

***SIA “Krāslavas slimnīca”
2018.gada pārskats***

Krāslava

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pielikumi	12
Revidenta ziņojums	22

SIA „Krāslavas slimnīca”
Adrese: Rīgas iela 159, Krāslava
Reģistrācijas numurs: 41503032140

GADA PĀRSKATS
Par periodu: 01.01.2018. – 31.12.2018.

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 01.10.2004.gada, tiesības pārstāvēt atsevišķi
Gada pārskatu sagatavoja	Galvenā grāmatvede Olga Maliha
Pārskata gads	2018.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

Valdes ziņojums
2018.gada darbības pārskatam

Par sabiedrību

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

Krāslavas slimnīcas darbības virzieni ir:

- 1) neatliekamā medicīniskā palīdzība 24 stundas diennaktī;
- 2) stacionārā un ambulatorā veselības aprūpe tai sk. dienas stacionāra pakalpojumi;
- 3) zobārstniecības pakalpojumi;
- 4) rehabilitācijas pakalpojumi;
- 5) mājas aprūpe;
- 6) sociālo gultu pakalpojumi.

Medicīniskie pakalpojumi tiek veikti pamatojoties uz valsts pasūtījumu un arī kā maksas pakalpojumi.

Pamatojoties uz noslēgto līgumu ar Krāslavas novada Domi, Krāslavas novada iedzīvotājiem slimnīca sniedz pirts un veļas mazgātavas pakalpojumus.

Darbības veidu raksturojums un analīze

Nacionālais veselības dienests, salīdzinot ar 2017.gadu, 2018.gadā SIA “Krāslavas slimnīca” palielināja līguma summu par veselības pakalpojumu sniegšanu gan ambulatorajiem pakalpojumiem, gan par stacionārajiem pakalpojumiem.

2018.gadā turpinājās sadarbība ar PA „Krāslavas slimokase”, kas apmaksā pacientu iemaksu Krāslavas novada iedzīvotājiem. Tas būtiski palielina ārstniecisko pakalpojumu pieejamību pacientiem.

2018.gadu SIA „Krāslavas slimnīca” noslēdza ar pozitīvu darbības rezultātu, jeb ar peļņu EUR 156 407 apmērā. Kopējie aktīvi 2018.gada beigās, salīdzinot ar gada sākumu, palielinājās par 326 708 eiro, tas ir aptuveni 14.4%. 2018.gadā palielinājās saistības (par 14,2 %), gada beigās sasniedzot 1 075 188 eiro apmēru, savukārt pašu kapitāls palielinājās un 2018. gada 31.decembrī veidoja 1 522 197 eiro.

2018.gadā pēc pacientu radnieku pieprasījuma, ka arī Krāslavas novada domes sociālā dienesta lēmuma pacientiem, kuri nevar sevi aprūpēt, tiek piedāvāta sociālā gulta pacientu turpmākai aprūpei.

Sabiedrības turpmākā attīstība

Pamatojoties uz 2018.gada 29.oktobrī noslēgto līgumu ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru SIA „Krāslavas slimnīca” tiek ieviests projekts par „SIA “Krāslavas slimnīca” kvalitatīvu veselības aprūpes pakalpojumu pieejamības uzlabošanu un infrastruktūras attīstību. Projekta ietvaros 2018.gadā projekta ietvaros tika atjaunota uzņemšanas nodaļa ar rentgenoloģijas bloku un iegādāts elektrokardiogrāfs.

2019.gadā ir plānota sterilizācijas nodaļas atjaunošana, veco iekārtu nomaiņa pret jaunajām: rentgenoloģiskā iekārta, ultrasonogrāfs, videoendoskopijas sistēma ar dezinfekcijas iekārtu, sterilizācijas komplekts, anestēzijas iekārta.

Projekta plānotais ilgums ir 24 mēneši. Projekta kopējās izmaksas ir 975 834 eiro, tai skaitā Eiropas Reģionālās attīstības fonda finansējums – 829 459 eiro, valsts budžeta līdzfinansējums – 87 825 eiro, SIA “Krāslavas slimnīca” finansējums – 58 550 eiro.

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

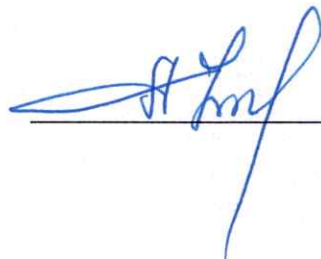
Valde iesaka atstāt peļņu nesadalītu.

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



2019.gada 25.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 2018.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



2019.gada 25.aprīlī.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2018.gadu un 2017.gadu.

	Pielikumi	2018 Eur	2017 Eur
Neto apgrozījums	17	3 181 317	2 624 991
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	18	(3 007 368)	(2 418 455)
Bruto peļņa vai zaudējumi		173 949	206 536
Administrācijas izmaksas	19	(136 388)	(110 639)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	20	150 868	124 575
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	21	(17 141)	(28 649)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	22	(1 466)	(2 677)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		169 822	189 146
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(2 938)	(8 160)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		166 884	180 986
Ārkārtas dividendes	23	(10 477)	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		156 407	180 986

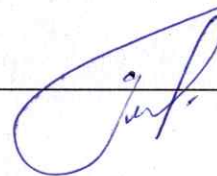
Pielikumi no 12. līdz 21. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Aleksandrs Jevtušoks



Gada pārskatu sagatavoja
SIA „Krāslavas slimnīca” galvenā grāmatvede

Olga Maliha



2019.gada 25.aprīlī.

Bilances 2018.gada un 2017. gada 31.decembrī

AKTĪVS	Pielikumi	31.12.2018 Eur	31.12.2017 Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
II Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 266 380	1 172 991
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas		429 368	507 916
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		12 273	19 006
Pamatlīdzekļi kopā		1 708 021	1 699 913
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	24	1 708 021	1 699 913
Aprozāmie līdzekļi			
I Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	25	35 298	27 090
Krājumi kopā		35 298	27 090
II Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	26	27 438	25 810
Citi debitori	27	6 665	1 511
Nākamo periodu izmaksas	28	2 061	1 766
Uzkrātie ieņēmumi	29	57 274	41 234
Debitori kopā		93 438	70 321
IV Nauda	30	760 628	473 353
Aprozāmie līdzekļi kopā		889 364	570 764
Aktīvu kopsumma		2 597 385	2 270 677

Pielikumi no 12. līdz 21. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Aleksandrs Jevtušoks

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

2019.gada 25.aprīlī.

Bilances 2018.gada un 2017. gada 31.decembrī

PASĪVS	Pielikumi	31.12.2018 Eur	31.12.2017 Eur
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls		1 365 790	1 321 098
Rezerves:			
pārējās rezerves		-	213 723
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		-	(386 274)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		156 407	180 986
Nesadalīta peļņa kopā		156 407	(205 288)
Pašu kapitāls kopā		1 522 197	1 329 533
Kreditori			
I Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	31	-	25 215
Nākamo periodu ieņēmumi	33	703 267	597 026
Ilgtermiņa kreditori kopā		703 267	622 241
II Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	31	25 215	43 227
No pircējiem saņemtie avansi		19	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		20 112	10 827
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		94 660	82 760
Pārējie kreditori	32	88 073	61 843
Nākamo periodu ieņēmumi	33	56 566	52 178
Uzkrātās saistības	34	87 276	68 068
Īstermiņa kreditori kopā		371 921	318 903
Kreditori kopā		1 075 188	941 144
Pasīvu kopsumma		2 597 385	2 270 677

Pielikumi no 12. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Aleksandrs Jevtušoks

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

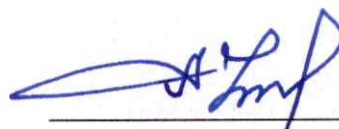
2019.gada 25.aprīlī.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2018.gada un 2017. gada 31.decembrī

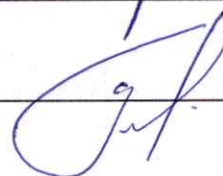
Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Pārējās rezerves	Nesadalītā peļņa vai uzkrātie zaudējumi	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 31.12.2016	1 275 306	213 723	(386 274)	1 102 755
Pamatkapitāla palielinājums	45 792	-	-	45 792
Pārskata perioda peļņa / zaudējumi	-	-	180 986	180 986
				-
Atlikums uz 31.12.2017	1 321 098	213 723	(205 288)	1 329 533
Pamatkapitāla palielinājums	44 692	-	-	44 692
Pārklasifikācija	-	(213 723)	213 723	-
Peļņas sadale dividendēs	-	-	(8 435)	-
Pārskata perioda peļņa / zaudējumi	-	-	156 407	156 407
Atlikums uz 31.12.2018	1 365 790	-	156 407	1 522 197

Pielikumi no 12. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Aleksandrs Jevtušoks



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



2019.gada 25.aprīlī.

<i>2018. gada un 2017. gada naudas plūsmas pārskati</i>	31.12.2018	31.12.2017
	Eur	Eur
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	169 822	189 146
<u>Korekcijas:</u>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	194 212	186 868
- Procentu izmaksas	1 466	2 677
- Neto (peļņa) vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas vai likvidācijas	4 437	13 316
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos	369 937	392 007
<u>Korekcijas:</u>		
- Krājumu samazinājums/palielinājums	(8 208)	4 138
- Debitoru samazinājums/palielinājums	(23 117)	(18 112)
- Kreditoru samazinājums/palielinājums	177 274	(49 031)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	515 886	329 002
- Izdevumi procentu maksājumiem	(1 466)	(2 677)
- Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(2 938)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	511 482	326 325
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(206 757)	(25 265)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(206 757)	(25 265)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
- Ieņēmumi no pamatkapitāla palielināšanas	44 692	45 792
- Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(43 227)	(43 227)
- Izmaksātās dividendes	(18 915)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(17 450)	2 565
Pārskata gada neto naudas plūsma	287 275	303 625
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	473 353	169 728
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	760 628	473 353

Pielikumi no 12. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Aleksandrs Jevtušoks

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

2019.gada 25.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 kopsomma 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.

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

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

Finanšu pārskata pielikumi

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 priekšapmaksas 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) 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.

Finanšu pārskata pielikumi

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) Konstatētās iepriekšējo gadu kļūdas un labojumi

2018.gadā atklāta kļūda – nepareizi aprēķināts uzņēmuma ienākuma nodoklis par 2017.gadu. Kļūda labota, rezultātā laboti sākuma atlikumi sekojoši:

Balancē Aktīvs / saistības	31.12.2017 Koriģēts	Retrospektīvās korekcijas ietekme uz			31.12.2017 pirms korekcijām Eur
		2017. gadu Eur	periodiem pirms 2017.gada Eur	neto ietekmi Eur	
Nodokļu saistības par UIN palielinājums peļņas samazinājums	(82 760)	(8 160)	-	(8 160)	(74 600)
Neto ietekme	(82 760)	(8 160)	-	(8 160)	(74 600)
Nesadalītā peļņa					
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	213 723	-	-	-	213 723
Pārskata gada nesadalītā peļņa	180 986	(8 160)	-	(8 160)	189 146
Neto kļūdas labojuma ietekme nesadalītajā peļņā 2017.gada 31.decembrī		(8 160)	-	(8 160)	

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.

Finanšu pārskata pielikumi

17)

Neto apgrozījums

Sadalījumā pa pamatdarbības veidiem atbilstoši statistiskajai klasifikācijai	2018 Eur	2017 Eur
Ieņēmumi no medicīnas pakalpojumiem un pacientu iemaksām	2 864 258	2 322 432
Ieņēmumi no maksas medicīnas pakalpojumiem	187 442	174 079
Ieņēmumi no citiem pakalpojumiem	129 617	128 480
	3 181 317	2 624 991

18)

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

	2018 Eur	2017 Eur
Personāla izmaksas	1 968 782	1 427 170
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	194 212	186 868
Medicīnas pakalpojumu sniegšanas izdevumi (medikamenti, medicīnas preces un sociālās nodaļas)	268 355	260 156
Medicīnas iestādes telpu uzturēšanas izdevumi	98 404	76 346
Slimnieku ēdināšanas izdevumi	49 071	45 598
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	398 601	399 711
Lietotais inventārs, materiāli un kancelejas preces pakalpojuma nodrošināšanai	28 055	20 847
Pārējās ražošanas izmaksas	1 888	1 759
	3 007 368	2 418 455

19)

Administrācijas izmaksas

	2018 Eur	2017 Eur
Personāla izmaksas	113 756	91 452
Pārējās administrācijas izmaksas	22 632	19 187
	136 388	110 639

20)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2018 Eur	2017 Eur
Ieņēmumi par pakalpojumiem Sociālā gulta	53 635	62 683
Ieņēmumi no projekta līdzfinansējuma	85 587	52 178
Bezatlīdzības asins preparātu saņemšana	11 609	8 566
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	-	397
Ieņēmumos atzītais rezervju un uzkrājumu samazinājums	-	-
Citi nebūtiski ieņēmumi	37	751
	150 868	124 575

Finanšu pārskata pielikumi

21)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2018 Eur	2017 Eur
Neto zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu atsavināšanas	4 437	13 316
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	3 718	139
Izsniegtie pabalsti	1 050	1 000
Citas nebūtiskas izmaksas	7 936	14 194
	17 141	28 649

Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas un likvidācijas

Nr. p.k.	Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Sākotnējā vērtība izslēgšanas brīdī Eur	Uzkrātais nolietojums atsavināšanas brīdī Eur	Ieņēmumi no atsavināšanas Eur	Bruto ieņēmumi vai izdevumi Eur	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas Eur
1	Medicīnas iekārta un datori	9 581	5 144	-	4 437	(4 437)
		9 581	5 144	-	4 437	(4 437)

22)

Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas

	2018 Eur	2017 Eur
Aprēķinātie aizņēmuma procenti	1 466	2 677
	1 466	2 677

23)

Nemateriālie ieguldījumi

Koncesijas patenti licences, preču zīmes un tam līdzīgas tiesības

Kopā

	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība		
31.12.2017	3 670	3 670
31.12.2018	3 670	3 670
Nolietojums		
31.12.2017	3 670	3 670
31.12.2018	3 670	3 670
Atlikusi bilances vērtība		
31.12.2017	-	-
31.12.2018	-	-

Finanšu pārskata pielikumi

Pamatlīdzekļi	Ēkas un	Tehnoloģiskās	Pārējie	Pamatlīdzekļu	Kopā
	inženierbūves	iekārtas un	pamatlīdzekļi	izveidošana un	
		ierīces	un inventārs	nepabeigto	
				celtniecības	
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība					
31.12.2017	2 407 761	1 616 740	97 094	-	4 121 595
Iegādāts	5 616	34 627	-	166 514	206 757
Norakstīts	-	(9 581)	-	-	(9 581)
Pārklasificēts	166 514	-	-	(166 514)	-
31.12.2018	2 579 891	1 641 786	97 094	-	4 318 771
Nolietojums					
31.12.2017	1 234 770	1 108 824	78 088	-	2 421 682
Aprēķināts	78 741	108 738	6 733	-	194 212
Norakstīts	-	(5 144)	-	-	(5 144)
31.12.2018	1 313 511	1 212 418	84 821	-	2 610 750
Atlikusi bilances vērtība					
31.12.2017	1 172 991	507 916	19 006	-	1 699 913
Atlikusi bilances vērtība					
31.12.2018	1 266 380	429 368	12 273	-	1 708 021

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2018. gada 31. decembrī ir EUR 15 241, ēkas kadastrālā vērtība - EUR 196 857.

Hipotēka uz nekustamo īpašumu, kas atrodas Rīgas ielā 159, Krāslavā kā nodrošinājums ilgtermiņa kredītam no a/s SEB Banka (skatīt pielikumu Nr.30).

24)

Izejvielas un materiāli	31.12.2018	31.12.2017
	Eur	Eur
Izejvielas, materiāli un inventārs	35 298	27 090
	35 298	27 090

25)

Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2018	31.12.2017
	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	27 438	25 810
Bilances vērtība	27 438	25 810

Finanšu pārskata pielikumi

26)

Citi debitori

	31.12.2018	31.12.2017
	Eur	Eur
Avansa norēķinu personas	180	180
Nodokļu pārmaksas	1 130	-
Samaksātie avansi par pakalpojumiem	3 464	1 331
Citi nebūtiski debitori	1 891	-
	6 665	1 511

27)

Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2018	31.12.2017
	Eur	Eur
Apdrošināšana	1 410	1 404
Laikrakstu abonēšana	568	251
Kancelejas izmaksas	83	111
	2 061	1 766

28)

Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2018	31.12.2017
	Eur	Eur
Finansēšanas uzkrātie ieņēmumi	57 274	41 234
	57 274	41 234

29)

Naudas līdzekļi

	31.12.2018	31.12.2017
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	759 900	473 018
Naudas līdzekļi kasē	728	335
	760 628	473 353

30)

Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2018			31.12.2017		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
AS SEB banka	-	25 215	25 215	25 215	43 227	68 442
	-	25 215	25 215	25 215	43 227	68 442

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.

Finanšu pārskata pielikumi

Kā nodrošinājumu prasījumiem, kuri varētu rasties saskaņā ar noslēgto aizņēmuma līgumu, sabiedrība ir iekļāvusi par labu AS „SEB Banka” sabiedrībai piederošo visu nekustāmo īpašumu, kura bilances vērtība 2018.gada 31.decembrī EUR 1 708 021.

Aizņēmuma atmaksas sadalījums pa gadiem:

	31.12.2018	31.12.2017
	Eur	Eur
Līdz 1 gadam	25 215	43 227
No 2 līdz 5 gadiem	-	25 215
	25 215	68 442

31)

Pārējie kreditori

	31.12.2018	31.12.2017
	Eur	Eur
Darba algas parāds	85 320	61 264
ieturējumi no darba algas	678	579
Īstermiņa saistības (ERAFun valsts finansējums)	2 075	-
	88 073	61 843

32)

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2018			31.12.2017		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Finansējuma nearortizētā daļa	703 267	56 566	759 833	597 026	52 178	649 204
	703 267	56 566	759 833	597 026	52 178	649 204

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. Kā arī 2018.gadā, saskaņā ar noslēgto līgumu par ERAF projekta nr. 9.3.2.0/18/I/003 īstenošanu, tika saņemts finansējums no Latvijas valsts un ERAF. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 56 566, t.sk. no 2018.gada projekta EUR 5 393 (2017.gadā EUR 52 178).

33)

Uzkrātās saistības

	31.12.2018	31.12.2017
	Eur	Eur
Uzkrātās saistības piegādātājiem	8 766	9 190
Uzkrājums neizmantotām atvaļinājuma izmaksām	78 510	58 878
	87 276	68 068

Finanšu pārskata pielikumi

34)

Neizmaksātās dividendes

	31.12.2018	31.12.2017
	Eur	Eur
Neizmaksātās dividendes gada sākumā	-	-
Aprēķinātas par iepriekšējo periodu	8 435	-
Izmaksātas vai pārklasificētas	(8 435)	-
Neizmaksātās dividendes gada beigās	-	-

35)

	2018	2017
	Eur	Eur
Atlīdzība par funkciju pildīšanu		
Valde	38 175	32 206
	38 175	32 206
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	169	170
Valdes locekļi	1	1

36)

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 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 Finance 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. 2018.gada 31.decembrī kopējie minimālie nomas maksājumi saskaņā ar neatsaucamajiem operatīvās nomas līgumiem var tikt atspoguļoti šādi:

	31.12.2018	31.12.2017
	Eur	Eur
Mazāk par vienu gadu	4 687	4 687
2 - 5 gadi	8 997	13 684
	13 684	18 371

Valdes loceklis Aleksandrs Jevtušoks

Gada pārskatu sagatavoja
 SIA „Krāslavas slimnīca” galvenā grāmatvede

Olga Maliha

2019.gada 25.aprīlī.