedz arī savs vērtējums). 2021.gadā padome noturēja 2 darba sesijas par jaunās stratēģijas izstrādi.
11.3.	Uzņēmuma budžetā paredz padomes darbības nodrošināšanai nepieciešamo finansējumu.	11.3.	Slimnīcas budžetā paredzēts Padomes darbības nodrošināšanai nepieciešamais finansējums.
11.4.	Padome reizi gadā veic padomes darba pašnovērtējumu un tā	11.4.	Padome reizi veic pašnovērtējumu un tā rezultātus izskata Padomes sēdē un

[6] Padomes reglaments: https://aslimnica.lv/wp-content/uploads/2021/03/rakus_padomesreglaments_29.10.2020_lv_eng_final.pdf

	rezultātus izskata padomes sēdē		pašvērtējuma kopsavilkumu iesniedz Slimnīcas kapitāla daļu turētājam.
11.5.	Padome ir izvērtējusi komiteju izveides nepieciešamību (ja ir izveidota komiteja, skatīt principu # 12.1.)	11.5.	Padome ir izvērtējusi komiteju izveides nepieciešamību un secinājusi, ka, ievērojot Padomes locekļu skaitu, Padomes komiteju izveide nebūtu lietderīga. Padomes locekļi ir vienojošies par kompetences jomu sadali atbilstoši Padomes locekļu kompetencēm.

12.princips. Padome pieņem informētus un izsvērtus lēmumus.			
Padomes reglaments nosaka informācijas aprites kārtību. Padomes locekļi pieņem informētus un izsvērtus lēmumu, izvērtējot riskus, īstermiņa un ilgtermiņa ietekmi uz Slimnīcas darbību un vērtību, ilgtspēju un atbildīgu attīstību. Lai iegūtu papildu informāciju un pienācīgi izvērtētu potenciālos riskus un ieguvumus, \Padomes sēdēs tiek pieaicināti piedalīties atbildīgie speciālisti, kuri sniedz kompetentas atbildes un skaidrojumus uz Padomes locekļu uzdotajiem jautājumiem. Padomes lēmumi, kā arī pamatojums lēmuma pieņemšanai tiek ierakstīti Padomes sēdes protokolā.			
Kritēriji		Fakts	
12.1.	Padomei laikus un pietiekamā apmērā ir pieejama valdes sagatavota informācija lēmumu pieņemšanai.	12.1.	Saskaņā ar Padomes reglamenta 5.10.punktā noteikto Padomes sekretārs nosūta Padomes locekļiem lēmumu projektus, dokumentus un citus materiālus sēdei vismaz 1 nedēļu pirms sēdes dienas. Sasaucot ārkārtas sēdi, Padomes priekšsēdētājs var pieņemt lēmumu šo termiņu saīsināt. Bez tam ir noteikts, ka ārkārtas sēdes materiāli Padomes locekļiem jāsaņem ne vēlāk kā 24 h pirms Padomes ārkārtas sēdes.
12.2.	Padome nosaka informācijas aprites kārtību, arī padomes tiesības pieprasīt informāciju no valdes, kas nepieciešama padomei lēmumu pieņemšanai.	12.2.	Informācijas aprites kārtība noteikta Padomes reglamentā. Bez tam 2021.gadā tika jaunā redakcijā apstiprināts Slimnīcas iekšējais normatīvais akts "Slimnīcas iepirkumu procesu organizēšanas kārtība", kas iekļāva vienotas veidnes informācijas sagatavošanai, tostarp ziņojuma Padomei veidni.
12.3.	Padomes loceklis analizē informāciju un sagatavo priekšlikumus lēmumu pieņemšanai padomē.	12.3.	Padomes locekļi analizē informāciju un Padomes sēdē uzdod jautājumus, ka arī sniedz priekšlikumus lēmumu pieņemšanai Padomē.
12.4.	Padome, pieņemot lēmumus, izvērtē riskus, īstermiņa un ilgtermiņa ietekmi uz uzņēmuma vērtību, ilgtspēju un atbildīgu attīstību	12.4.	Padome pirms lēmumu pieņemšanas vispusīgi izvērtē riskus un ietekmi uz Slimnīcas darbību, vērtību, ilgtspējīgu attīstību.

Interešu konflikta novēršana.

13.princips. Valdes un padomes locekļi skaidri apzinās interešu konflikta izpausmes un ir informēti par nepieciešamo rīcību interešu konflikta gadījumā.

Slimnīcā ir apstiprināts iekšējais normatīvais akts "Korupcijas risku un interešu konflikta novēršanas stratēģija"[7], kas satur Slimnīcā noteiktu pasākumu kopumu korupcijas un interešu konflikta risku identificēšanai un novēršanai, nosakot Slimnīcas darbinieku rīcību, uzdevumus, pienākumus un atbildību.

Valdes un Padomes locekļi ievēro Slimnīcas apstiprināto iekšējo normatīvo aktu un rīkojas saskaņā ar to.

Kritēriji		Fakts	
13.1.	Padome definē pazīmes, kas norāda uz interešu konfliktu, un nosaka interešu konflikta novēršanas un pārvaldības kārtību.	13.1.	Slimnīcā ar Valdes 2019. gada 15. janvāra lēmumu Nr. V1/01-01/19/22 ir apstiprināta Korupcijas risku un interešu konflikta novēršanas stratēģija. Tā izstrādāta un apstiprināta pirms tika izveidota Padome. 2022.gadā plānota Interešu konflikta novēršanas politikas un Korupcijas riska novēršanas politikas izstrāde.
13.2.	Padomes vai valdes locekļi nepiedalās lēmumu pieņemšanā jautājumos, kuros uzņēmuma intereses nonāk pretrunā ar padomes, valdes locekļu vai ar tiem saistīto personu interesēm.	13.2.	Padomes un Valdes locekļi ir informēti par šo nosacījumu. Slimnnīcā ir ar Valdes 2019. gada 15. janvāra lēmumu Nr. V1/01-01/19/22 apstiprināta Kārtība, kādā valsts amatpersona paziņo par savu atrašanos interešu konflikta situācijā un kārtība, kādā interešu konflikta situācijā esošās valsts amatpersonas funkcijas nodod izpildei citai valsts amatpersonai. 2021.gadā nav tikuši pieņemti lēmumi tādos jautājumos, kuros Slimnīcas intereses nonāktu pretrunā ar Padomes locekļu, Valdes locekļu vai ar tiem saistīto personu interesēm.
13.3.	Personas, uz kurām attiecas interešu konflikta novēršanas pienākums, regulāri piedalās apmācībās par rīcību interešu konflikta situācijās.	13.3.	Slimnīcā reizi gadā tiek organizētas apmācības par rīcību interešu konflikta situācijās, taču tām šobrīd nav noteikta regularitāte.

Dalībnieku sapulce.

14.princips. Uzņēmums savlaicīgi nodrošina akcionārus ar informāciju par akcionāru sapulces norisi, sniedzot visu nepieciešamo informāciju lēmumu pieņemšanai.

Slimnīcas vienīgais dalībnieks un valsts kapitāla daļu turētājs ir Veselības ministrija. Dalībnieku sapulces kompetencē esošos lēmumus pieņem kapitāla daļu turētāja pārstāvis. Slimnīca savlaicīgi nodrošina dalībnieki sapulces sasaukšanu atbilstoši Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumā noteiktajam un nepieciešamās informācijas sniegšanu lēmumu pieņemšanai. 2021. gadā tika noturētas 15 (piecpadsmit) dalībnieku sapulces.

[7] Korupcijas risku un interešu konflikta novēršanas stratēģija: https://aslimnica.lv/wp-content/uploads/2021/07/Korupcijas-risku-un-interesu-konflikta-noversanas-strategija-RAKUS.pdf

Kritēriji		Fakts	
14.1.	Uzņēmums informē akcionārus par akcionāru sapulces darba kārtību, norisi un balsošanas kārtību, kā arī par jebkādām ar to saistītām izmaiņām.	14.1.	Slimnīca saskaņo ar kapitāla daļu turētāju dalībnieku sapulces laiku un norises vietu un savlaicīgi (vismaz 1 nedēļu iepriekš) nosūta sapulces darba kārtību un informāciju, kas nepieciešama lēmuma pieņemšanai.
14.2.	Vienlaikus ar sapulces izsludināšanu uzņēmums nodrošina iespēju akcionāriem iepazīties ar lēmumu projektiem, par kuriem sākotnēji plānots balsot sapulcē. Uzņēmums nekavējoties informē akcionārus par papildus iesniegtajiem lēmumu projektiem	14.2.	Slimnīca normatīvajos aktos noteiktajā termiņā nosūta kapitāla daļu turētājam informāciju jautājumos, par kuriem plānots balsot dalībnieku sapulcē.
14.3.	Uzņēmums nodrošina akcionāriem iespēju pirms akcionāru sapulces iesniegt jautājumus par darba kārtībā iekļautajiem jautājumiem un lēmumu projektiem.	14.3.	Slimnīcas kapitāla daļu turētājam ir iespēja pirms dalībnieku sapulces iesniegt jautājumus par darba kārtībā iekļautajiem jautājumiem.
14.4.	Lēmumu projekti un tiem pievienotie dokumenti sniedz detalizētu, skaidru un pilnīgu informāciju par izskatāmo jautājumu	14.5.	Dalībnieku sapulces paziņojumam pievienotie dokumenti sniedz detalizētu, skaidru un pilnīgu informāciju par izskatāmo jautājumu. Bez tam dalībnieku sapulcēs piedalās Valdes locekļi, Padomes locekļi, kā arī tiek pieaicināti par attiecīgo jomu atbildīgie speciālisti.

15.princips. Uzņēmums veicina efektīvu akcionāru iesaisti lēmumu pieņemšanā un iespējami lielāku akcionāru dalību akcionāru sapulcēs.

Slimnīcas Valde un Padome uztur aktīvu komunikāciju ar kapitāla daļu turētāju, tādējādi nodrošinot dalībnieka efektīvu iesaisti lēmumu pieņemšanā.

Kritēriji		Fakts	
15.1.	Akcionāru sapulce tiek sasaukta un noturēta akcionāriem ērti pieejamā vietā un laikā.	15.1.	Valde pirms dalībnieku sapulces sasaukšanas saskaņo ar Slimnīcas vienīgo dalībnieku sapulces noturēšanas laiku un vietu.
15.2.	Uzņēmums nodrošina akcionāru iespējas piedalīties akcionāru sapulcē attālināti.	15.2.	Ir nodrošināta iespēja noturēt un piedalīties dalībnieku sapulcē attālināti, video konferences formātā.
15.3.	Uzņēmums nosaka atbilstošu akcionāru sapulces ilgumu un dod iespēju akcionāriem	15.3.	Dalībnieku sapulcei tiek paredzēts atbilstošs sapulces ilgums un kapitāla daļu turētājam sapulces laikā ir iespēja paust savu viedokli un

	sapulces laikā paust savu viedokli un iegūt nepieciešamo informāciju lēmumu pieņemšanai.		iegūt nepieciešamo informāciju lēmumu pieņemšanai.
15.4.	Uzņēmums izsludina jaunu akcionāru sapulci, ja sapulces darba kārtībā iekļautos jautājumus nav iespējams izskatīt paredzētajā laikā.	15.4.	2021. gadā dalībnieku sapulces dienas kārtībā nav bijuši darba kārtības jautājumi, kurus nebija iespējams izskatīt paredzētajā laikā.
15.5.	Uzņēmums aicina valdes un padomes locekļus, padomes locekļu kandidātus, revidentu un iekšējo auditoru, kā arī citas personas dalībai akcionāru sapulcē atbilstoši sapulcē izskatāmajiem jautājumiem	15.5.	Visās Slimnīcas dalībnieku sapulcēs tiek pārstāvēta gan Valde, gan Padome, gan arī atbilstoši sapulcē izskatāmajiem jautājumiem piedalās Slimnīcas atbildīgie speciālisti. Apstiprinot Slimnīcas gada pārskatu, dalībnieku sapulcē piedalās arī Slimnīcas gada pārskata revidents. 2021.gada 21.jūnijā notika kartējā dalībnieku sapulce (protokols Nr. 01-27.2.13/2021/5), tās darba kārtībā bija iekļauts jautājums par Slimnīcas 2020. gada pārskata apstiprināšana un sapulcē piedalījās arī Slimnīcas zverināts revidents
15.6.	Akcionāru sapulce pieņem lēmumus atbilstoši iepriekš izsludinātajiem lēmumu projektiem	15.6.	Dalībnieku sapulces kompetencē esošos lēmumus pieņem Slimnīcas kapitāla daļu turētāja pārstāvis. Dalīubnieku sapulce var pieņemt lēmumus tikai tajos jautājumos, kuri norādīti Valdes paziņojumā par dalībnieku saoulces sasaukšanu.

16.princips. Uzņēmums izstrādā un ar akcionāriem apspriež dividenžu politiku.			
Slimnīca savā darbībā seko līdzi Komerclikumā noteiktajam par dividenžu izmaksu un rīkojas saskaņā ar likumā un attiecīgajos Ministru kabineta noteikumos noteikto.			
Kritēriji		Fakts	
16.1.	Uzņēmums ir izstrādājis un publiskojis aktuālu dividenžu politiku.	16.1.	Minētais kritērijs nav piemērojams, jo Slimnīca strādāja ar zaudējumiem un saskaņā ar Komerclikuma 161. panta 4. punktu dividendes netiek izmaksātas. Dividenžu izmaksas kārtību nosaka Ministru kabineta 2022.gada 25.janvārī pieņemtie noteikumi Nr. 72 "Kārtība, kādā tiek prognozēti, noteikti un veikti maksājumi par valsts kapitāla izmantošanu", kuri stājās spēkā 2022. gada 1,februārī.
16.2.	Dividenžu politika ir apspriesta ar akcionāriem akcionāru sapulces laikā.	16.2.	Minētie Ministru kabineta noteikumi nosaka valsts kapitāla daļu turētāja rīcību, lemjot par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, kārtību, kādā kapitālsabiedrība finanšu pārskatos atspoguļo sadalīto peļņu, kā arī kārtību, kādā

			tiek veikti un ieskaitīti valsts budžetā maksājumi par valsts kapitāla izmantošanu.

Caurskatāmība.

17.princips. Uzņēmums regulāri un laikus informē akcionārus un citas ieinteresētās personas par uzņēmuma saimniecisko darbību, finanšu rezultātiem, pārvaldību un citiem aktuāliem jautājumiem.			
Slimnīca regulāri informē kapitāla daļu turētāju un citas ieinteresētās personas par tās darbību, finanšu rezultātiem, pārvaldību un citiem aktuāliem jautājumiem, publiskojot Slimnīcas mājaslapā Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 58.pantā noteikto informāciju.[8] Tāpat Slimnīca regulāri sniedz pārskatus kapitāla daļu turētājam.			
Kritēriji		Fakts	
17.1.	Uzņēmums laikus atklāj pilnīgu, precīzu, objektīvu, aktuālu un patiesu informāciju.	17.1.	Slimnīca nodrošina savlaicīgu informācijas atklāšanu.
17.2.	Uzņēmums informāciju visiem akcionāriem atklāj vienlaikus un vienādā apjomā.	17.2	Slimnīcai ir viens dalībnieks.
17.3.	Uzņēmums mājaslapā atklāj informāciju par uzņēmuma pārvaldību, stratēģiju vai darbības virzieniem un publicē finanšu pārskatus, kā arī citu informāciju saskaņā ar Pielikumu Nr. 1	17.3.	Slimnīca publisko Slimnīcas mājaslapā Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 58.pantā noteikto informāciju.
17.4.	Uzņēmums nodrošina informāciju gan latviešu valodā, gan vēl vismaz vienā tādā valodā, kas ir saprotama lielākajai daļai uzņēmuma ārvalstu akcionāru un citām ieinteresētām personām	17.4.	Informācija Slimnīcas mājaslapā tiek publicēta latviešu, krievu un angļu valodās.

SIA „Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca"

Valdes priekšsēdētājs	Valdes loceklis	Valdes loceklis	Valdes loceklis
Imants Paeglītis	**Kaspars Plūme**	**Andis Pinkulis**	**Haralds Plaudis**

2022. gada 28. aprīlī

[8] https://aslimnica.lv/par-mums/

Ziņojums par Valdes atbildību

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca" (turpmāk tekstā – RAKUS) Valde ir atbildīga par Sabiedrība ar ierobežotu atbildību„Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca" finanšu pārskatu sagatavošanu.

Finanšu pārskati no 35. līdz 61. lappusei ir sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par RAKUS finansiālo stāvokli 2021. gada 31. decembrī, par 2021. gada darbības rezultātiem un naudas plūsmām.

Iepriekš minētie finanšu pārskati ir sagatavoti atbilstoši Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), balstoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu. Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā Valdes pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

RAKUS Valde ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, RAKUS aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu RAKUS izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. Valde ir arī atbildīga par Latvijas Republikas likumdošanas prasību izpildi.

Valdes priekšsēdētājs	Valdes loceklis	Valdes loceklis	Valdes loceklis
Imants Paeglītis	**Kaspars Plūme**	**Andis Pinkulis**	**Haralds Plaudis**

2022. gada 28. aprīlī

Apvienotais ienākumu pārskats

	Piezīmes Nr.	2021 EUR	2020 EUR
Ieņēmumi	1	226 822 557	164 767 119
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(212 000 093)	(158 935 172)
Bruto peļņa vai zaudējumi		**14 822 464**	**5 831 947**
Pārējie ienākumi	3	15 261 978	26 080 519
Pārdošanas izmaksas	4	(14 255)	(5 967)
Administrācijas izmaksas	5	(3 571 053)	(2 830 524)
Pārējie izdevumi	6	(26 268 298)	(29 539 185)
Ieņēmumi no līdzdalības	3	6 118	25 771
Procentu maksājumi un tml. izmaksas	7	(62 285)	(96 249)
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		**174 669**	**(533 688)**
Gada peļņa vai zaudējumi		**174 669**	**(533 688)**
Visaptverošie ienākumi kopā		**174 669**	**(533 688)**

Pielikumi no 39.- 61. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs
Imants Paeglītis

Valdes loceklis
Kaspars Plūme

Valdes loceklis
Andis Pinkulis

Valdes loceklis
Haralds Plaudis

Galvenais grāmatvedis
Andris Kaktabulis

2022. gada 28. aprīlis

Finanšu stāvokļa pārskats

	Piezīmes Nr.	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Aktīvs			
Ilgtermiņa aktīvi			
Pamatlīdzekļi	8	97 920 459	92 117 049
Nemateriālie aktīvi	9	1 250 386	783 173
Avansa maksājumi	10	4 523 892	1 463
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	11	458 469	679 948
Ilgtermiņa aktīvi kopā		**104 153 206**	**93 581 633**
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi	12	16 565 169	10 802 611
Debitori	13	20 612 143	14 167 898
Saistīto sabiedrību parādi	27	2 232 947	1 631 463
Nākamo periodu izmaksas	14	283 342	264 305
Nauda	15	61 966 465	24 192 160
Apgrozāmie līdzekļi kopā		**101 660 066**	**51 058 437**
Aktīvi kopā		**205 813 272**	**144 640 070**
Pasīvs			
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls	16	138 548 118	50 336 152
Nesadalītā peļņa		(50 907 095)	(51 081 764)
Pārējās rezerves	17	4 896 046	4 896 046
Pašu kapitāls kopā		**92 537 069**	**4 150 434**
Saistības			
Ilgtermiņa saistības			
Citi aizņēmumi	18	-	44 456 797
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citi kreditori	19	524 221	777 059
Nākamo periodu ieņēmumi	20	50 136 932	52 256 717
Ilgtermiņa saistības kopā		**50 661 153**	**97 490 573**
Īstermiņa saistības			
Citi aizņēmumi	18	-	1 587 743
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citi kreditori	19	36 380 114	23 932 968
Parādi saistītām sabiedrībām	27	16 189	21 062
Nākamo periodu ieņēmumi	20	26 218 747	17 457 290
Īstermiņa saistības kopā		**62 615 050**	**42 999 063**
Saistības kopā		**113 276 203**	**140 489 636**
Pasīvi kopā		**205 813 272**	**144 640 070**

Pielikumi no 39. - 61. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs **Imants Paeglītis**

Valdes loceklis **Kaspars Plūme**

Valdes loceklis **Andis Pinkulis**

Valdes loceklis **Haralds Plaudis**

Galvenais grāmatvedis
Andris Kaktabulis
2022. gada 28. aprīlis

Naudas plūsmas pārskats (netiešā metode)

	2021 EUR	2020 EUR
1.Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	174 669	(533 688)
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu nolietojums	10 658 242	15 136 282
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi	224 488	105 805
c) peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	137	(215)
d) ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	(15 558)	(5 255)
e) ilgtermiņa ieguldījumu vērtības norakstīšana	132 219	164 147
f) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	62 285	96 249
g) nākamo periodu ieņēmumu pieaugums vai samazinājums	(4 828 823)	(4 411 442)
h) uzkrājumu veidošana	-	(9 850)
i) ieņēmumi no vērtspapīriem	(6 118)	(25 771)
j) maksājums par tiesībām lietot zemas vērtības aktīvus	40 946	40 946
k) aktīvu vērtības samazinājums	10 389 445	3 092 601
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	**16 831 932**	**13 649 809**
Korekcijas:		
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(7 064 333)	(6 342 747)
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	14 257 621	(2 475 135)
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(2 770 703)	6 892 324
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	**21 254 517**	**11 724 251**
Pamatdarbības neto naudas plūsma	**21 254 517**	**11 724 251**
2. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(29 717 774)	(22 461 795)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	16 872	4 379
Saņemtās dividendes	6 118	25 771
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	**(29 694 784)**	**(22 431 645)**
3. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no pamatkapitāla palielināšanas	88 211 966	12 850 164
Saņemtās subsīdijas, ziedojumi, dāvinājumi	4 506 240	6 204 721
Atmaksātie aizņēmumi	(46 044 540)	(1 587 743)
Izdevumi aizņēmumu procentu maksājumiem	(53 344)	(68 721)
Maksājums par tiesībām lietot zemas vērtības aktīvu	(40 946)	(40 946)
Procentu maksājumi par tiesībām lietot aktīvus	(27 352)	(30 282)
Maksājums par tiesībām lietot aktīvus	(302 743)	(293 786)
Nomāto pamatlīdzekļu izpirkšana (līzings)	(34 709)	(33 649)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	**46 214 572**	**16 999 758**
4.Ārvalstu valūtas svārstību rezultāts	-	**(20)**
Pārskata gada neto naudas plūsma	**37 774 305**	**6 292 344**
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	**24 192 160**	**17 899 816**
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	**61 966 465**	**24 192 160**

Pielikumi no 39. - 61. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs	Valdes loceklis	Valdes loceklis	Valdes loceklis
Imants Paeglītis	**Kaspars Plūme**	**Andis Pinkulis**	**Haralds Plaudis**

Galvenais grāmatvedis
Andris Kaktabulis
2022. gada 28. aprīlis

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

Izmaiņu veidi	Akciju vai daļu kapitāls EUR	Nesadalītā peļņa EUR	Pārējās rezerves EUR	Kopā EUR
Iepriekšējais periods				
Atlikums uz 31.12.2019.	**37 485 988**	**(50 548 076)**	**4 896 046**	**(8 166 042)**
Pamatkapitāla palielināšana	12 850 164	-	-	12 850 164
Pārskata perioda rezultāts	-	(533 688)	-	(533 688)
Atlikums uz 31.12.2020.	**50 336 152**	**(51 081 764)**	**4 896 046**	**4 150 434**
Pārskata periods				
Pamatkapitāla palielināšana	88 211 966	-	-	88 211 966
Pārskata perioda rezultāts	-	174 669	-	174 669
Atlikums uz 31.12.2021.	**138 548 118**	**(50 907 095)**	**4 896 046**	**92 537 069**

Pielikumi no 39.- 61. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs **Imants Paeglītis**

Valdes loceklis **Kaspars Plūme**

Valdes loceklis **Andis Pinkulis**

Valdes loceklis **Haralds Plaudis**

Galvenais grāmatvedis **Andris Kaktabulis**

2022. gada 28. aprīlis

Finanšu pārskata pielikums

(1) Vispārīgā informācija

RAKUS darbības veidi ir slimnīcu darbība, izglītība, zinātniskā pētnieciskā darbība un pārējā darbība cilvēku veselības aizsardzības jomā.
RAKUS spēja nodrošināt savu darbību ir atkarīga no valsts finansējuma medicīnas pakalpojumu sniegšanai.

RAKUS valdes priekšsēdētājs ir Imants Paeglītis. RAKUS valdes locekļi ir Kaspars Plūme,Andis Pinkulis un Haralds Plaudis, RAKUS revidents ir SIA Baltic Audit un atbildīgā zvērinātā revidente - Gunta Darkevica.

RAKUS finanšu pārskats ir sagatavots par periodu no 2021. gada 1. janvāra līdz 2021. gada 31. decembrim un to sagatavoja galvenais grāmatvedis Andris Kaktabulis.

(2) Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi

Gada pārskata sagatavošanas pamats

Finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), kas apstiprināti lietošanai Eiropas Savienībā (ES), un Standartu skaidrojumiem, kurus izdevusi Starptautiskā finanšu pārskatu Interpretācijas komiteja (SFPIK) un kuri pieņemti lietošanai ES.
Finanšu pārskati ir sagatavoti, balstoties uz sākotnējo izmaksu uzskaites metodi, papildus pielietojot pārvērtēšanas metodi ēkām un būvēm (iekļauti pamatlīdzekļos). Naudas plūsmu pārskats sastādīts pēc netiešās metodes. Peļņas vai zaudējumu pārskats sastādīts pēc izmaksu funkcijas.

Gada pārskats sastādīts, pamatojoties uz darbības turpināšanās koncepciju, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par RAKUS līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu.

Elektroniskajā deklarēšanas sistēmā (EDS) ievadītais gada pārskata atvasinājums elektroniskā formā pēc sniegtās informācijas satura atbilst RAKUS sagatavotajam pilnajam gada pārskatam, tomēr EDS pielikumā informācija ir sniegta citā griezumā, tā neietver pilnībā visu gada pārskata pielikumā iekļauto informāciju un tādejādi EDS sniegtā informācija, ko revidējis zvērināts revidents un par kuru tika izsniegts zvērināta revidenta ziņojums, var atšķirties. Pilnu RAKUS gada pārskatu par 2021.gadu kopā ar zvērināta revidenta ziņojumu par gada pārskatā iekļauto finanšu pārskatu skatīt ieskenētā veidā pievienotajā pielikumā.

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2021. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim.

Lai sagatavotu finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, nepieciešams izdarīt būtiskus pieņēmumus. Tāpat, sagatavojot pārskatu, vadībai ir nepieciešams izdarīt pieņēmumus un spriedumus, piemērojot RAKUS izvēlēto grāmatvedības politiku.

Grozījumi 9.SFPS "Finanšu Instrumenti", 39.SGS "Finanšu Instrumenti: atzīšana un novērtēšana", 7.SFPS "Finanšu Instrumenti: Informācijas atklāšana", 4.SFPS "Apdrošināšanas līgumi" un 16.SFPS "Nomas" - Procentu likmju etalonu reforma - 2.posms, ko ES pieņēma 2021 .gada 13.janvārī (spēkā gada pārskata periodiem, kas sākas 2021 .gada 1 .janvārī vai vēlāk),

Grozījumi 16.SFPS "Noma" - Ar Covid-19 saistītas nomas koncesijas pēc 2021 .gada 30.jūnīja, ko ES pieņēma 2021 .gada 30.augustā (spēkā no 2021 .gada 1 .aprīļa gada pārskata periodiem, kas sākas 2021.gada 1 .janvārī vai vēlāk),

Pielikums

Grozījumi 4.SFPS Apdrošināšanas līgumos "Pagaidu atbrīvojuma no 9.SFPS piemērošanas pagarināšana", ko ES
pieņēma 2020.gada 16.decembrī (pagaidu atbrīvojuma no 9.SFPS termiņš tika pagarināts no 2021.gada 1.janvāra līdz gada pārskata periodiem, kas sākas 2023.gada 1 .janvārī vai vēlāk).

Grozījumi 1.SGS "Finanšu pārskatu sniegšana" - Informācijas atklāšana par grāmatvedības politikām, ko ES pieņēma 2022.gada 2.martā (spēkā gada pārskata periodiem, kas sākas 2023.gada 1.janvārī vai pēc tam),

Grozījumi 8.SGS "Grāmatvedības politika, izmaiņas grāmatvedības aplēsēs un kļūdas" - Grāmatvedības aplēšu definīcija, ko ES pieņēma 2022.gada 2.martā (spēkā gada pārskata periodiem, kas sākas 2023.gada 1 .janvārī vai pēc tam),

Grozījumi 16.SGS "Pamatlīdzekļi" - Ieņēmumi pirms paredzētās lietošanas, ko ES pieņēma 2021 .gada 28.jūnijā (spēkā gada pārskata periodiem, kas sākas 2022.gada 1 .janvārī vai pēc tam),

Grozījumi 37.SGS "Uzkrājumi, iespējamās saistības un iespējamie aktīvi" - Apgrūtinoši līgumi - līguma izpildes izmaksas, ko ES pieņēma 2021 .gada 28.jūnijā (spēkā gada pārskata periodiem, kas sākas 2022.gada 1 janvārī vai pēc tam),

Grozījumi 3.SFPS "Biznesa kombinācijas" - Atsauce uz konceptuālajām pamatnostādnēm ar grozījumiem 3.SFPS, ko ES pieņēma 2021 .gada 28.jūnijā (spēkā gada pārskata periodiem, kas sākas 2022.gada 1 .janvārī vai pēc tam),

17.SFPS "Apdrošināšanas līgumi" - ņemot vērā Starptautisko grāmatvedības standartu padomes (IASB) 2020.gada 25.jūnijā pieņemtos grozījumus 17.SFPS - ES pieņēma 2021 .gada 19.novembrī periodiem, kas sākas 2023.gada 1 .janvārī vai pēc tam.

Dažādu standartu grozījumi sakarā ar "SFPS uzlabojumiem" (2018.gada - 2020.gada cikls), kas izriet no ikgadējā SFPS uzlabošanas projekta (1.SFPS, 9.SFPS, 16.SFPS un 41.SGS) galvenokārt ar mērķi novērst neatbilstības un precizēt formulējumu - ES pieņēma 2021 .gada 28.jūnijā (1 .SFPS, 9.SFPS un 41 .SGS grozījumi ir spēkā gada pārskata periodiem, kas sākas 2022.gada 1 .janvāri vai pēc tam. 16.SFPS grozījums attiecas tikai uz ilustratīvu piemēru, tāpēc spēkā stāšanās datums nav norādīts).

Šiem standartu grozījumiem nav būtiskas ietekmes uz RAKUS finanšu stāvokli un darbības rezultātu.
RAKUS vadība pieņēma lēmumu neieviest jaunus standartus un interpretācijas pirms to spēkā stāšanās datuma, un vadība uzskata, ka jaunu standartu, grozījumu un interpretāciju ieviešanai nav būtiskas ietekmes uz šiem finanšu pārskatiem.

(3) Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakalpojumu un pārdotās produkcijas vērtības kopsumma bez tirdzniecības atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa, saskaņā ar 15. SFPS "Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem".
Ieņēmumus no līgumiem ar klientiem uzrāda peļņas vai zaudējumu aprēķina brīdī, kad ar tiem saistītie pakalpojumi tiek sniegti un kontrole par pakalpojumu tiek nodota klientam. Ieņēmumus var atzīt laika gaitā vai konkrētā brīdī. Ieņēmumi tiek atzīti laika gaitā proporcionāli izpildes saistību izpildījuma pakāpei, nododot kontroli pār pakalpojumiem klientam. Ieņēmumus, kas neatbilst tiem kritērijiem, lai tos varētu atzīt laika gaitā, atzīst konkrētā brīdī, kad pakalpojums tiek sniegts vai prece tiek pārdota.

(4) Naudas vienības un ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Finanšu pārskati ir sagatavoti Latvijas nacionālajā valūtā – eiro (EUR).
Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek pārrēķināti euro pēc darījuma dienas sākumā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas publicētā euro atsauces kursa. Ja Eiropas Centrālā banka nav publicējusi konkrētas

ārvalstu valūtas euro atsauces kursu, tad šīs valūtas pārrēķināšanai euro tiek izmantots pasaules finanšu tirgus atzīta finanšu informācijas sniedzēja Financial Times interneta resursā publicētais valūtas kurss attiecībā pret euro. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā pārskata gada pēdējā dienā gada pārskatā tiek norādīti, tos pārrēķinot euro saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu pēc Eiropas Centrālās bankas vai Financial Times publicētā valūtas kursa, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.
Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu pārskatā – Pārējie ienākumi/izdevumi.

(5) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto amortizāciju. Amortizācija tiek aprēķināta pēc lineārās metodes.
Nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot šādas valdes noteiktas likmes:

	gadi
Licences, datorprogrammas	5

(6) Pamatlīdzekļi un mazvērtīgais inventārs

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vai pārvērtētās vērtības. Pamatlīdzekļu nolietojumu sāk rēķināt ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā nodošanas ekspluatācijā un beidz ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā izslēgšanas no pamatlīdzekļu sastāva. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas ilguma novērtējumu.
Pamatlīdzekļiem, kuriem ir veikta rekonstrukcija, kapitālais remonts vai būtisku daļu un detaļu nomaiņa, saskaņā ar 16.SGS – Pamatlīdzekļi, no jauna uzstādītās daļas vai detaļas tiek atzītas, pievienojot attiecīgā pamatlīdzekļa vērtībai, savukārt nomainītās daļas un detaļas tiek izslēgtas no pamatlīdzekļu sastāva to bilances vērtībā (amortizētās aizstāšanas izmaksas).

Nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot šādas valdes noteiktas likmes:

	gadi
Ēkas, būves,telpu rekonstrukcijas,remonti	10-100
Attēlu diagnostikas, kodolmedicīnas un staru terapijas iekārtas	7
Pārējās medicīnas iekārtas	10
Mēbeles,biroja aprīkojums un pārējie pamatlīdzekļi	10
Medicīnas instrumenti, iekārtu piederumi un aprīkojums	5
Datortehnika,sakaru un biroja tehnika	5
Mobilie telefoni	3,33
Autotransports	10

Nolietojuma metode tiek pārskatīta ne retāk kā katra pārskata gada beigās.
Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas kā pamatlīdzekļi. Šo aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi visā nomas perioda laikā.
Ēkas un būves tiek novērtētas patiesajā vērtībā atbilstoši pārvērtēšanas modelim.
Pārvērtējot pamatlīdzekļus, vērtības palielinājums tiek atspoguļots ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervē.
Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas, aprēķinātais pievienotās vērtības nodoklis un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr objekti nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

(7) Aizņēmuma izmaksu un citu izmaksu kapitalizācija

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu

līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem un citām izmaksām periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

(8) Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi tiek uzskaitīti iegādes vērtībā.

(9) Krājumi

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtētas iegādes izmaksās vai ražošanas pašizmaksā. Krājumu iegādes vai ražošanas pašizmaksu nosaka pēc FIFO metodes.
Krājumu uzskaite noliktavā tiek veikta pēc nepārtrauktās inventarizācijas metodes, krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijās.
Novecojoša, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu samazinājums tiek norakstīts izmaksās.

(10) Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

(11) Uzkrājumi

Uzkrājumi ir paredzēti noteikta veida zaudējumu, saistību vai izmaksu segšanai, kuri attiecas uz pārskata gadu vai iepriekšējiem gadiem un gada pārskata sastādīšanas laikā ir paredzami vai droši zināmi, bet kuru apjoms vai konkrētu saistību rašanās un segšanas datums nav skaidri zināms.

(12) Noma

Pamatlīdzekļi, saistībā ar kuriem uzņēmumam pāriet visi riski un atlīdzība, kas raksturīga īpašumtiesībām, tiek uzskatīti par RAKUS aktīviem tādā vērtībā, kāda ir šo aktīvu patiesā vērtība.
Nomas saistības un tiesības lietot aktīvus tiek atzītas visiem ilgtermiņa nomas līgumiem, kas atbilst 16. SFPS kritērijiem (standarta ieviešanas brīdī atlikušais nomas periods ir garāks par 12 mēnešiem). Mazas vērtības noma tiek atzīta peļņas vai zaudējumu pārrēķinā. Īstermiņa noma ir noma, kuras nomas termiņš sākuma datumā ir 12 mēneši vai mazāk.
Katrs nomas maksājums tiek sadalīts starp nomas saistībām un procentu izdevumiem par nomas saistībām. Nomas saistību procentu izdevumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā nomas periodā, lai veidotu konstantu periodisku procentu likmi atlikušajai nomas saistībai katrā periodā. Nomas maksājumi, kas saistīti ar īstermiņa nomu, tiek atzīti kā izdevumi pēc lineārās metodes peļņas vai zaudējumu aprēķinā.
RAKUS iznomā saimnieciskajā darbībā neizmantotās ēkas, būves, zemi un pārējos pamatlīdzekļus. Iznomāta tiek nebūtiska ēku un zemes daļa, līdz ar to, šie pamatlīdzekļi netiek pārklasificēti par ieguldījuma īpašumiem.
Nomas ieņēmumi un no klientiem saņemtās priekšapmaksas tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu pārskatā atbilstošā nomas periodā pēc lineārās metodes.
Nav būtisku neatceļamu operatīvās nomas maksājumu vai ienākumu, kas rodas no darījumiem, kur RAKUS ir iznomātājs.
RAKUS ir noslēgusi vairākus līgumus par tiesībām lietot zemi, medicīnas iekārtas, datortehniku un autotransportu.

(13) Uzkrātie ieņēmumi

Par uzkrātiem ieņēmumiem tiek atzītas skaidri zināmas norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par pārskata gadā sniegtajiem pakalpojumiem, ja bilances datumā vēl nav izsniegts attiecīgs norēķinu

dokuments saskaņā ar līguma nosacījumiem vai citu iemeslu dēļ. Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem.

(14) Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma, līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķina dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto saistību summa tiek noteikta, reizinot vidējo darbinieku atalgojumu par pārskata perioda pēdējiem sešiem mēnešiem ar neizmantotā atvaļinājuma dienu skaitu uz pārskata perioda beigu datumu, iekļaujot darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

Nodokļi

Sākot ar 2018. taksācijas gadu, uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (20/80 no neto summas, kas izmaksājama akcionāriem). Uzņēmuma nodoklis par sadalīto peļņu tiks atzīts brīdī, kad RAKUS akcionāri pieņems lēmumu par peļņas sadali.
Ienākuma nodokli par periodu vērtē saskaņā ar Latvijas nodokļu likumdošanu, kurā noteiktā nodokļu likme ir 20 procenti no aprēķinātās ar nodokli apliekamās bāzes, kura pirms nodokļa likmes piemērošanas dalīta ar koeficientu 0,8.
Uzņēmumu ienākuma nodoklis no nosacīti sadalītās peļņas tiek atspoguļots postenī "Pārējie izdevumi", jo tas nav uzskatāms par uzņēmumu ienākuma nodokli 12. SGS "Ienākuma nodoklis" izpratnē..

(15) Dotācijas

Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējās dotācijas attiecina uz pārskata gada rezultātiem dotāciju saņemšanas periodā.

(16) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Valsts, RAKUS valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.
Puse tiek uzskatīta par saistītu ar sabiedrību, ja:

a) Puse tieši vai netieši ar vienu vai vairākiem starpniekiem:

- kontrolē, tiek kontrolēta vai atrodas kopīgā kontrolē ar sabiedrību (tai skaitā mātes uzņēmumu, meitas uzņēmumu un citiem koncerna meitas uzņēmumiem);
- pusei ir līdzdalība sabiedrībā, kas ļauj tai īstenot būtisku ietekmi sabiedrībā;
- pusei ir kopīga kontrole pār sabiedrību;

b) Puse ir sabiedrības asociētais uzņēmums vai radniecīga sabiedrība;

Par radniecīgām sabiedrībām arī tiek uzskatītas Latvijas Republikas Veselības ministrijas kapitālsabiedrības un padotības iestādes, citām valsts kontrolētām kapitālsabiedrībām nav būtisku darījumu ar RAKUS.

Pielikums

(17) Salīdzinošā informācija

2020. gada salīdzinošajiem rādītājiem nepieciešamības gadījumā mainīta atsevišķu posteņu klasifikācija, lai tā atbilstu 2021. gada izmantotajai posteņu klasifikācijai.

(18) Aktīvu vērtības samazināšanās

Visiem RAKUS mantiskajiem un nemateriālajiem aktīviem ir noteikts lietderīgās izmantošanas periods (izņemot zemi). Aktīvu, kas tiek pakļauti amortizācijai vai nolietojumam, vērtība tiek pārskatīta ikreiz, kad notikumi un apstākļi liecina par iespējamu to bilances vērtības neatgūstamību.
Zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek atzīti vērtībā, kas ir starpība starp aktīva bilances vērtību un tā atgūstamo vērtību. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā aktīva patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, un tā lietošanas vērtības. Lai noteiktu vērtības samazinājumu, aktīvi tiek sagrupēti, balstoties uz zemāko līmeni, kuram var identificēt naudas plūsmu (naudu ienesošās vienības). Zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek atzīti peļņas vai zaudējumu pārskatā.
Zaudējumi no aktīvu vērtības samazināšanās, kas atzīti iepriekšējos periodos, tiek pārskatīti katrā bilances datumā, lai noteiktu, vai nepastāv pierādījumi tam, ka zaudējumi ir samazinājušies vai vairs nepastāv. Zaudējumus no vērtības samazināšanās atceļ, ja ir veiktas izmaiņas aplēsēs, kas izmantotas atgūstamās summas noteikšanai. Zaudējumus no vērtības samazināšanās atceļ vienīgi tādā apmērā, par cik attiecīgā aktīva bilances vērtība nepārsniedz to bilances vērtību, atskaitot nolietojumu, kura tiktu noteikta, ja zaudējumi no vērtības samazināšanās netiktu atzīti.

(19) Finanšu instrumenti

RAKUS finanšu instrumenti sastāv no finanšu aktīviem (pārdošanai pieejamiem ieguldījumiem, aizdevumiem un debitoru parādiem un naudas un naudas ekvivalentiem) un finanšu saistībām (aizņēmumiem, parādiem piegādātājiem un pārējiem kreditoriem).

Finanšu aktīvi

Finanšu aktīvu sastāvā tiek uzrādīti ieguldījumi citu sabiedrību kapitālos, debitoru parādi, nauda un naudas ekvivalenti un izsniegtie aizdevumi. Klasifikācija ir atkarīga no finanšu aktīva iegādes nolūka. Sabiedrība nosaka finanšu aktīvu klasifikāciju to sākotnējā atzīšanas brīdī un pārskata to klasifikāciju katrā pārskata datumā.

Finanšu aktīvi tiek klasificēti trīs vērtēšanas kategorijās: tie, kurus turpmāk novērtēs amortizētajā iegādes vērtībā; tie, kurus turpmāk novērtēs patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu pārējos ienākumos (PVPI); un tie, kurus turpmāk novērtēs patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (PVPZA).

Parāda instrumentu klasifikācija ir atkarīga no sabiedrības finanšu aktīvu vadības biznesa modeļa, kā arī no tā vai līgumiskās naudas plūsmas sastāv tikai no pamatsummas un procentu maksājumiem (TPPM). Ja parāda instrumentu tur, lai iekasētu naudas plūsmas, to var uzskaitīt amortizētajā iegādes vērtībā, ja tas atbilst TPPM prasībām. Tādi parāda instrumenti, kas izpilda TPPM prasības, tomēr, kurus tur portfelī ar mērķi gan iekasēt aktīvu naudas plūsmas, gan pārdot, var tikt klasificēti kā PVPI. Finanšu aktīvi, kuru naudas plūsmas neatbilst TPPM prasībām, jāvērtē PVPZA (piemēram, atvasinātie finanšu instrumenti). Ieguldītie atvasinātie instrumenti netiek atdalīti no finanšu aktīviem, tomēr tiek iekļauti izvērtējot TPPM prasības.

Pašu kapitāla instrumentus vienmēr vērtē patiesajā vērtībā. Tomēr vadībai ir iespēja izdarīt neatsaucamu izvēli uzrādīt patiesās vērtības izmaiņu pārējos ienākumos, ja instrumentu netur tirdzniecības nolūkā. Ja pašu kapitāla instrumentu tur tirdzniecībai, izmaiņas patiesajā vērtībā jāuzrāda peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Vērtības samazinājuma noteikšanai un atzīšanai RAKUS izmanto sagaidāmo kredīta zaudējumu (SKZ, expected credit loss) modeli. Modelim ir trīs pakāpju pieeja, kas balstās uz izmaiņām finanšu aktīva

kredīta kvalitātē salīdzinot ar sākotnējo atzīšanu. RAKUS finanšu aktīva sākotnējās atzīšanas brīdī atzīst tūlītējos zaudējumus, kas vienādi ar 12 mēnešos SKZ, arī tad, ja finanšu aktīvi ir bez vērtības samazināšanās pazīmēm (pircēju un pasūtītāju parādiem atzīst to mūža SKZ). Notiekot būtiskam kredītriska pieaugumam, vērtības samazinājumu mēra izmantojot aktīva mūža SKZ, nevis 12 mēnešu SKZ. RAKUS izmanto atvieglotu pieeju pircēju un pasūtītāju parādiem.

Finanšu aktīvu atzīšana tiek pārtraukta, kad RAKUS līgumsaistības uz finanšu aktīvu radīto naudas plūsmu izbeidzas vai, ja RAKUS nodod finanšu aktīvu citai pusei, vai arī nododot būtiskākos aktīva riskus un no aktīva saņemamo atlīdzību. Finanšu aktīvu iegādi un pārdošanu pamatdarbības ietvaros uzskaita tirdzniecības dienā, t.i., datumā, kad RAKUS nolemj aktīvu nopirkt vai pārdot.
Visi RAKUS finanšu aktīvi ir neatvasināti finanšu aktīvi, kas nekotējas aktīvā tirgū. Tie ir iekļauti apgrozāmos līdzekļos, izņemot aktīvus ar atmaksas termiņu, kas garāks par 12 mēnešiem, skaitot no pārskata perioda beigām. Tie, savukārt, ir klasificēti kā ilgtermiņa ieguldījumi.

Aizdevumi un debitoru parādi

Aizdevumi un debitoru parādi ir neatvasinātie finanšu aktīvi ar fiksētu vai nosakāmu maksājumu grafiku, kuri aktīvajā tirgū netiek kotēti un kuri netiek turēti tirdzniecībai. Aizdevumi un debitoru parādi ietver pircēju parādus un citus debitorus. Īstermiņa debitoru parādi netiek diskontēti.
Debitoru parādi un aizdevumi sākotnēji tiek atzīti patiesajā vērtībā un turpmāk uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvo procentu likmju metodi, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi, ka RAKUS nevarēs saņemt parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Būtiskas debitora finanšu grūtības, varbūtība, ka tiks sākta bankrota procedūra vai reorganizācija, kā arī maksājumu saistību nepildīšana vai pārkāpumi ir pazīmes, ka debitoru parādu vērtība ir samazinājusies. Uzkrājums vērtības samazinājumam ir starpība starp aktīva bilances vērtību un aplēstās nākotnes naudas plūsmas pašreizējo vērtību, kas noteikta diskontējot ar sākotnējo, spēkā esošo procentu likmi. Uzkrājums vērtības samazinājumam tiek iekļauts atsevišķā uzkrājumu kontā un zaudējumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu pārskatā.
Ja nākamajā periodā pēc vērtības samazināšanās atzīšanas zaudējumu summa samazinās un šis samazinājums var būt objektīvi saistīts ar notikumu pēc vērtības samazināšanās atzīšanas (piemēram, uzlabojas debitora kredītreitings), tad iepriekš atzīto zaudējumu no vērtības samazināšanās apvērse tiek atzīta peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu, kas mazāks par 90 dienām, un īstermiņa augsti likvīdiem ieguldījumiem, kurus nepieciešamības gadījumā var viegli pārvērst naudā un kas nav pakļauti būtiskam vērtību izmaiņu riskam.

Finanšu saistības

Finanšu saistību sastāvā tiek uzrādīti aizņēmumi, parādi piegādātājiem un pārējiem kreditoriem.

Kreditori

Kreditoru parādus sākotnēji atzīst to patiesajā vērtībā. Turpmākajos periodos kreditoru parādi tiek atspoguļoti amortizētajā iegādes vērtībā, pielietojot efektīvo procentu likmi. Kreditori tiek klasificēti kā īstermiņa saistības, ja maksājums termiņš ir viens gads vai mazāk. Ja maksājuma termiņš ir garāks par vienu gadu, tad kreditori tiek uzrādīti kā ilgtermiņa saistības.

Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti patiesajā vērtībā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Pēc sākotnējās atzīšanas aizņēmumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, izmantojot faktiskās procentu likmes metodi.
Aizņēmumi tiek klasificēti kā īstermiņa saistības, izņemot gadījumus, kad RAKUS ir neatsaucamas tiesības atlikt saistību nokārtošanu uz vismaz 12 mēnešiem pēc bilances datuma.

Finanšu saistību atzīšana tiek pārtraukta, kad saistības pamatā esošs pienākums tiek atsaukts, atcelts vai arī tam beidzas termiņš.

(20) Finanšu risku vadība

RAKUS nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no bankām, citi aizņēmumi, nauda un noguldījumi bankās. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt RAKUS saimnieciskās darbības finansējumu. RAKUS ir arī vairāki citi finanšu aktīvi un saistības, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības.
RAKUS ir pakļauta tirgus, kredīta un likviditātes riskiem saistībā ar tā finanšu instrumentiem.

Tirgus risks

Tirgus risks ir risks, ka tirgus faktoru izmaiņas, piemēram, ārvalstu valūtas kursu, procentu likmju un preču cenu izmaiņas ietekmēs RAKUS ieņēmumus vai tam piederošo finanšu instrumentu vērtību. Tirgus risks ietver valūtas risku un procentu likmju risku. Tirgus risks nav būtisks.

Valūtas risks

RAKUS darījumi pārsvarā notiek EUR. Valūtas risks nav būtisks.

Procentu likmju risks

Procentu likmju risks ir risks ciest zaudējumus saistībā ar RAKUS aktīvu un saistību procentu likmju izmaiņām. RAKUS ir pakļauta tirgus procentu likmju izmaiņu riskam saistībā ar tā ilgtermiņa saistībām, kurām piemērota mainīga procentu likme.
Visi RAKUS aizņēmumi ir ar mainīgām procentu likmēm. RAKUS pārvalda procentu likmju izmaiņu risku, regulāri izvērtējot tirgū pieejamās aizņēmumu procentu likmes. Ja ir pieejamas zemākas procentu likmes par esošajām, tad RAKUS izvērtē pārkreditēšanas finansiālo izdevīgumu.
RAKUS vadība ir nolēmusi neizmantot atvasinātos finanšu instrumentus procentu likmju risku pārvaldībai.

Kredītrisks

Kredītrisks ir risks, ka darījumu partneris varētu nepildīt savas saistības pret RAKUS, radot tai ievērojamus finansiālus zaudējumus. RAKUS ir pakļauta kredītriskam, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības – galvenokārt pircēju un pasūtītāju parādiem, un kredītriskam saistībā ar RAKUS finansēšanas darbībām – galvenokārt naudas depozītiem bankās.

Pircēju un pasūtītāju parādi

RAKUS pārvalda pircēju un pasūtītāju parādu kredītrisku saskaņā ar RAKUS politikām. Pirms līguma slēgšanas tiek izvērtēta pircēju un pasūtītāju maksātspēja. RAKUS nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju informējot pacientus par parādu ar īsziņas palīdzību vai izmanto ārpustiesas piedziņas pakalpojumus. Iespējamais pircēju un pasūtītāju parādu vērtības samazinājums tiek pastāvīgi analizēts.

Parādu piedziņas efektivitāte:

- informējot pacientu ar divām īsziņām parādu atgūšana sasniedz līdz 39 %
- ārpus tiesas parādu piedziņa līdz 18 %
- otrreiz nodoto lietu parādu piedziņai līdz 12%.

RAKUS nav saņēmusi ķīlas kā nodrošinājumu pircēju un pasūtītāju parādiem.
RAKUS nav izstrādāta iekšējā kredītreitingu sistēma pircēju un pasūtītāju parādu izvērtēšanai

Likviditātes risks

Likviditātes risks ir risks, ka RAKUS nespēs pildīt savas finanšu saistības noteiktajā termiņā.
RAKUS pārvalda likviditātes risku, uzturot atbilstošas naudas rezerves un nodrošinot pietiekamu finansējumu, kā arī pastāvīgi uzraugot prognozētās un faktiskās naudas plūsmas un saskaņojot finanšu aktīvu un saistību termiņstruktūru.
RAKUS sagatavo ilgtermiņa naudas plūsmas prognozi gadam un operatīvo naudas plūsmas prognozi vienai nedēļai, lai nodrošinātu, ka RAKUS rīcībā ir pietiekami daudz naudas līdzekļu, lai finansētu gaidāmās saimnieciskās darbības izmaksas, nokārtotu finanšu saistības un veiktu nepieciešamās investīcijas.
Zemāk redzamajā tabulā atspoguļota informācija par RAKUS likviditāti- finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra, pamatojoties uz līgumiskajiem termiņiem.

2021. gada 31. decembrī

	Mazāk par 1 gadu EUR	No 1 līdz 5 gadiem EUR	Kopā EUR
Aktīvi			
Debitori	20 612 143	-	20 612 143
Saistīto sabiedrību parādi	2 232 947	-	2 232 947
Nauda un tās ekvivalenti	61 966 465	-	61 966 465
Kopā aktīvi	**84 811 555**	-	**84 811 555**
Kumulatīvi			
Saistības			
Citi aizņēmumi	-	-	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citiem kreditoriem	36 380 114	524 221	36 904 335
Parādi saistītām sabiedrībām	16 189	-	16 189
Kopā saistības	**36 396 303**	524 221	**36 920 524**

(21) Kapitāla riska vadība

Saskaņā ar Latvijas Republikas Komerclikumā noteiktajām prasībām, valdei ir jālūdz akcionāriem izvērtēt un pieņemt lēmums par RAKUS darbības turpināšanu, ja RAKUS pašu kapitāls kļūst mazāks par 50% no pamatkapitāla. RAKUS pašu kapitāls atbilst Latvijas likumdošanā noteiktajām prasībām. RAKUS vadība pārvalda kapitāla struktūru uz darbības turpināšanās pamata. Pārskata periodā netika veiktas nekādas izmaiņas kapitāla pārvaldības politikā vai procesos.

(22) Patiesā vērtība

13.SFPS nosaka vērtēšanas tehniku hierarhiju, pamatojoties uz to, vai vērtēšanas tehnikā tiek izmantoti novērojami tirgus dati, vai arī tirgus dati nav novērojami. Novērojami tirgus dati ir iegūti no neatkarīgiem avotiem. Ja tirgus dati nav novērojami, vērtēšanas tehnika atspoguļo RAKUS pieņēmumus par tirgus situāciju.
Šī hierarhija nosaka, ka ir jālieto novērojami tirgus dati, ja vien tie ir pieejami. Veicot pārvērtēšanu, RAKUS ņem vērā atbilstošas novērojamas tirgus cenas, ja tas ir iespējams.

Patiesās vērtības noteikšanas mērķis, pat ja tirgus nav aktīvs, ir noteikt darījuma cenu, pie kuras tirgus dalībnieki būtu ar mieru pārdot aktīvu vai uzņemties saistības konkrētā vērtēšanas datumā pašreizējos tirgus apstākļos.
Lai noteiktu finanšu instrumenta patieso vērtību, izmanto vairākas metodes: kotētās cenas vai vērtēšanas tehniku, kas iekļauj novērojamus tirgus datus un ir balstīta uz iekšējiem modeļiem.
Vērtēšanas tehnikā, kad tiek izmantoti tirgus dati, kas nav balstīti uz novērojamiem tirgus datiem (nenovērojamie tirgus dati) ir klasificēti 3.līmenī. Par nenovērojamiem tirgus datiem tiek uzskatīti tādi dati, kas nav viegli pieejami aktīvā tirgū, nelikvīda tirgus vai finanšu instrumenta sarežģītības dēļ.

3.līmeņa datus pārsvarā nosaka, balstoties uz līdzīga rakstura novērojamiem tirgus datiem, vēsturiskiem novērojumiem vai izmantojot analītiskas pieejas. Visiem RAKUS finanšu aktīviem un saistībām, nosakot to patiesās vērtības, ir piemēroti 3. līmeņa dati.

Finanšu aktīvu un saistību patiesās vērtības kopā ar to uzskaites vērtībām, kas uzrādītas finanšu stāvokļa pārskatā, ir sekojošas:

	31.12.2021		31.12.2020	
	Patiesā vērtība EUR	Uzskaites vērtība EUR	Patiesā vērtība EUR	Uzskaites vērtība EUR
Pircēju, pasūtītāju parādi, citi debitori	20 845 090	24 827 062	15 799 361	19 314 067
Naudas līdzekļi un to ekvivalenti	61 966 465	61 966 465	24 192 160	24 192 160
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citi kreditori	36 396 303	36 429 733	24 710 027	24 763 898

(23) Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas balstīties uz noteiktām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos finanšu stāvokļa pārskata un apvienoto ienākumu pārskata posteņu Lai noteiktu finanšu instrumenta patieso vērtību, izmanto vairākas metodes: kotētās cenas vai vērtēšanas tehniku, kas iekļauj novērojamus tirgus datus un ir balstīta uz iekšējiem modeļiem.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.

Zemāk ir uzskaitīti būtiskākie pieņēmumi un nozīmīgākās aplēses attiecībā uz nākotni, kā arī citas neskaidrības, kuras pastāv uz finanšu pārskata sagatavošanas dienu, attiecībā uz ko pastāv būtisks risks, ka nākamajā finanšu gadā būs nepieciešamas būtiskas uzrādīto aktīvu un saistību korekcijas:

Debitoru parādu atgūstamā vērtība
RAKUS vadība izvērtē debitoru uzskaites vērtību un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem.

Krājumu neto realizācijas vērtība
RAKUS vadība izvērtē krājumu neto realizācijas vērtību, balstoties uz informāciju par sagaidāmajām pārdošanas cenām un pārdošanas izmaksām, kā arī izvērtē krājumu fizisko stāvokli gada inventarizācijas laikā. Gadījumos, kad krājumu neto realizācijas vērtība ir zemāka par krājumu pašizmaksu, krājumiem tiek veidoti uzkrājumi.

Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiki
Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiki tiek pārskatīti uz katru bilances datumu un, ja nepieciešams, tie tiek mainīti, lai atspoguļotu pašreizējos RAKUS vadības uzskatus par aktīvu atlikušo lietderīgo izmatošanas laiku, ņemot vērā tehnoloģijas izmaiņas, aktīvu atlikušo ekonomisko izmatošanas laiku un to fizisko stāvokli.

Pamatlīdzekļu uzskaites vērtība

Pielikums

RAKUS vadība izvērtē pamatlīdzekļu uzskaites vērtību un novērtē, vai pastāv kādas pazīmes, kas norāda, ka aktīvu atgūstamā vērtība ir zemāka nekā uzskaites vērtība. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā aktīva patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas un tā lietošanas vērtības. Lai noteiktu lietošanas vērtību, novērtētā nākotnes naudas plūsma tiek diskontēta līdz tās tagadnes vērtībai, izmantojot pirmsnodokļa diskonta likmi, kas atspoguļo tirgus īstermiņa sagaidāmo naudas vērtību un aktīvam atbilstošos riskus. Ja aktīvs nerada būtisku neatkarīgu naudas plūsmu, atgūstamā vērtība tiek noteikta tai naudas plūsmu radošajai vienībai, kuras sastāvā attiecīgais aktīvs iekļauts. Zaudējumi no vērtības samazināšanās aktīviem, kas uzskaitīti iegādes vērtībā, tiek atzīti atskaitot nolietojumu un vērtības samazinājumu.

Pamatpieņēmumi, kurus izmanto, nosakot aktīvu atgūstamo vērtību, pamatojas uz RAKUS vadības iespējami precīzāko aplēsi par to saimniecisko apstākļu kopumu, kuri pastāvēs aktīva atlikušajā lietderīgās izmantošanas laikā uz jaunākajiem apstiprinātajiem finanšu budžetiem un RAKUS vadības apstiprinātajām prognozēm, kas aptver 5 gadu periodu. Aktīvi, kuru vērtība ir tikusi samazināta, katra pārskata gada beigās tiek izvērtēti, lai noteiktu, vai ir bijuši notikumi vai apstākļu izmaiņas, kuru ietekmē uzkrājumi zaudējumiem no vērtības samazināšanās būtu jāpārskata. Apvērstais uzkrājumu samazinājums aktīviem, kas tiek uzskaitīti iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu un vērtības samazinājumu, tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.
2021. gadā RAKUS ir veikta pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma pārbaude un ir atzīts papildus vērtības samazinājums EUR 10 167 965apmērā.
Ieņēmumu un izmaksu prognozes pamatojas uz vēsturiskiem datiem, RAKUS vadības apstiprināto 2021. gada budžetu un ikgadējo 0,1 % pieauguma tempu.
Vērtības samazinājuma izvērtēšana veikta saskaņā ar SGS Nr. 36 „Aktīvu vērtības samazināšanās", ņemot vērā lietošanas vērtības aprēķinu. Lai noteiktu lietošanas vērtību naudas plūsmu ģenerējošajai vienībai, diskontējot naudas plūsmu, izmantotā nominālā pirmsnodokļu diskonta likme ir 5,07 %. Ja vērtības samazināšanās izvērtējumam izmantoto diskonta likmi samazinātu vai palielinātu par vienu procenta punktu, tad pārskata gadā atzīstamais aktīvu vērtības samazinājums būtu par EUR 28 952 755 mazāks vai attiecīgi EUR 19 167 785 lielāks.

Uzkrājumi
Uzkrājumi tiek veidoti gadījumos, kad RAKUS pagātnes notikumu rezultātā ir radušās pašreizējas juridiskas vai loģiskas saistības, un ir paredzams, ka šo saistību nokārtošanai būs nepieciešami ekonomisku vērtību ietveroši resursi un ir iespējams ticami noteikt šo saistību apjomu.

(24) Notikumi pēc pārskata perioda beigām

Finanšu pārskatos tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par RAKUS finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.
2020.gada martā, Latvijas Republikā un citās valstīs ir stājušies spēkā ar koronavīrusa (COVID-19) izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība.

Pielikums

1. Neto apgrozījums

	2021 EUR	2020 EUR
Medicīnas pakalpojumi	190 727 364	152 724 727
Ieņēmumi no rezidentu apmācības	5 808 440	4 901 608
Ieņēmumi no telpu nomas	685 318	583 155
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi	1 000 524	914 081
Dotācijas	28 600 911	5 643 548
Kopā	**226 822 557**	**164 767 119**

2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2021 EUR	2020 EUR
Darbinieku atalgojums	108 377 711	71 287 811
Atvaļinājuma rezerves izmaiņas	2 262 333	795 194
Darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	25 087 149	16 825 703
Darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas iemaksu atvaļinājumu rezerves izmaiņa	518 975	190 267
Medikamenti un medicīnas preces	47 396 606	39 474 202
Pamatlīdzekļu nolietojuma izmaksas	5 738 863	10 725 839
Aprēķinātais pamatlīdzekļu nolietojums	*10 658 240*	*15 136 282*
Ieņēmumi no valsts investīcijām	*(2 395 381)*	*(2 102 924)*
Ieņēmumi no ES finansētiem projektiem	*(2 523 996)*	*(2 307 519)*
Apsaimniekošanas izmaksas	5 556 003	4 933 740
Medicīnas pakalpojumu apmaksa citām iestādēm	2 687 373	2 102 049
Pacientu ēdināšanas izmaksas	2 376 816	2 365 123
Telpu uzkopšanas pakalpojumi	1 992 108	1 878 164
Remonta izmaksas	223 351	235 031
Medicīnas aparatūras apkopes un remonta izdevumi	2 605 607	2 130 198
Inventāra apkope, remonts	1 933 358	1 414 426
Laboratorijas pakalpojumi	769 672	112 473
Izdevumi veļas mazgāšanai, dezinfekcijai	500 866	525 612
Mazvērtīgais inventārs	1 400 037	2 008 595
Kancelejas preces	148 783	152 013
Saimniecības materiāli	267 322	224 214
Datoru materiāli	147 511	156 028
Medicīniskās gāzes	578 742	190 850
Sakaru pakalpojumi	206 230	172 971
Transporta izmaksas	117 035	143 280
Kursi, apmācības, komandējumi	46 550	27 040
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	224 488	105 805
Teritorijas uzkopšana	404 655	188 608
Pārējās izmaksas	431 949	569 936
Kopā	**212 000 093**	**158 935 172**

3. Pārējie ienākumi

	2021 EUR	2020 EUR
Valsts apmaksātie medikamenti un medicīnas preces	9 142 942	3 197 859
Bezmaksas medikamenti un medicīnas preces	5 903 227	22 779 906
Ziedojumi un tiem pielīdzināmi ienākumi	31 556	71 395
Saņemtās soda naudas	176 136	31 032
Citi ieņēmumi	8 117	327
Kopā	**15 261 978**	**26 080 519**

SIA "Veselības centra "Biķernieki" ārkārtas dalībnieku sapulcē pieņemts lēmums par dividenžu izmaksu EUR 6 118 apmērā.

4. Pārdošanas izmaksas

	2021 EUR	2020 EUR
Komunikācijas nodrošināšanas izdevumi	5 106	5 807
Reklāmas izdevumi	9 149	160
Kopā	**14 255**	**5 967**

5. Administrācijas izmaksas

	2021 EUR	2020 EUR
Darba alga	2 757 567	2 203 076
Atvaļinājuma rezerves izmaiņas	56 817	24 723
Darba devēja sociālās apdrošināšanas iemaksas	643 538	527 719
Darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas iemaksu atvaļinājumu rezerves izmaiņa	12 587	5 772
Juridisko pakalpojumu izdevumi	21 276	3 912
Gada pārskata revīzijas izdevumi	5 537	9 581
Reprezentācijas izdevumi	1 680	1 041
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	29 666	20 894
Sakaru pakalpojumi	3 117	3 291
Speciālā literatūra	1 796	2 050
Vadības konsultācijas,personāla atlases pakalpojumi	19 998	17 788
Pārējās administrācijas izmaksas	17 474	10 677
Kopā	**3 571 053**	**2 830 524**

6.Pārējie izdevumi

	2021 EUR	2020 EUR
Valsts apmaksāto medikamentu un medicīnas preču izmaksas	9 142 942	3 197 859
Tuberkulozes pacientu transporta un pārtikas izmaksas	18 158	28 863
Zaudējumi no valūtas pirkšanas vai pārdošanas	523	198
Bezmaksas medikamentu un medicīnas preču izmaksas	5 903 227	22 779 906
Samaksātas soda naudas un līgumsods	300	90
Ilgtermiņa ieguldījumu norakstīšanas izmaksas:	10 506 105	3 251 493
aktīvu vērtības samazinājums	*10 389 444*	*3 092 601*
ilgtermiņa ieguldījumu atlikušās vērtības norakstīšana	*132 219*	*164 147*
ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	*(15 558)*	*(5 255)*
Šaubīgo debitoru parādu uzkrājumu izmaksas	467 266	148 178
saņemta samaksa	*(12 004)*	*(221 634)*
izveidoti šaubīgo debitoru parādu uzkrājumi	*479 270*	*369 812*
Darbinieku briļļu iegādes izdevumu kompensācija	16 692	20 857
Citas izmaksas	91 877	74 377
Nekustamā īpašuma nodoklis	34 808	35 779
Izdevumi tiesas spriedumu izpildei	-	1 585
Dotācijas sadarbības partneriem	86 400	-
Kopā	**26 268 298**	**29 539 185**

7. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2021 EUR	2020 EUR
Aizdevuma procentu maksājumi	24 762	48 436
Procentu maksājumi par tiesībām lietot aktīvu	6 653	30 282
Citas procentu izmaksas (diskontēšana)	27 352	12 907
Procentu maksājumi par finanšu līzingu	3 518	4 624
Kopā	**62 285**	**96 249**

8. Pamatlīdzekļi

	Ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Ieguldījumi nomātajos	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā celtniecība	Tiesības lietot aktīvu	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība							
31.12.2020.	9 061 375	98 580064	12 260 945	68 390 937	4 437894	1 479 150	194 210 365
Iegādāts	-	16 568 336	666 095	-	9 240 061	219 969	26 694 461
Pārvietots	31342	648 616	318 832	1 198 538	(2 197 328)	-	-
Pārklasifikācija	-	11 185	6 050	-	(9720)	-	7 515
Izslēgts	-	(3 583 497)	(359 748)	-	-	-	(3 943 245)
31.12.2021.	9 092 717	112 224 704	12 892 174	69 589 475	11 470 907	1 699 119	216 969 096
Nolietojums							
31.12.2020.	3 032 138	71 914 839	9 414 903	17 157 907	-	573 529	102 093 316
Aprēķināts	335 988	6 718 396	744 296	2 598 706	-	260 856	10 658 242
Aktīvu vērtības samazinājums	-	3 619 376	326 141	6 029 171	-	115 338	10 090 026
Iegāde	-	16 574	-	-	-	-	16 574
Izslēgts	-	(3 453 756)	(357 270)	-	-	-	(3 811 026)
Pārklasifikācija	-	1 505	-	-	-	-	1 505
31.12.2021.	3 368 126	78 816 934	10 128 070	25 785 784	-	949 723	119 048 637
Atlikusī vērtība							
31.12.2020.	**6 029 237**	**26 665 225**	**2 846 042**	**51 233 030**	**4 437 894**	**905 621**	**92 117 049**
Atlikusī vērtība							
31.12.2021.	**5 724 591**	**33 407 770**	**2 764 104**	**43 803 691**	**11 470 907**	**749 396**	**97 920 459**

Tiesības lietot aktīvu

	Zeme	Iekārtas un mašīnas	Kopā
	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība			
31.12.2020.	-	1 479 150	1 479 150
Sākotnējā atzīšanas vērtība	219 969	-	219 969
31.12.2021.	219 969	1 479 150	1 699 119
Nolietojums			
31.12.2020.	-	573 529	573 529
Aprēķināts	54 993	205 863	260 856
Aktīvu vērtības samazinājums	21 172	94 166	115 338
31.12.2020.	76 165	873 558	949 723
Atlikusī vērtība			
31.12.2020.	**-**	**905 621**	**905 621**
Atlikusī vērtība			
31.12.2021.	**143 804**	**605 592**	**749 396**

Ēkas un būves tiek novērtētas patiesajā vērtībā atbilstoši pārvērtēšanas modelim (Skat. pielikuma piezīmi Nr.17 "Pārējās rezerves").
RAKUS pamatlīdzekļi nav apgrūtināti ar ķīlām.
RAKUS ārpusbilances reģistros ir uzskaitīti patapinājumā pieņemti pamatlīdzekļi EUR 36 542 179 apmērā.
RAKUS ir nodevusi patapinājumā pamatlīdzekļus ar atlikušo vērtību EUR 255 apmērā.
Aprēķinātais nolietojums ir uzrādīts pārdotās produkcijas ražošanas izmaksās.
RAKUS pamatdarbībā joprojām aktīvi tiek izmantoti daudzi pamatlīdzekļi, kuri tikuši pilnībā norakstīti nolietojuma izmaksās, šādu pamatlīdzekļu kopējā iegādes vērtība pārskata perioda beigās bija EUR 67 499 376.
Saskaņā ar ar Latvijas Republikas Veselības ministriju 2009.g. 24.februāra noslēgto līgumu Nr.72, ārpusbilancē atspoguļotie nekustamie īpašumi Zemesgrāmatā ir reģistrēti kā Veselības ministrijas īpašums, Slimnīcai ir lietošanas un pārvaldības tiesības, bet nav tiesību šos īpašumus atsavināt vai ieķīlāt
Nekustamā īpašuma uzskaite tiek nodrošināta ārpusbilances reģistros:

- zemes gabals Rīgā, Lielvārdes ielā 68, kadastra Nr. 01000920409, platība 6,1327 ha;
- zemes gabals Rīgā, Linezera ielā 3, kadastra Nr. 01000920336, platība 7,1655 ha un būves, platība 12 037,8 kv.m.;
- zemes gabals Rīgā, Hipokrāta ielā 2, kadastra Nr. 01001222078, platība 11,8388 ha un būves, platība 94 317,9 kv.m.;
- būves Rīgā, Hipokrāta ielā 4, kadastra Nr. 01006220010, platība 36 683,5 kv.m.;
- būves Rīgā, Hipokrāta ielā 4a, kadastra Nr. 01006220161, platība 827 kv.m.;
- zemes gabals "Tuberkulozes un plaušu slimību valsts centrs", Upeslejas, Stopiņu novadā, kadastra Nr. 80960050095, platība 22,26 ha un būves, platība 25 623,1 kv.m.;
- būves Rīgā, Hipokrāta ielā 2 k-5, kadastra Nr. 01006220151, platība 2 422,2 kv.m..

9. Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi EUR	Nemateriālo ieguldījumu izveidošana EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība			
31.12. 2020.	3 207 172	75 169	3 282 341
Iegādāts	74 707	700 944	775 651
Pārklasificēts	9 720	(15 730)	(6 010)
Pārvietots	379 910	(379 910)	-
Izslēgts	(1 651)	-	(1 651)
31.12.2021.	3 669 858	380 473	4 050 331
Nolietojums			
31.12.2020.	2 499 168	-	2 499 168
Aprēķināts	224 488	-	224 488
Aktīvu vērtības samazinājums	77 940		77 940
Izslēgts	(1 651)	-	(1 651)
31.12.2021.	2 799 945	-	2 799 945
Atlikusī vērtība			
31.12.2020.	**708 004**	**75 169**	**783 173**
Atlikusī vērtība			
31.12.2021.	**869 913**	**380 473**	**1 250 386**

10. Avansa maksājumi

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	4 523 892	1 463
Kopā	**4 523 892**	**1 463**

11. Ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumi

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Meitas sabiedrība SIA " Veselības centrs Biķernieki" Reģ.Nr.40003320463 Adrese Lielvārdes iela 68/1, Rīga, LV-1006 Līdzdalība uz 31.12.2018. – 99,58 %	268 271	268 271
Radniecīgā sabiedrība SIA "Rīgas Hematoloģijas centrs" Reģ.Nr.40003510448 Adrese Linezera iela 6, Rīga, LV-1006 Līdzdalība uz 31.12.2018.– 100 %	190 198	397 448
Nodibinājums „Rīgas Austrumu klīniskās universitātes slimnīcas Pacientu Ombuds" Reģ.Nr.LV40008131546 Adrese Hipokrāta iela 4, Rīga, LV-1079	-	14 229
Kopā	**458 469**	**679 948**

12. Izejvielas, pamatmateriāli, palīgmateriāli

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Medikamenti un medicīnas preces, t.sk.:	15 772 311	10 149 872
Bezmaksas medikamenti un medicīnas preces	*7 518 203*	*2 554 753*
Mazvērtīgie priekšmeti un inventārs	575 919	449 074
Datormateriāli	143 968	140 552
Medicīnas aparatūras rezerves daļas	34 491	50 368
Saimniecības preces	29 514	34 601
Remontmateriāli	35 800	26 521
Kancelejas preces	25 717	18 358
Citi materiāli	11 080	10 469
Uzkrājumi nelikvīdiem krājumiem	(63 631)	(77 204)
Kopā	**16 565 169**	**10 802 611**

13. Debitori

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Norēķini ar apdrošināšanas sabiedrībām	126 924	86 505
Norēķini ar līgumu organizācijām par medicīniskajiem pakalpojumiem	261 496	240 621
Uzkrātās prasības, t.sk.:	19 399 875	13 462 054
Meitas sabiedrības	*7 037*	-
Radniecīgas sabiedrības	*15 128 795*	*12 717 736*
Norēķini ar pacientiem	265 751	275 940
Norēķini ar telpu nomniekiem	62 315	52 641
Avansa norēķinu personas	121	224
Avansa maksājumi par pakalpojumiem,krājumiem	39 002	9 999
Norēķini par nomātu inventāru	1 142	1 142
Aprēķinātais nodokļu avanss	343 353	-
Citi debitori	112 164	38 772
Kopā	**20 612 143**	**14 167 898**

Debitoru parādu atlikumi bilancē parādīti to neto vērtībā, 2021. gada 31. decembrī uzkrājums šaubīgajiem debitoriem ir EUR 3 981 972 (2020. gadā EUR 3 514 706), t.sk. uzkrājumi norēķiniem ar pacientiem ir EUR 3 864 504.

14. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Apdrošināšanas izmaksas	3 207	30 443
Periodikas izmaksas	851	1 538
Citas nākamo periodu izmaksas	31 831	49 193
Nākamo periodu darba samaksa	247 453	183 131
Kopā	**283 342**	**264 305**

15. Naudas līdzekļi

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Naudas līdzekļi kasē	11 862	21 446
Naudas līdzekļi kredītiestādēs, t.sk.:	61 915 820	24 156 960
Finansējums ES projektu realizācijai	*4 329 943*	109 792
Valsts investīcijas ilgtermiņa ieguldījumiem	*847 195*	*1 857 364*
Finansējums ilgtermiņa ieguldījumiem	*32 139 519*	*4 247 490*
Nauda ceļā	38 783	13 754
Kopā	**61 966 465**	**24 192 160**

16. Pamatkapitāls

SIA „Rīgas Austrumu klīniskās universitātes slimnīca" dibināta, apvienojoties valsts sabiedrībai ar ierobežotu atbildību „Rīgas Austrumu slimnīca", valsts sabiedrībai ar ierobežotu atbildību „Diagnostikas centrs" un valsts sabiedrībai ar ierobežotu atbildību „Patoloģijas centrs". Ar 2008. gada 1. augustu Sabiedrībai ar ierobežotu atbildību „Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca" reorganizācijas rezultātā pievienoja Sabiedrību ar ierobežotu atbildību „Klīnisko universitātes slimnīcu „Gaiļezers".
2007. gada 31. augustā LR komercreģistrā reģistrēta Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca", kā nodokļu maksātājs ar piešķirto reģistrācijas numuru 40003951628, kas ir iepriekšminēto komercsabiedrību tiesību un saistību pārņēmēja.
Pārskata gadā ir veikta pamatkapitāla palielināšana:
2021. gada 12. marta ārkārtas dalībnieku sapulcē pieņēma lēmumu palielināt pamatkapitālu EUR 9 206 773 apmērā, veicot iemaksu RAKUS norēķinu kontā.
2021. gada 09. aprīļa ārkārtas dalībnieku sapulcē pieņēma lēmumu palielināt pamatkapitālu EUR 23 363 667 apmērā, veicot iemaksu RAKUS norēķinu kontā.
2021. gada 21. jūnija ārkārtas dalībnieku sapulcē pieņēma lēmumu palielināt pamatkapitālu EUR 2 291 014 apmērā, veicot iemaksu RAKUS norēķinu kontā.
2021. gada 21. jūlija ārkārtas dalībnieku sapulcē pieņēma lēmumu palielināt pamatkapitālu EUR 192 088 apmērā, veicot iemaksu RAKUS norēķinu kontā
2021. gada 14. oktobra ārkārtas dalībnieku sapulcē pieņēma lēmumu palielināt pamatkapitālu EUR 1 587 743 apmērā, veicot iemaksu RAKUS norēķinu kontā
2021. gada 14. oktobra ārkārtas dalībnieku sapulcē pieņēma lēmumu palielināt pamatkapitālu EUR 44 456 797 apmērā, veicot iemaksu RAKUS norēķinu kontā
2021. gada 27. decembra ārkārtas dalībnieku sapulcē pieņēma lēmumu palielināt pamatkapitālu EUR 7 113 884 apmērā, veicot iemaksu RAKUS norēķinu kontā

RAKUS pamatkapitāls uz 2021. gada 31. decembri sastāv no 138 548 118 daļām EUR 1 vērtībā par kopējo summu EUR 138 548 118.

17. Pārējās rezerves

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Pārējās rezerves	215 341	215 341
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	4 680 705	4 680 705
Kopā	**4 896 046**	**4 896 046**

Sertificēts nekustamo īpašumu vērtētājs 2018. gada 31. decembrī ir noteicis nekustamā īpašuma (kad.Nr.0100 592 0258) novērtēšanu patiesajā vērtībā EUR 6 154 730 apmērā. Nekustamā īpašuma novērtēšanā ir izmantotas divas nekustamā īpašuma novērtēšanas metodes – ienākumu un izmaksu pieejas. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves nav sadalāmas dividendēs.

18. Citi aizņēmumi

	31.12.2021 EUR			31.12.2020 EUR		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
FMS Wertmanagement	-	-	-	44 456 797	1 587 743	46 044 540
Kopā	-	-	-	**44 456 797**	**1 587 743**	**46 044 540**

RAKUS pārklasificēja aizdevumus kredītiestādēm uz citiem aizņēmumiem, jo FMS Wertmanagement AōR nav kredītiestāde.
2007. gada 15. novembrī ir noslēgts valsts galvots aizdevuma līgums Nr. G/F07/598 ar DEPFA BANK Plc par EUR 55 571 000 (piecdesmit pieci miljoni pieci simti septiņdesmit viens tūkstotis) ar aizdevuma summas izmaksu līdz 2013. gada 31. decembrim un pilnīgas atmaksāšanas un galīgā norēķinu termiņu 2049. gadu.
2013.gada 26. martā ir saņemts paziņojums par cesiju, ar ko DEPFA BANK paziņoja, ka prasījuma tiesības ir cedētas FMS Wertmanagement AōR. Cesija stājās spēkā no 2013. gada 21. marta. Pārējie aizdevuma līguma noteikumi un nosacījumi palika nemainīgi.
RAKUS pēc pamatkapitāla palielināšanas veica aizdevuma saistību atmaksu EUR 46 044 540 apmērā.

19. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citi kreditori

	31.12.2021 EUR			31.12.2020 EUR		
	Ilgtermiņa daļa	**Īstermiņa daļa**	**Kopā**	**Ilgtermiņa daļa**	**Īstermiņa daļa**	**Kopā**
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	14 031	9 180 740	9 194 771	97 154	8 930 885	9 028 039
Uzkrātās saistības, t.sk.:	-	6 625 028	6 625 028	-	3 497 588	3 497 588
Radniecīgas sabiedrības	-	*523 550*	*523 550*	-	*36 220*	*36 220*
Norēķini par darba algu	-	4 769 703	4 769 703	-	3 489 364	3 489 364
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	-	7 394 863	7 394 863	-	4 226 945	4 226 945
Nodokļi	-	7 883 516	7 883 516	-	3 455 979	3 455 979
Norēķini par garantijas naudām	-	122 497	122 497	-	5 540	5 540
Saistības par tiesībām lietot aktīvu	456 569	312 410	768 979	590 440	261 312	851 752
Norēķini par finanšu līzingu	53 621	35 613	89 234	89 465	34 478	123 943
Pārējie kreditori	-	55 744	55 744	-	30 877	30 877
Kopā	**524 221**	**36 380 114**	**36 904 335**	**777 059**	**23 932 968**	**24 710 027**

20. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2021 EUR			31.12.2020 EUR		
	Ilgtermiņa daļa	**Īstermiņa daļa**	**Kopā**	**Ilgtermiņa daļa**	**Īstermiņa daļa**	**Kopā**
Bezmaksas medikamenti un medicīnas preces	-	7 518 203	7 518 203	-	2 554 753	2 554 753
Dāvināto pamatlīdzekļu neamortizētā vērtība	120 814	17 999	138 813	116 554	17 004	133 558
Valsts un pašvaldību projekti	1 111 927	2 579 882	3 691 809	1 111 927	2 078 139	3 190 066
Starptautisko fondu projekti	48 904 191	1 724 740	50 628 931	51 028 236	2 419 994	53 448 230
Norēķini par saņemtajiem avansiem,	-	14 377 923	14 377 923	-	10 387 400	10 387 400
t.sk.Radniecīgas sabiedrības	-	*4 979 633*	*4 979 633*	-	*8 858 225*	*8 858 225*
Kopā	**50 136 932**	**26 218 747**	**76 355 679**	**52 256 717**	**17 457 290**	**69 714 007**

21. Nodokļu saistību kustība

	31.12.2020 EUR	Aprēķināts EUR	Samaksāts EUR	31.12.2021 EUR
Obligātās sociālās apdrošināšanas iemaksas	2 248 375	37 184 942	(34 697 962)	4 735 355
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	1 161 431	20 508 418	(18 971 296)	2 698 553
Riska nodeva	1 692	20 771	(20 647)	1 816
Pievienotās vērtības nodoklis	30 153	2 267 526	(1 871 638)	426 041
Dabas resursu nodoklis	14 328	64 223	(56 801)	21 750
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	34 558	(35 541)	(983)
Kopā	**3 455 979**	**60 080 438**	**(55 653 885)**	**7 882 532**

22. Uzņēmumā nodarbināto personu vidējais skaits

	2021	2020
Vidējais nodarbināto skaits	**4 754**	**4 655**

23. Personāla izmaksas

	2021 EUR	2020 EUR
Darbinieku darba samaksa		
- darbinieku atalgojums	108 377 711	71 287 811
- atvaļinājuma rezerves izmaiņas	2 262 333	795 194
- darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	25 087 149	16 825 703
- darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas iemaksu atvaļinājumu rezerves izmaiņas	518 975	190 267
kopā:	**136 246 168**	**89 098 975**
Administrācijas darba samaksa		
- darbinieku atalgojums	2 757 567	2 203 076
- atvaļinājuma rezerves izmaiņas	56 817	24 723
- darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	643 538	527 719
- darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas iemaksu atvaļinājumu rezerves izmaiņas	12 587	5 772
kopā:	**3 470 509**	**2 761 290**
Personāla izmaksas kopā	**139 716 677**	**91 860 265**

24. Atlīdzība valdei un padomei

Valdei	2021 EUR	2020 EUR
Darbinieku atalgojums	319 803	282 045
Darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	75 441	67 945
Kopā:	**395 244**	**349 990**
Padomei		
Darbinieku atalgojums	100 800	81 581
Darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	23 779	19 653
Kopā:	**124 579**	**101 234**

Atlīdzība valdei ir iekļauta finanšu pārskata pielikumā Nr. 24 „Personāla izmaksas" sadaļā „Administrācijas darba samaksa" kopsummā.

25. Ziņas par līgumiem, kuriem ir svarīga nozīme RAKUS darbībā

2021. gadā turpinājās 2007. gada sagatavotā SIA „Rīgas Austrumu klīniskās universitātes slimnīcas" biznesa (attīstības) plāna ieviešana, kurā noteikti mērķi un pasākumi RAKUS ilgtermiņa attīstībai, kas nodrošina sniegto ārstniecības pakalpojumu kvalitāti, atbilstoši valsts noteiktajām prasībām un rada priekšnoteikumus visaptverošai procesu, rezultātu un darba vides kvalitātes uzlabošanai. Sagatavotais biznesa (attīstības) plāns ir pamats valsts galvotā aizdevuma piešķiršanai EUR 55 571 000 RAKUS infrastruktūras sakārtošanai, esošo platību rekonstrukcijai un papildus platību celtniecībai, medicīnas tehnoloģiju atjaunošanai, personāla darba un pacientu aprūpes labvēlīgas vides izveidošanai. Atbilstoši piešķirtajam valsts vārdā galvotajam aizdevumam, līgums noslēgts ar DEPFA BANK Plc. Līguma darbības termiņš 2049. gads. 2013.gada 26. martā ir saņemts paziņojums par cesiju, ar ko DEPFA BANK paziņo, ka prasījuma tiesības ir cedētas FMS Wertmanagement AöR. Cesija stājas spēkā no 2013. gada 21. marta. Pārējie aizdevuma līguma noteikumi un nosacījumi paliek nemainīgi.

2021. gadā noslēgti līgumi ar Nacionālo Veselības Dienestu:

- par stacionāro veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu EUR 129 300 744
- par ambulatoro veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu EUR 29 498 606
- par laboratorisko izmeklējumu sniegšanu EUR 2 182 685
- par nacionālās references laboratorijas pienākumu veikšanu EUR 4 142 972.

2017.gada 21.septembrī starp RAKUS un Centrālo finanšu un līgumu aģentūru tika noslēgts līgums par ERAF projekta Nr.9.3.2.0/17/I/004 „SIA „Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca" infrastruktūras attīstība" īstenošanu. Projekta kopējās izmaksas apstiprinātas EUR 17 888 467, no kurām 85% ir Eiropas Reģionālās attīstības fonda finansējums, 9% valsts budžeta finansējums, bet 6% RAKUS līdzekļi.

2009. gada 24. februārī noslēgts nekustamā īpašuma apsaimniekošanas līgums ar Latvijas Republikas Veselības ministriju par nekustamo īpašumu: Hipokrāta ielā 4, Rīgā; Linezera ielā 6, Rīgā; Lielvārdes ielā 68, Rīgā; Hipokrāta ielā 2, Rīgā apsaimniekošanu. Šis līgums papildināts ar 2012. gada 2.aprīļa vienošanos par nekustamo īpašumu: "Stūrīši", Talsu nov.; Linezera iela 3, Rīgā; Priežu iela 1,Tīnūži, Ikšķiles nov.; Vipinga iela 2,Rēzekne; Upeslejas, Stopiņu nov. apsaimniekošanu.
Nekustamais īpašums Priežu ielā 1,Tīnūžu pagastā, Ikšķiles novadā 2014. gada 7. novembrī ir nodots Ikšķiles novada pašvaldības īpašumā un nekustamais īpašums Vipingas ielā 2, Rēzeknē 2014. gada 22. decembrī ir nodots Rēzeknes pilsētas pašvaldības īpašumā.

RAKUS noslēgto nomas līgumu ieņēmumu sadalījums:

	31.12.2021
	EUR
Līdz 1 gadam	599 357
No 2 līdz 5 gadiem	1 147 750
	1 747 107

26. Sabiedrības darbības turpināšana

2021. gadu RAKUS ir noslēgusi ar peļņu EUR 174 669 apmērā.
Pārskata gada beigās RAKUS īstermiņa aktīvi pārsniedz īstermiņa saistības par EUR 39 045 016. RAKUS valde turpina īstenot rīcības, kas vērstas uz budžeta konsolidāciju.
RAKUS plāno RAKUS finanšu līdzekļu ietvaros saglabāt valsts apmaksāto medicīnisko pakalpojumu struktūru, argumentēt nepieciešamību pēc ārējo faktoru izmaiņām, kas ietekmē RAKUS kā universitātes slimnīcas un valstiskas un stratēģiskas nozīmes daudzprofilu stacionāra fiskālos rādītājus.
RAKUS 2021. gadā strādāja ar pozitīvu pamatdarbības naudas plūsmu un plāno to darīt arī nākamajā gadā.

Pielikums

27. Darījumi ar saistītajām pusēm

Saistīto sabiedrību parādi

	2021 EUR	2020 EUR
Meitas sabiedrības	6 965	-
Radniecīgas sabiedrības	2 225 982	1 631 463
Kopā	**2 232 947**	**1 631 463**

Parādi saistītām sabiedrībām

	2021 EUR	2020 EUR
Meitas sabiedrības	-	3 368
Radniecīgas sabiedrības	16 189	17 694
Kopā	**16 189**	**21 062**

Sabiedrības veids	Pārdotā produkcija un sniegtie pakalpojumi EUR	Iegādātā produkcija un pakalpojumi EUR
Meitas sabiedrības	45 853	33 400
Radniecīgas sabiedrības	213 589 371	323 847
Kopā	**213 635 224**	**357 247**

Valdes priekšsēdētājs
Imants Paeglītis

Valdes loceklis
Kaspars Plūme

Valdes loceklis
Andis Pinkulis

Valdes loceklis
Haralds Plaudis

Galvenais grāmatvedis
Andris Kaktabulis

2022. gada 28. aprīlis

BALTIC AUDIT SIA
Reģ, Nr. 40103888857
Bērzaunes iela 6a, Rīga
LV-1039, Latvija

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA "Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca" dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotajā SIA "Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca" ("Sabiedrība") 2021. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 35. līdz 61. lappusei revīziju. Finanšu pārskats ietver finanšu stāvokļa pārskatu 2021. gada 31. decembrī, apvienoto ienākumu pārskatu, naudas plūsmas pārskatu un pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī, kā arī finanšu pārskata pielikumu ar nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsuprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca" finansiālo stāvokli 2021. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī, saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS).

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") 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 pārskata revīziju.*

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) 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 4. līdz 19. lapai, Paziņojums par korporatīvo pārvaldību, kas ietverts pievienotā gada pārskatā no 20. līdz 33. lapai, Ziņojums par Valdes atbildību, kas ietverts pievienotā gada pārskata 34. lapā, un Informācija par sabiedrību, kas ietverta pievienotā gada pārskata 3. lapā.

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 šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

BALTIC AUDIT SIA
Reģ, Nr. 40103888857
Bērzaunes iela 6a, Rīga
LV-1039, Latvija

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, mūsuprāt:

- 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 patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem SFPS, 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 sniegt 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 kļūdas 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 kļūdas dēļ izraisītās 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;

BALTIC AUDIT SIA
Reģ, Nr. 40103888857
Bērzaunes iela 6a, Rīga
LV-1039, Latvija

- 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 skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināmies 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.

SIA "Baltic Audit"
zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 176

Gunta Darkevica
Valdes locekle
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 165

Rīga, Latvija,
2022. gada 28. aprīlī