

SIA "Krāslavas slimnīca"
2017.gada pārskats

Krāslava

Saturs

	Lpp.
Vadības ziņojums	3
Paziņojums par vadības atbildību	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Naudas plūsmas pārskats	9
Pielikumi	10
Revidenta ziņojums	20

**SIA “Krāslavas slimnīca”
Valdes ziņojums
2017.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 2017.gadā, SIA „Krāslavas slimnīca” līgumsumma gan ambulatorajiem pakalpojumiem, gan stacionārajiem pakalpojumiem tika palielināta, salīdzinot ar 2016.gadu.

2017.gadā turpinājās sadarbība ar PA „Krāslavas slimokase”, kas apmaksā pacientu iemaksu Krāslavas novada iedzīvotājiem, kas būtiski palielina ārstniecisko pakalpojumu pieejamību pacientiem.

2017.gadu SIA „Krāslavas slimnīca” noslēdza ar pozitīvu darbības rezultātu, jeb ar peļņu EUR 189 146 apmērā. Kopējie aktīvi 2017.gada beigās, salīdzinot ar gada sākumu, palielinājās par 142 680 eiro, tas ir aptuveni 6,7%. 2017.gadā samazinājās saistības par aptuveni 8,9 %, gada beigās sasniedzot 932 984 eiro apmēru, savukārt pašu kapitāls palielinājās un 2017. gada 31.decembrī veidoja 1 337 693 eiro.

2017.gadā tika iegādāts medicīniskais aprīkojums - Urbis-frēze ķirurģiskajām operācijām un bezkontakta tonometrs spiediena noteikšanai acīs, kas turpmāk ļaus sniegt kvalitatīvu palīdzību novada iedzīvotājiem. 2017.gadā, iepērkot datortehniku, slimnīca sagatavojās „E-veselības” ieviešanai.

2017.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

Saskaņā ar MK noteikumu nr. 56 no 23.01.2018. par darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" 9.3.2. specifiskā atbalsta mērķa "Uzlabot kvalitatīvu veselības aprūpes pakalpojumu pieejamību, jo īpaši sociālās, teritoriālās atstumtības un nabadzības riskam pakļautajiem iedzīvotājiem, attīstot veselības aprūpes infrastruktūru" projektu iesniegumu atlases trešo kārtu, SIA „Krāslavas slimnīca” 2018.gadā piedalīsies projektu konkursā ar nodomu veikt uzņemšanas nodaļas atjaunošanu, iegādāties medicīniskās iekārtas, lai arī turpmāk sniegtu kvalitatīvu medicīnisko palīdzību Krāslavas novada iedzīvotājiem.

Ieteikums peļņas sadalei

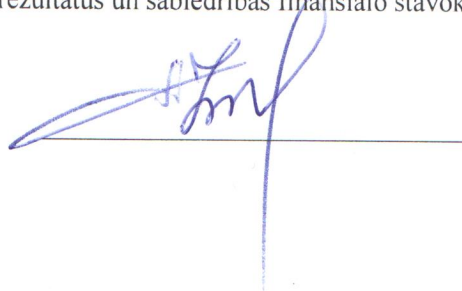
Valde iesaka ar pārskata gada peļņu segt ar pagājušo gadu zaudējumus.

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



2018.gada 26.aprīlī.

Paziņojums par vadības atbildību

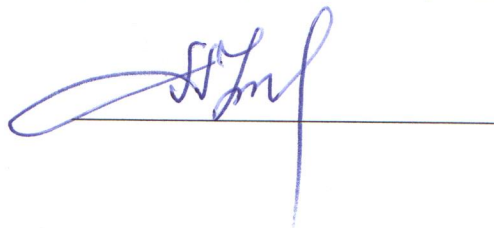
Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmām par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2017.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 kārtošanu, 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



2018.gada 26.aprīlī.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2017.gadu un 2016.gadu.

	<u>Pielikumi</u>	<u>2017</u> <u>Eur</u>	<u>2016</u> <u>Eur</u>
Neto apgrozījums	16	2 624 991	2 327 748
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	17	(2 418 455)	(2 460 721)
Bruto peļņa vai zaudējumi		206 536	(132 973)
Administrācijas izmaksas	18	(110 639)	(117 583)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	19	124 575	172 825
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	20	(28 649)	(11 595)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	21	(2 677)	(3 818)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		189 146	(93 144)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		189 146	(93 144)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		189 146	(93 144)

Pielikumi no 11. līdz 19. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Aleksandrs Jevtušoks

Gada pārskatu sagatavoja
SIA „Krāslavas slimnīca” galvenā grāmatvede

Olga Maliha

2018.gada 26.aprīlī.

Bilances 2017.gada un 2016. gada 31.decembrī**AKTĪVS**

	Pielikumi	31.12.2017	31.12.2016
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
II Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 172 991	1 251 732
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas		507 916	592 221
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		19 006	22 669
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		-	8 210
Pamatlīdzekļi kopā		1 699 913	1 874 832
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	22	1 699 913	1 874 832
Apgrozāmie līdzekļi			
I Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	23	27 090	31 228
Krājumi kopā		27 090	31 228
II Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	24	25 810	23 650
Citi debitori	25	1 511	2 019
Nākamo periodu izmaksas	26	1 766	1 670
Uzkrātie ieņēmumi	27	41 234	24 870
Debitori kopā		70 321	52 209
IV Nauda	28	473 353	169 728
Apgrozāmie līdzekļi kopā		570 764	253 165
Aktīvu kopsumma		2 270 677	2 127 997

Pielikumi no 11. līdz 19. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Aleksandrs Jevtušoks

Gada pārskatu sagatavoja
SIA „Krāslavas slimnīca” galvenā grāmatvede

Olga Maliha

2018.gada 26.aprīlī.

Bilances 2017.gada un 2016. gada 31.decembrī**PASĪVS**

	Pielikumi	31.12.2017	31.12.2016
		Eur	Eur
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls	29	1 321 098	1 275 306
Rezerves:			
pārējās rezerves		213 723	213 723
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(386 274)	(293 130)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		189 146	(93 144)
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<i>(197 128)</i>	<i>(386 274)</i>
Pašu kapitāls kopā		1 337 693	1 102 755
Kreditori			
I Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	30	25 215	68 442
Nākamo periodu ieņēmumi	32	597 026	643 193
Ilgtermiņa kreditori kopā		622 241	711 635
II Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	30	43 227	43 227
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		10 827	23 866
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		74 600	66 708
Pārējie kreditori	31	61 843	61 986
Nākamo periodu ieņēmumi	32	52 178	58 188
Uzkrātās saistības	33	68 068	59 632
Īstermiņa kreditori kopā		310 743	313 607
Kreditori kopā		932 984	1 025 242
Pasīvu kopsumma		2 270 677	2 127 997

Pielikumi no 11. līdz 19. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Aleksandrs Jevtušoks

Gada pārskatu sagatavoja
SIA „Krāslavas slimnīca” galvenā grāmatvede

Olga Maliha

2018.gada 26.aprīlī.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2017.gada un 2016. gada 31.decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Pārējās rezerves	Nesadalītā peļņa vai uzkrātie zaudējumi	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur
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
Pamatkapitāla palielinājums	45 792	-	-	45 792
Pārskata perioda peļņa / zaudējumi	-	-	189 146	189 146
Atlikums uz 31.12.2017	1 321 098	213 723	(197 128)	1 337 693

Pielikumi no 11. līdz 19. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Aleksandrs Jevtušoks

Gada pārskatu sagatavoja
SIA „Krāslavas slimnīca” galvenā grāmatvede

Olga Maliha

2018.gada 26.aprīlī.

<i>2017. gada un 2016. gada naudas plūsmas pārskati</i>	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	189 146	(93 144)
<i>Korekcijas:</i>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	186 868	210 929
- Procentu izmaksas	2 677	3 818
- Neto (peļņa) vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas vai likvidācijas	13 316	-
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos	392 007	121 603
<i>Korekcijas:</i>		
- Krājumu samazinājums/palielinājums	4 138	2 467
- Debitoru samazinājums/palielinājums	(18 112)	6 463
- Kreditoru samazinājums/palielinājums	(49 031)	(81 495)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	329 002	49 038
- Izdevumi procentu maksājumiem	(2 677)	(3 818)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	326 325	45 220
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(25 265)	(66 202)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(25 265)	(66 202)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
- Ieņēmumi no pamatkapitāla palielināšanas	45 792	93 330
- Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(43 227)	(43 226)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	2 565	50 104
Pārskata gada neto naudas plūsma 303625	303 625	29 122
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	169 728	140 606
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	473 353	169 728

Pielikumi no 11. līdz 19. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Aleksandrs Jevtušoks

Gada pārskatu sagatavoja

SIA „Krāslavas slimnīca” galvenā grāmatvede Olga Maliha

2018.gada 26.aprīlī.

Finanšu pārskata pielikumi**Informācija par sabiedrību**

Sabiedrības nosaukums	Krāslavas slimnīca
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	41503032140 no 25.07.2003., Daugavpilī
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	2017.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

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;

Finanšu pārskata pielikumi

- 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).

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 proporcionālu 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.

Finanšu pārskata pielikumi**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

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.

Pamatlīdzekli, kura vērtību paredzēts atgūt to pārdodot, nevis izmantojot saimnieciskajā darbībā, un kurš nav ieguldījuma īpašums, finanšu pārskatos uzrāda atsevišķi kā pārdošanai turētu aktīvu. Pamatlīdzekli 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 pamatlīdzekli 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.

Finanšu pārskata pielikumi**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) 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.

10) Uzkrātās saistības

Bilances postenī "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.

11) Nauda un naudas ekvivalenti

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

12) 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.

13) 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 (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumos, tikai tad, ja tie ir būtiski.

14) Salīdzinošā informācija

Finanšu pārskatā salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu klasificēti pēc pārskata gada principiem un ir salīdzināmi.

15) 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.

16)**Neto apgrozījums**

Sadalījumā pa pamatdarbības veidiem atbilstoši statistiskajai klasifikācijai	2017 Eur	2016 Eur
Ieņēmumi no medicīnas pakalpojumiem un pacientu iemaksām	2 322 432	2 026 848
Ieņēmumi no maksas medicīnas pakalpojumiem	174 079	177 761
Ieņēmumi no citiem pakalpojumiem	128 480	123 139
	2 624 991	2 327 748

Finanšu pārskata pielikumi

17)

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

	2017	2016
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	1 518 622	1 534 992
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	186 868	210 929
Medicīnas pakalpojumu sniegšanas izdevumi (medikamenti, medicīnas preces un sociālās nodaļas)	260 156	237 482
Medicīnas iestādes telpu uzturēšanas izdevumi	76 346	79 329
Slimnieku ēdināšanas izdevumi	45 598	39 947
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	308 259	335 181
Lietotais inventārs, materiāli un kancelejas preces pakalpojuma nodrošināšanai	20 847	20 961
Pārējās ražošanas izmaksas	1 759	1 900
	2 418 455	2 460 721

18)

Administrācijas izmaksas

	2017	2016
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	91 452	96 498
Pārējās administrācijas izmaksas	19 187	21 085
	110 639	117 583

19)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2017	2016
	Eur	Eur
Ieņēmumi par pakalpojumiem Sociālā gulta	62 683	47 807
Ieņēmumi no projekta līdzfinansējuma	52 178	58 188
Bezatlīdzības asins preparātu saņemšana	8 566	6 434
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	397	368
Ieņēmumos atzītais rezervju un uzkrājumu samazinājums	-	59 947
Citi nebūtiski ieņēmumi	751	81
	124 575	172 825

20)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2017	2016
	Eur	Eur
Neto zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu atsavināšanas	13 316	2 709
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	139	863
Izsniegtie pabalsti	1 000	800
Citas nebūtiskas izmaksas	14 194	7 223
	28 649	11 595

21)

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2017	2016
	Eur	Eur
Aprēķinātie aizņēmuma procenti	2 677	3 818
	2 677	3 818

Finanšu pārskata pielikumi

22)

Nemateriālie ieguldījumi	Koncesijas patenti licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Kopā
	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība		
31.12.2016	3 910	3 910
31.12.2017	3 910	3 910
Nolietojums		
31.12.2016	3 910	3 910
31.12.2017	3 910	3 910
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2016	-	-
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2017	-	-

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					
31.12.2016	2 407 761	1 600 935	93 800	8 210	4 110 706
Iegādāts	-	21 971	3 294	-	25 265
Norakstīts	-	(14 376)	-	-	(14 376)
Pārklasificēts	-	8 210	-	(8 210)	-
31.12.2017	2 407 761	1 616 740	97 094	-	4 121 595
Nolietojums					
31.12.2016	1 156 029	1 008 714	71 131	-	2 235 874
Aprēķināts	78 741	101 170	6 957	-	186 868
Norakstīts	-	(1 060)	-	-	(1 060)
31.12.2017	1 234 770	1 108 824	78 088	-	2 421 682
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2016	1 251 732	592 221	22 669	8 210	1 874 832
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2017	1 172 991	507 916	19 006	-	1 699 913

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2017. gada 31. decembrī ir EUR 15 241, ēkas kadastrālā vērtība - EUR 185 986.

Hipotēka uz nekustamo īpašumu, kas atrodas Rīgas ielā 1, Krāslavā kā nodrošinājums ilgtermiņa kredītam no a/s SEB Banka (skatīt pielikumu Nr.30).

Finanšu pārskata pielikumi

23)

Izejvielas un materiāli

	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Izejvielas, materiāli un inventārs	27 090	31 228
	27 090	31 228

24)

Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	25 810	23 650
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	-	-
Bilances vērtība	25 810	23 650

25)

Citi debitori

	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Avansa norēķinu personas	180	180
Pārmaksātie kreditori	-	11
Samaksātie avansi par pakalpojumiem	1 331	1 210
Starpniecības pakalpojumi	-	618
	1 511	2 019

26)

Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Apdrošināšana	1 404	1 349
Laikrakstu abonēšana	251	166
Kancelejas izmaksas	111	155
	1 766	1 670

27)

Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Finansēšanas uzkrātie ieņēmumi	41 234	24 870
	41 234	24 870

28)

Naudas līdzekļi

	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	473 018	169 491
Naudas līdzekļi kasē	335	237
	473 353	169 728

29)

Pamatkapitāls

Sabiedrība dibināta 2003.gadā. Pēdējais pamatkapitāla palielinājums notika 2017.gadā, saskaņā ar Krāslavas novada domes lēmumu palielināt pamatkapitālu par EUR 45 792. Pamatkapitāla apmērs 2017.gada 31.decembrī EUR 1 321 098, kas veidots no 1 321 098 daļām, kur vienas daļas vērtība EUR 1.

Finanšu pārskata pielikumi

30)

Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2017			31.12.2016		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
AS SEB banka	25 215	43 227	68 442	68 442	43 227	111 669
	25 215	43 227	68 442	68 442	43 227	111 669

2012.gadā sabiedrība saņēma aizdevumu no AS „SEB Banka” datortomogrāfa aprīkojuma modernizācijai EUR 284 574 apmērā ar procentu likmi mainīgo 3.% gadā. Aizņēmums bija atmaksājams līdz 2017.gada 21.jūlijam. 2017.gadā tika panākta vienošanās ar AS “SEB banka” par atmaksas termiņa pagarināšanu līdz 2019.gada 23.jūlijam.

Kā nodrošinājumu prasījumiem, kuri varētu rasties saskaņā ar noslēgto aizņēmuma līgumu, sabiedrība ir ieķīlājusi par labu AS „SEB Banka” sabiedrībai piederošo visu nekustāmo īpašumu, kura bilances vērtība 2017.gada 31.decembrī EUR 1 172 991.

Aizņēmuma atmaksas sadalījums pa gadiem:

	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Līdz 1 gadam	43 227	43 227
No 2 līdz 5 gadiem	25 215	68 442
	68 442	111 669

31)

Pārējie kreditori

Darba algas parāds
ieturējumi no darba algas

	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Darba algas parāds	61 264	61 469
ieturējumi no darba algas	579	517
	61 843	61 986

32)

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2017			31.12.2016		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
	597 026	52 178	649 204	643 193	58 188	701 381
	597 026	52 178	649 204	643 193	58 188	701 381

2011.-2014.gados Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no Latvijas valsts, ERAF un KPFI ēku renovācijai un jaunas tehnikas iegādei. Saņemtais finansējums tiks pārnests uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski atlikušajā derīgās lietošanas laikā. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 52 178 (2016.gadā EUR 58 188).

Finanšu pārskata pielikumi

33)

Uzkrātās saistības

	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Uzkrātās saistības piegādātājiem	9 190	2 420
Uzkrājums neizmantoām atvaļinājuma izmaksām	58 878	57 212
	68 068	59 632

34)

Atlīdzība par funkciju pildīšanu

	2017	2016
	Eur	Eur
Valde	32 206	34 371
	32 206	34 371
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	170	179
Valdes locekļi	1	1

35)

Operatīvās nomas saistības

2014.gada 28.aprīlī Sabiedrība noslēdza vieglās automašīnas operatīvās nomas līgumu ar SIA Nordea Finanse Latvia līdz 2017.gada 28. aprīlim un veica avansa maksājumu 10% apmērā no transporta līdzekļa vērtības Eur 4687 apmērā. Automašīnas atlikusī vērtība tika norakstīta uz nomas izmaksām vienmērīgi visā nomas periodā 36 mēnešos, saskaņā ar nomas līguma maksājumu grafiku. 2017.gadā automašīna pēc atlikušās vērtības nopirkta no SIA Nordea Finanse un pieņemta Krāslavas slimnīcas bilances uzskaitē, kā pamatlīdzeklis. 2016.gada 15.augustā Sabiedrība noslēdza vieglās automašīnas operatīvās nomas līgumu ar SIA Swedbank Līzings līdz 2021.gada 30. augustam un veica avansa maksājumu 10% apmērā no transporta līdzekļa vērtības Eur 2 837 apmērā. Automašīnas atlikusī vērtība tiks norakstīta uz nomas izmaksām vienmērīgi visā nomas periodā 60 mēnešos, saskaņā ar nomas līguma maksājumu grafiku. 2017.gada 31.decembrī kopējie minimālie nomas maksājumi saskaņā ar neatsaucamajiem operatīvās nomas līgumiem var tikt atspoguļoti šādi:

	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Mazāk par vienu gadu	4 687	7 914
2 - 5 gadi	13 684	18 371
	18 371	26 285

Valdes loceklis Aleksandrs Jevtušoks

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

2018.gada 26.aprīlī.