

SIA "Krāslavas slimnīca"
2016.gada pārskats

Krāslava

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pielikumi	11
Revidenta ziņojums	23

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Krāslavas slimnīca
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	41503032140 no 25.07.2003., Daugavpili
Reģistrēts komercreģistrā	25.07.2003.
Adrese	Rīgas iela 159, Krāslava, LV-5601
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Veselības aprūpe, sociālā aprūpe, apsaimniekošana un siltumenerģijas piegāde
Valde valdes loceklis	Aleksandrs Jevtušoks, amatā no 01.10.2004g., tiesības pārstāvēt atsevišķi
Gada pārskatu sagatavoja	Galvenā grāmatvede Olga Maliha
Pārskata gads	2016.gada 1.janvāris – 31.decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA “Astra RA” Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr.146 Lielā iela 37-45, Mārupe, LV-2167 Latvija Atbildīgais zvērinātais revidents Astrīda Reigase Sertifikāts Nr.173

**SIA “Krāslavas slimnīca”
Valdes ziņojums
2016.gada darbības pārskatam**

Par sabiedrību

SIA „Krāslavas slimnīca” ir lokālā slimnīca, kas sniedz Krāslavas pilsētas, Krāslavas novada iedzīvotājiem, kā arī citu novadu iedzīvotājiem ierobežotu profilu stacionāro veselības aprūpi akūtu un hronisku slimību gadījumos, kā arī nodrošina speciālistu sekundāro ambulatoro palīdzību.

Krāslavas slimnīcas raksturīgās funkcijas:

- 1) neatliekamā medicīniskā palīdzības nodrošināšana 24 stundas diennaktī;
- 2) stacionārās un ambulatorās veselības aprūpes nodrošināšana;
- 3) sociālo gultu pakalpojumi.

Medicīniskie pakalpojumi tiek veikti kā pēc iedalītām kvotām, tā arī kā maksas pakalpojumi.

Saskaņā ar noslēgto sadarbības līgumu ar Krāslavas novada Domi, sabiedrība sniedz pirts un veļas mazgātavas pakalpojumus Krāslavas pilsētas un Krāslavas novada iedzīvotājiem.

**Darbības veidu
raksturojums un analīze**

Pēc līguma noslēgšanas ar Nacionālās veselības dienestu par veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu 2016.gadā, SIA „Krāslavas slimnīca” līgumsumma ambulatorajiem pakalpojumiem tika samazināta, bet stacionārajiem pakalpojumiem tika palielināta, salīdzinot ar 2015.gadu. 2016.gadā turpinājās sadarbība ar PA „Krāslavas slimokase”, kas apmaksā pacientu iemaksu Krāslavas novada iedzīvotājiem, kas būtiski palielina ārstniecisko pakalpojumu pieejamību pacientiem.

2016. gadu SIA „Krāslavas slimnīca” noslēdza ar negatīvu darbības rezultātu jeb zaudējumiem EUR 93 144 apmērā. Kopējie aktīvi 2016.gada beigās, salīdzinot ar gada sākumu, samazinājās par 127 244 eiro, tas ir aptuveni 6%. 2016. gadā samazinājās saistības (par 11%), gada beigās sasniedzot 1 025 242 eiro apmēru, savukārt pašu kapitāls nebūtiski palielinājās un 2016. gada 31.decembrī veidoja 1 102 775 eiro. 2016.gadā tika iegādāts medicīniskais aprīkojums (mākslīgās ventilācijas iekārta un jaunā stomatoloģijas iekārta), kas turpmāk ļaus sniegt kvalitatīvu palīdzību novada iedzīvotājiem.

2016.gadā SIA „Krāslavas slimnīca” turpināja sniegt pakalpojumu „sociālā gulta”, t.i. pēc Krāslavas novada pašvaldības aģentūras „Sociālais dienests” lēmuma, cilvēkiem, kas nevar sevi aprūpēt, tiek sniegts šāds pakalpojums, kas ietver sevī: dzīves vietas nodrošināšanu, barošanu trīs reizes dienā, apģērba un apavu nodrošināšanu, kā arī, nepieciešamības gadījumā, ārstu konsultācijas.

Sabiedrības turpmākā attīstība

Pašlaik Krāslavas slimnīca turpina strādāt taupības režīmā. Finansiālās un saimnieciskās darbības uzlabošanai, nepieciešams stabils valsts pasūtījuma apjoms un finansējums. 2017.gadā plānots veikt siltumtrases nomaiņu no katlu mājas līdz ārstnieciskajam korpusam. Ir ieplānots iegādāties un uzstādīt dīzeļgeneratoru katlu mājā. Kā arī tiks veikti telpu kosmētiskie remontu pēc nepieciešamības.

Ieteikums peļņas sadalei

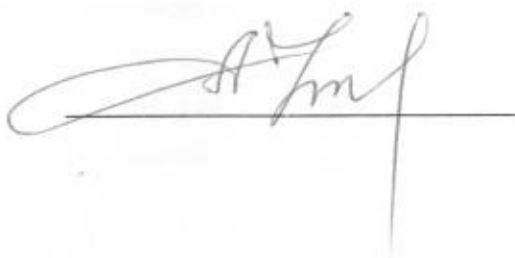
Valde iesaka pārskata gada zaudējumus segt ar nākamo gadu peļņu.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad vadība paraksta gada pārskatu, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Valdes loceklis

Aleksandrs Jevtušoks



2017.gada 27.aprīlī.

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmām par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2016.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

Valdes loceklis Aleksandrs Jevtušoks



2017.gada 27.aprīlī.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2016.gadu un 2015.gadu.

	Pielikumi	2016 Eur	2015 Eur
Neto apgrozījums	17	2 327 748	2 276 987
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	18	(2 460 721)	(2 362 394)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(132 973)	(85 407)
Administrācijas izmaksas	19	(117 583)	(108 264)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	20	172 825	131 915
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	21	(11 595)	(6 849)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	22	(3 818)	(5 442)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(93 144)	(74 047)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(93 144)	(74 047)
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa ieņēmumi vai izmaksas	23; 24	-	25 805
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(93 144)	(48 242)

Pielikumi no 11. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Aleksandrs Jevtušoks

Gada pārskatu sagatavoja
SIA „Krāslavas slimnīca” galvenā grāmatvede Olga Maliha

2017.gada 27.aprīlī.

Bilances 2016.gada un 2015. gada 31.decembrī
AKTĪVS

	Pielikumi	31.12.2016	31.12.2015
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		-	9
Nemateriālie ieguldījumi kopā	25	-	9
II Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 251 732	1 327 569
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas		592 221	662 713
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		22 669	25 967
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		8 210	6 010
Pamatlīdzekļi kopā	26	1 874 832	2 022 259
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		1 874 832	2 022 268
Apgrozāmie līdzekļi			
I Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli	27	31 228	33 695
Krājumi kopā		31 228	33 695
II Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	28	23 650	28 688
Citi debitori	29	2 019	1 515
Nākamo periodu izmaksas	30	1 670	1 694
Uzkrātie ieņēmumi	31	24 870	26 775
Debitori kopā		52 209	58 672
IV Nauda	32	169 728	140 606
Apgrozāmie līdzekļi kopā		253 165	232 973
Aktīvu kopsumma		2 127 997	2 255 241

Pielikumi no 11. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Aleksandrs Jevtušoks

Gada pārskatu sagatavoja
SIA „Krāslavas slimnīca” galvenā grāmatvede

Olga Maliha

2017.gada 27.aprīlī.

Bilances 2016.gada un 2015. gada 31.decembrī

PASĪVS	Pielikumi	31.12.2016	31.12.2015
		Eur	Eur
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls	33	1 275 306	1 181 976
Rezerves:			
pārējās rezerves		213 723	213 723
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(293 130)	(244 888)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		(93 144)	(48 242)
Nesadalīta peļņa kopā		(386 274)	(293 130)
Pašu kapitāls kopā		1 102 755	1 102 569
Kreditori			
I Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	34	68 442	111 668
Nākamo periodu ieņēmumi	36	643 193	693 426
Ilgtermiņa kreditori kopā		711 635	805 094
II Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	34	43 227	43 227
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		23 866	52 135
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		66 708	65 539
Pārējie kreditori	35	61 986	59 159
Nākamo periodu ieņēmumi	36	58 188	66 142
Uzkrātās saistības	37	59 632	61 376
Īstermiņa kreditori kopā		313 607	347 578
Kreditori kopā		1 025 242	1 152 672
Pasīvu kopsumma		2 127 997	2 255 241

Pielikumi no 11. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Aleksandrs Jevtušoks

Gada pārskatu sagatavoja
SIA „Krāslavas slimnīca” galvenā grāmatvede

Olga Maliha

2017.gada 27.aprīlī.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2016.gada un 2015. gada 31.decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Pārējās rezerves	Nesadalītā peļņa vai uzkrātie zaudējumi	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 31.12.2014	1 087 465	213 723	(244 888)	1 056 300
Pamatkapitāla palielinājums	94 511	-	-	94 511
Pārskata perioda peļņa / zaudējumi	-	-	(48 242)	(48 242)
Atlikums uz 31.12.2015	1 181 976	213 723	(293 130)	1 102 569
Pamatkapitāla palielinājums	93 330	-	-	93 330
Pārskata perioda peļņa / zaudējumi	-	-	(93 144)	(93 144)
Atlikums uz 31.12.2016	1 275 306	213 723	(386 274)	1 102 755

Pielikumi no 11. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Aleksandrs Jevtušoks

Gada pārskatu sagatavoja
SIA „Krāslavas slimnīca” galvenā grāmatvede

Olga Maliha

2017.gada 27.aprīlī.

2016. gada un 2015. gada naudas plūsmas pārskati	31.12.2016	31.12.2015
	<u>Eur</u>	<u>Eur</u>
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	(93 144)	(74 047)
<i>Korekcijas:</i>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	210 929	232 830
- Uzkrājumu veidošana	-	(753)
- Procentu izmaksas	3 818	5 442
- Neto (peļņa) vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas vai likvidācijas	-	(1 229)
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos	121 603	162 243
<i>Korekcijas:</i>		
- Krājumu samazinājums/palielinājums	2 467	2 564
- Debitoru samazinājums/palielinājums	6 463	(989)
- Kreditoru samazinājums/palielinājums	(81 495)	(26 647)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	49 038	137 171
- Izdevumi procentu maksājumiem	(3 818)	(5 442)
- Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	-	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	45 220	131 729
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(66 202)	(329 794)
- Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	-	8 107
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(66 202)	(321 687)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
- Ieņēmumi no pamatkapitāla palielināšanas	93 330	94 511
- Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(43 226)	(43 226)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	50 104	51 285
Pārskata gada neto naudas plūsma	29 122	(138 673)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	140 606	279 279
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	169 728	140 606

Pielikumi no 11. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Aleksandrs Jevtušoks

Gada pārskatu sagatavoja
SIA „Krāslavas slimnīca” galvenā grāmatvede Olga Maliha

2017.gada 27.aprīlī.

Finanšu pārskata pielikumi**Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums****1) Vispārīgie principi**

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, un MK noteikumiem Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Bilanci, Peļņas vai zaudējumu aprēķinu, Naudas plūsmas pārskatu sagatavo, Pašu kapitāla izmaiņu pārskatu sagatavo, pamatojoties uz “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” attiecīgajos pielikumos noteikto shēmu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts pēc izdevumu veidiem.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība, pilnvarotā persona vai pārvaldes institūcija,
 - c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
 - izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
 - bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
 - jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,
 - ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaita ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību — peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas;
 - bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
 - bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina, naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata konkrētajos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojošajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība Euro (Eur).

Finanšu pārskata pielikumi**2) Aplēšu izmantošana**

Finanšu pārskatu sagatavošanā sabiedrības valde veikusi vairākas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos ietvertu bilances un ieņēmumu un izdevumu pārskata posteņu atlikumu, kā arī iespējamo saistību apmēru. Notikumi nākotnē var ietekmēt minētās aplēses un pieņēmumus. Jebkāda šādu aplēšu un pieņēmumu maiņas ietekme uz sabiedrības darbības rezultātiem tiek uzrādīta finanšu pārskatos tā noteikšanas brīdī.

3) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir veselības aprūpes pakalpojumu sniegšana.

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- Trešās personas vārdā iekasētās summas, kuras saņem sabiedrība un kuru dēļ nepalielinās pašu kapitāls, neiekļauj ieņēmumos.
- Ieņēmumi no preču pārdošanas Latvijā tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis. Ieņēmumi no preču pārdošanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši preču piegādes nosacījumiem.
- Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.
- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.
- Procentu ieņēmumi tiek atzīti pamatojoties uz prōporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu.
- Dividendes tiek atzītas brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.
- Autoratlīdzību atzīst pēc uzkrāšanas principa saskaņā ar attiecīgo līgumu.

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi ir dažādi citi ieņēmumi (piemēram, gūto peļņu no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas, nolietojums par pamatlīdzekļiem, kas nopirkti par valsts un pašvaldību līdzekļiem ERAF projekta ietvaros), kas nav tieši saistīti ar sabiedrības pamatdarbību, bet, kas saimnieciskās darbības rezultātā izriet no tās.

4) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no datorprogrammu lietošanas tiesībām, licencēm un patentiem. Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot 20% nolietojuma likmi gadā.

Gadījumos, kad kāda nemateriālā aktīva bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā aktīva vērtība tiek samazināta līdz atgūstamajai vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā nemateriālā ieguldījuma patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

5) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības vai pārvērtētās sākotnējās vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu, attiecībā uz finanšu uzskaitē esošo pamatlīdzekļu iedalījumu kategorijās:

Kategorija finanšu uzskaitē	Nolietojuma likme %	Postenis finanšu pārskatā
Ēkas	5	Nekustamie īpašumi
Būves	5	Nekustamie īpašumi
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	10-20	Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas
Mēbeles un biroja iekārtas	10	Pārējie pamatlīdzekļi
Datori un aprīkojums	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Automašīnas	14.29-20	Pārējie pamatlīdzekļi
Instrumenti un inventārs	20-33.33	Pārējie pamatlīdzekļi

Finanšu pārskata pielikumi

Uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanai pamatlīdzekļu nolietojums tiek rēķināts pēc LR likuma “Par uzņēmuma ienākuma nodokli” 13.panta prasībām un likmēm.

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz EUR 500 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu.

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

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Pamatlīdzekļi, kuru vērtību paredzēts atgūt to pārdodot, nevis izmantojot saimnieciskajā darbībā, un kurš nav ieguldījuma īpašums, finanšu pārskatos uzrāda atsevišķi kā pārdošanai turētu aktīvu. Pamatlīdzekļi uzskata par pārdošanai paredzētu aktīvu, ja tas ir sagatavots tūlītējai pārdošanai, uzņēmuma vadība ir pieņēmusi lēmumu to pārdot un ir uzsākusi aktīvu šā lēmuma īstenošanu. Bilancē pārdošanai turētos pamatlīdzekļus iekļauj apgrozāmo līdzekļu sastāvā un novērtē zemākajā no bilances vērtības un patiesās vērtības, atskaitot izmaksas, kuras būs nepieciešamas, lai pamatlīdzekļi pārdotu.

Ražošanas vajadzībām tika izmantoti pamatlīdzekļi ar nulles bilances vērtību.

6) Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvā noma)

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi tiek nomāti uz nomas bez izpirkuma tiesībām noteikumiem, nomas maksājumi un priekšpmaksas maksājumi par nomu tiek iekļauti peļņas vai zaudējuma aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

7) Krājumi

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc vidējās svērtās cenas.

Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.

Krājumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā tiktu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām šajā datumā, atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks, vai īpašos gadījumos — atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Krājumu vērtības samazinājuma korekcijas var pārtraukt, ja vērtības samazināšanai vairs nav pamata.

8) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus.

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

9) Atliktā nodokļa saistības

2016. gadā sabiedrība pārtrauca atzīt atliktā nodokļa saistības. Atliktais nodoklis pārklasificēts uz posteni “Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi”

10) Uzkrājumi

Sabiedrība veidot uzkrājumus izdevumu segšanai, ja šo izdevumu būtība ir skaidri noteikta un to rašanās bilances datumā ir paredzama vai zināma vai kuri noteikti radīsies, bet var mainīties šo izdevumu segšanai nepieciešamās summas lielums vai to rašanās datums.

Uzkrājumus novērtē saskaņā ar precīzāko grāmatvedības aplēsi par summu, kas nepieciešama bilances datumā, lai segtu šā panta pirmajā daļā minētās saistības vai otrajā daļā minētos izdevumus, kuri varētu rasties.

Uzkrājumus nedrīkst izmantot aktīvu vērtības koriģēšanai.

Atvaļinājumu rezerve, kas iepriekš uzskaitīta postenī “Citi uzkrājumi”, pārklasificētas uz posteni “Uzkrātās saistības”. Attiecīgi 2016.gada deklarācijā par pārklasificēto summu samazināts ar uzņēmuma ienākuma nodokli apliekamais ienākums.

Finanšu pārskata pielikumi**11) Uzkrātās saistības**

Bilances posteņi "Uzkrātās saistības" norāda skaidri zināmās saistību summas pret preču piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Sabiedrība veido uzkrājumus saistībām pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu. Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienas skaitu.

12) Nauda un naudas ekvivalenti

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

13) 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 attiecinā uz pārskata gada rezultātiem dotāciju saņemšanas periodā.

14) Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatos tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korigējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumos, tikai tad, ja tie ir būtiski.

15) Salīdzinošā informācija

2016.gada 1.janvārī, stājoties spēkā Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam, mainīts peļņas vai zaudējumu aprēķina klasifikācijas nosaukums aizstājot "pēc apgrozījuma izmaksu metodes" ar "klasificēts pēc izdevumu funkcijas".

Atbilstoši minētā likuma prasībām mainīti arī atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņu nosaukumi, kā arī veikta posteņu pārklasifikācija, lai finanšu pārskata salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu ir klasificēti atbilstoši pārskata gadā lietotajiem principiem un ir savstarpēji salīdzināmi:

	Posteņu vērtības pēc pārklasifikācijas Eur	Uzkrājumi/ Uzkrātās saistības Eur	Atliktā nodokļa korekcija Eur	Nekustamā īpašuma nodoklis Eur	Posteņu vērtības pirms pārklasifikācijas Eur
Uzkrājumi	-	59 947	-	-	(59 947)
Uzkrātās saistības	(61 376)	(59 947)	-	-	(1 429)
Atliktais nodoklis	-	-	15 331	-	(15 331)
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	-	-	24	(24)
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(2 362 394)	-	-	(24)	(2 362 370)
Pārklasifikācijas ietekme 2015.gada peļņā	1 102 569	-	15 331	-	1 087 238

Finanšu pārskata pielikumi**16) Saistītās puses**

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes un padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

17) Neto apgrozījums		
Sadalījumā pa pamatdarbības veidiem atbilstoši statistiskajai klasifikācijai		
	2016	2015
	Eur	Eur
Ieņēmumi no medicīnas pakalpojumiem un pacientu iemaksām	2 026 848	1 975 273
Ieņēmumi no maksas medicīnas pakalpojumiem	177 761	182 199
Ieņēmumi no citiem pakalpojumiem	123 139	119 515
	2 327 748	2 276 987

18) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas		
	2016	2015
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	1 534 992	1 419 992
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	210 929	232 830
Medicīnas pakalpojumu sniegšanas izdevumi (medikamenti, medicīnas preces un sociālās nodaļas)	237 482	244 597
Medicīnas iestādes telpu uzturēšanas izdevumi	79 329	148 305
Slimnieku ēdināšanas izdevumi	39 947	35 288
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	335 181	261 966
Lietotais inventārs, materiāli un kancelejas preces pakalpojuma nodrošināšanai	20 961	18 773
Pārējās ražošanas izmaksas	1 900	643
	2 460 721	2 362 394

*Nekustamā īpašuma nodoklis 2015.gada peļņas un zaudējumu aprēķinā EUR 24 apmērā, saskaņā ar Gada pārskata likumu (spēkā līdz 31.12.2015) tika uzradīts posteni "Pārējie nodokļi".

19) Administrācijas izmaksas

	2016	2015
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	96 498	89 061
Pārējās administrācijas izmaksas	21 085	19 203
	117 583	108 264

Finanšu pārskata pielikumi

20)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2016 Eur	2015 Eur
Ieņēmumi par pakalpojumiem Sociālā gulta	47 807	49 281
Neto ieņēmumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas	-	930
Ieņēmumi no projekta līdzfinansējuma	58 188	66 142
Bezatlīdzības asins preparātu saņemšana	6 434	8 078
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	368	2 475
Ieņēmumos atzītais rezervju un uzkrājumu samazinājums	59 947	2 006
Citi nebūtiski ieņēmumi	81	3 003
	172 825	131 915

21)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2016 Eur	2015 Eur
Neto zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu atsavināšanas	2 709	-
Samaksātās soda naudas un ligumsodi	863	30
Izsniegtie pabalsti	800	460
Citas nebūtiskas izmaksas	7 223	6 359
	11 595	6 849

22)

Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas

	2016 Eur	2015 Eur
Aprēķinātie aizņēmuma procenti	3 818	5 442
	3 818	5 442

23)

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

	2016 Eur	2015 Eur
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
Atliktais nodoklis (skatīt 24. pielikumu)	-	(25 805)
Pārskata gada faktiskais uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	(25 805)

Finanšu pārskata pielikumi

24)

Atliktā nodokļa saistības/(aktīvi)

Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis aprēķināts no sekojošām starp aktīvu un saistību bilances vērtībām un to vērtībām uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķina mērķiem:

	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Atliktā nodokļa saistību/(aktīvu) atlikums perioda sākumā	-	25 805
Atliktā nodokļa izmaiņas Peļņas vai zaudējumu aprēķinā	-	(10 474)
Atliktā nodokļa saistību ietekme uz pārskata perioda peļņu	-	(15 331)
Atliktā nodokļa saistību/(aktīvu) atlikums perioda beigās	-	-

Sabiedrības atliktā nodokļa saistības, sākot no 2016.gada, netiek atzītas.

25)

Nemateriālie ieguldījumi

Koncesijas patenti licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības

Kopā

	Eur	Eur
Sakotnējā vērtība		
31.12.2015	5 894	5 894
Iegādāts		-
Norakstīts	(1 984)	(1 984)
31.12.2016	3 910	3 910
Nolietojums		
31.12.2015	5 885	5 885
Aprēķināts	9	9
Norakstīts	(1 984)	(1 984)
31.12.2016	3 910	3 910
Atlikusi bilances vērtība		
31.12.2015	9	9
31.12.2016	-	-

Finanšu pārskata pielikumi

26)

Pamatlīdzekļi	Ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība					
31.12.2015	2 407 761	1 548 932	92 596	6 010	4 055 299
legādāts	4 738	55 196	4 068	2 200	66 202
Norakstīts	(4 738)	(3 193)	(2 864)		(10 795)
31.12.2016	2 407 761	1 600 935	93 800	8 210	4 110 706
Nolietojums					
31.12.2015	1 080 192	886 219	66 629	-	2 033 040
Aprēķināts	78 679	124 875	7 366	-	210 920
Norakstīts	(2 842)	(2 380)	(2 864)	-	(8 086)
31.12.2016	1 156 029	1 008 714	71 131	-	2 235 874
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2015	1 327 569	662 713	25 967	6 010	2 022 259
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2016	1 251 732	592 221	22 669	8 210	1 874 832

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2016. gada 31. decembrī ir EUR 15 241, ēkas kadastrālā vērtība - EUR 171 313 .

Visi nekustamie īpašumi ir iekļāti kā nodrošinājums ilgtermiņa kredītam no a/s SEB Banka (skatīt pielikumu Nr.34).

27)

Izejvielas un materiāli

Izejvielas, materiāli un inventārs

31.12.2016	31.12.2015
Eur	Eur
31 228	33 695
31 228	33 695

28)

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība

Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem

Balances vērtība

31.12.2016	31.12.2015
Eur	Eur
23 650	31 201
-	(2 513)
23 650	28 688

Finanšu pārskata pielikumi

29)

Citi debitori	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Avansa norēķinu personas	180	180
Pārmaksātie kreditori	11	-
Samaksātie avansi par pakalpojumiem	1 210	951
Starpniecības pakalpojumi	618	384
	2 019	1 515

Operatīvās nomas saistības

2014.gada 28.aprīlī Sabiedrība noslēdza vieglās automašīnas operatīvās nomas līgumu ar SIA Nordea Finance Latvia līdz 2017.gada 28. aprīlim un veica avansa maksājumus 10% apmērā no transporta līdzekļa vērtības Eur 1 557 apmērā, kas tiek norakstīts uz nomas izmaksām vienmērīgi visā nomas periodā 36 mēnešos. Eur 8 751 tiks norakstīti kā nomas izmaksas 2014.-2016 gados un Eur 3227 atlikušajā nomas periodā. 2016.gada 15.augustā Sabiedrība noslēdza vieglās automašīnas operatīvās nomas līgumu ar SIA Swedbank Līzings līdz 2021.gada 30. augustam un veica avansa maksājumus 10% apmērā no transporta līdzekļa vērtības Eur 2 837 apmērā, kas tiek norakstīts uz nomas izmaksām vienmērīgi visā nomas periodā 60 mēnešos. Eur 1 585 tiks norakstīti kā nomas izmaksas 2016.gadā un Eur 23 058 atlikušajā nomas periodā. 2016.gada 31.decembrī kopējie minimālie nomas maksājumi saskaņā ar neatsaucamajiem operatīvās nomas līgumiem var tikt atspoguļoti šādi:

	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Mazāk par vienu gadu	7 914	5 066
2 - 5 gadi	18 371	3 227
	26 285	8 293

30)

Nākamo periodu izmaksas	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Apdrošināšana	1 349	1 315
Laikrakstu abonēšana	166	-
Kancelejas izmaksas	155	379
	1 670	1 694

31)

Uzkrātie ieņēmumi	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Finansēšanas uzkrātie ieņēmumi	24 870	26 775
	24 870	26 775

Finanšu pārskata pielikumi

32)

Naudas līdzekļi

	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	169 491	140 472
Naudas līdzekļi kasē	237	134
	169 728	140 606

33)

Pamatkapitāls

Sabiedrība dibināta 2003.gadā ar pamatkapitālu EUR 943 364, kas sastāv no 943 364 daļām, kur viena daļas nominālvērtība sastāda EUR 1. Pēdējais pamatkapitāla palielinājums notika 2016.gadā, saskaņā ar Krāslavas novada domes lēmumu palielināt pamatkapitālu par EUR 93 330.

34)

Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2016			31.12.2015		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
AS SEB banka	68 442	43 227	111 669	111 668	43 227	154 895
	68 442	43 227	111 669	111 668	43 227	154 895

2012.gadā sabiedrība saņēma aizdevumu no A/S „SEB Banka” datortomogrāfa aprīkojuma modernizācijai EUR 284 574 apmērā ar procentu likmi mainīgo 3.0% gadā+ 3 mēneša LVL RIGIBOR. Aizņēmums atmaksājams līdz 2017.gada 21.jūlijam. 2017.gadā AS SEB banka pieņēms lēmums par atmaksas termiņa pagarināšanu līdz 2019.gada 25.jūlijam.

Kā nodrošinājumu prasījumiem, kuri var rasties saskaņā ar noslēgtiem aizņēmuma līgumiem, sabiedrība ir iekļājusī par labu A/S „SEB Banka” sabiedrībai piederošo visu nekustāmo īpašumu.

Aizņēmuma atmaksas sadalījums pa gadiem:

	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Līdz 1 gadam	43 227	43 227
No 2 līdz 5 gadiem	68 442	111 668
	111 669	154 895

35)

Pārējie kreditori

	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Darba algas parāds	61 469	58 650
ieturējumi no darba algas	517	509
	61 986	59 159

Finanšu pārskata pielikumi

36)

Nākamo periodu ieņēmumi

31.12.2016			31.12.2015		
Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
643 193	58 188	701 381	693 426	66 142	759 568
643 193	58 188	701 381	693 426	66 142	759 568

2011.-2014.gados Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no Latvijas valsts, ERAF un KPFI ēku renovācijai un jaunas tehnikas iegādei. Saņemtais finansējums tiks pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski atlikušajā derīgās lietošanas laikā. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 58 188 (2015.gadā EUR 66 142).

37)

Uzkrātās saistības

	31.12.2016 Eur	31.12.2015 Eur
Uzkrātās saistības piegādātājiem	2 420	1 429
Uzkrājums neizmantotām atvaļinājuma izmaksām	57 212	59 947
	59 632	61 376

38)

	2016 Eur	2015 Eur
Atbildība par funkciju pildīšanu		
Valde	34 371	29 564
	34 371	29 564
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	179	180
Valdes locekļi	1	1

Valdes loceklis Aleksandrs Jevtušoks

Gada pārskatu sagatavoja
SIA „Krāslavas slimnīca” galvenā grāmatvede Olga Maliha

2017.gada 27.aprīlī.