

# SIA " DAUGAVPILS REĢIONĀLĀ SLIMNĪCA "

Reģistrācijas Nr. 41503029600

GADA PĀRSKATS  
par periodu  
no 01.01.2017. līdz 31.12.2017.

**SATURS**

Ziņas par uzņēmumu	2
<b><u>Vadības ziņojums</u></b>	3-6
<b><u>Finanšu pārskats:</u></b>	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance: aktīvs	8
pasīvs	9
Pašu kapitāla izmaiņas pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
<b><u>Gada pārskata pielikums:</u></b>	
1. Ziņas par sabiedrību	12
2. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk	12-16
3 Cita informācija	16
4. Paskaidrojumi pie peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem	17-19
5. Paskaidrojumi pie bilances posteņiem	20-23
6. Vispārīgā informācija	23
<b><u>Revidenta ziņojums</u></b>	24

**ZINAS PAR UZŅĒMUMU**

<b>Sabiedrības nosaukums</b>	" Daugavpils reģionālā slimnīca"
<b>Sabiedrības juridiskais statuss</b>	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
<b>Reģistrācijas numurs Uzņēmumu reģistra žurnālā</b>	150302960, 08.02.2002., Daugavpils
<b>Reģistrācijas numurs Komercreģistrā</b>	41503029600 , 21.06.2004., Daugavpils
<b>Adrese (juridiskā un pasta)</b>	Vasarnīcu iela 20, Daugavpils, Latvija, LV-5417
<b>Valdes locekļa vārds, uzvārds un amats</b>	Valdes loceklis Reinis Joksts Valdes locekle Ilona Skrinda (no 25.09.2017)
<b>Grāmatveža vārds, uzvārds un amats</b>	Galvenā grāmatvede Anita Klopova
 <b>Revidents</b>	
	Gunta Darkevica Zvērināta revidente sertifikāts Nr.165 SIA "BDO Audit" reg. Nr.40103888857 Bērzaunes iela 6a, Rīga, LV-1039 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.176
<b>Pārskata periods</b>	01.01.2017. - 31.12.2017.
<b>Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība</b>	EUR
<b>Vidējais darbinieku skaits</b>	1478

## VADĪBAS ZINOJUMS

### Darbības veidi

#### **Uzņēmuma ūdens darbības apraksts pārskata gadā**

SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" ir lielākā veselības aprūpes iestāde ārpus Rīgas, kas sniedz ambulatoro un stacionāro medicīnisko palīdzību pārsvarā Latgales reģiona (Daugavpils pilsēta, Daugavpils novads, Ilūkstes novads, Krāslavas novads, Preiļu novads) iedzīvotājiem. SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" 2017.gada strādājuši 1 478 darbinieki, t.sk. 255 ārsti, 589 vidēja medicīniskā personāla speciālisti, 221 jaunāka medicīniskā personāla darbinieki un 413 pārējie darbinieki.

Slimnīcas dibinātāji ir 4 dalībnieki - Daugavpils pilsētas dome, Daugavpils novada dome, Ilūkstes novada dome un Rīgas Stradiņa Universitāte.

2017.gada laikā SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" stacionāra DRG finansējuma ietvaros sniegusi neatliekamu medicīnisku palīdzību 20 677 pacientiem, jeb par 998 pacientiem vairāk nekā bija iekļauts līgumā ar Nacionālo veselības dienestu, kas rādīja kapitālsabiedrībai līdzekļu deficītu 1 074 338 EUR apmērā.

Saskaņā ar MK noteikumu Nr.1529 (turpmāk- Kārtība) nosacījumiem SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" ir pienākums nodrošināt 9 speciālistu diennakts dežūras (ķirurgs, 2 internisti, anesteziologs-reanimatologs, neonatologs, traumatologs-ortopēds, dzemdību speciālists, radiologs diagnosts, neirologs). Atbilstoši minētajiem nosacījumiem ir piešķirts valsts finansējums. Papildus Kārtībā noteiktajam, lai nodrošinātu nepieciešamo neatliekamās palīdzības sniegšanu atbilstoši pacientu pieprasījumam, SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" (turpmāk- slimnīca) bija spiesta no pašu līdzekļiem nodrošināt vēl 6 speciālistu diennakts dežūras (pediatrs, anesteziologs-reanimatologs, ķirurgs, ginekologs, narkologs un infektologs). Saskaņā ar 2017.gada valsts tarifiem un finansēšanas nosacījumiem, kur viena speciālistu diennakts dežūrslodzes nodrošināšanai tikai darba samaksai gadam ir piešķirti līdzekļi 126 811 EUR apmērā (t.sk. VSAOI), papildus speciālistu dežūras ir radījušas slimnīcai papildus līdzekļu deficītu 760 866 EUR apmērā.

Valsts apmaksājamo ambulatoro programmu ietvaros tika sniegti pakalpojumi ar kopējo apjomu 5 388 415 EUR apmērā, jeb par 535 305 EUR vairāk nekā 2016.gadā. Līdz ar to bija būtiski uzlabota veselības aprūpes pakalpojumu pieejamība pacientiem. Diemžēl, ārstu speciālistu trūkuma dēļ, atsevišķās ambulatoro pakalpojumu programmās slimnīcāi nebija iespējas pilnībā apgūt valsts piešķirtos līdzekļus ambulatoro pakalpojumu apmaksai.

Apskatāma perioda laikā personāla atlīdzības izmaksas ir palielinājušās par 1 265 875 EUR. Saskaņā ar Kārtību līdzekli tika novirzīti ārstniecības personāla darba algas pieaugumam, jaunas pagarināta normāla darba laika sistēmas ieviešanai, kā arī minimālās mēnešalgas likmes celšanai. 2017.gadā kapitālsabiedrības dalībnieki veica papildus ieguldījumus slimnīcas pamatkapitālā: Daugavpils pilsētas dome (+ 474 000 EUR), Daugavpils novada dome (+ 34 000 EUR) un Ilūkstes novada dome (+ 12 000 EUR). Kopumā slimnīcas pašu kapitālam palielinoties par 520 000 EUR.

## Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

2018.gada sākumā, saskaņā ar Daugavpils pilsētas domes lēmumu, pašvaldība veica ieguldījumu kapitālsabiedrības pamatkapitālā ar kopējo summu 400 000 EUR apmērā, kas uzlaboja slimnīcas finansiālo stāvokli.

Slimnīca atzīmē, ka 2018.gadā noslēgtais līgums ar Nacionālo veselības dienestu aptver visu slimnīcas sniegtu stacionāro pakalpojumu apjomu pacientu skaita ziņā un nerada papildus līdzekļu deficitu, kas bija būtiska problēma iepriekšējos gados.

2018.gada laikā slimnīca plāno ieguldīt līdzekļus darbinieku darba samaksas palielināšanā ar kopējo summu 3 106 209 EUR apmērā, no kuriem 2 708 162 EUR tiks novirzīti ārstniecības personāla atalgojuma fonda pieaugumam. Veidojot jauno atalgojuma sistēmu, slimnīca ir ievērojusi ārējo normatīvo dokumentu, kā arī līguma ar Nacionālo veselības dienestu nosacījumus.

Plānots, ka 2018. gadā stāsies spēkā Ministru kabineta noteikumi "Veselības aprūpes pakalpojumu sniegšana hronisku slimību pacientiem stacionārā", kas paredz valsts apmaksāto stacionāro veselības aprūpes pakalpojumu klāstā iekļaut jaunu pakalpojumu programmu "Hronisko pacientu aprūpe", kas pamatojoties uz faktisko pacientu pieprasījumu dos iespēju slimnīcai piesaistīt papildus valsts budžeta līdzekļus ~ 265 000 EUR apmērā.

2018.gada ambulatoro kvotējamo pakalpojumu programmu kopējais valsts finansējums pieauga par 329 998 EUR. Realizējot iekšējos organizatoriskus pasākumus un optimizējot ambulatoro vienību darbību slimnīca plāno pilnā apmērā apgūt iepriekš minētos līdzekļus. Tas būtiski palielinās ambulatoro pakalpojumu sniegšanas apjomus, lai ne tikai izstrādātu 2018.gadam piešķirtas papildus kvotas, bet arī lai kompensētu 2017.gada neizpildi. Atbilstoši 2018.gada 1.ceturkšņa faktiskajiem izstrādes rādītajiem plāns tiek izpildīts uz 100%.

## Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

ERAf plānošanas perioda 2017.g.-2020.g. projekta ietvaros plānots nodrošināt rīcībā esošās infrastruktūras attīstību visās prioritārajās jomās. Projekta "SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" kvalitatīvu veselības aprūpes pakalpojumu pieejamības uzlabošana un infrastruktūras attīstība" mērķis ir uzlabot Daugavpils reģionālās slimnīcas kvalitatīvu veselības aprūpes pakalpojumu pieejamību un attīstīt veselības aprūpes infrastruktūru, jo īpaši sociālās un teritoriālās atstumtības un nabadzības riskam pakļautajiem iedzīvotājiem.

Projekts paredz uzlabot veselības aprūpes infrastruktūru Daugavpils reģionālajā slimnīcā, kas saistīta ar neatliekamās medicīniskās palīdzības un veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu sirds un asinsvadu, onkoloģijas un bērnu veselības jomās. Projekta īstenošanas rezultātā tiks veicināta Latvijas iedzīvotāju, jo īpaši sociālās un teritoriālās atstumtības un nabadzības riskam pakļauto iedzīvotāju, veselības stāvokļa uzlabošana, nodrošināta iespēja saņemt kvalitatīvus veselības aprūpes pakalpojumus, sekmējot kopējās veselības aprūpes nozares attīstību.

Plānotais projekta īstenošanas ilgums - 24 mēneši no līguma par projekta īstenošanu parakstīšanas

(2017.gada 2.oktobris – 2019.gada 1.oktobris).

Projekta kopējās izmaksas sastāda 7 670 720 EUR, t.sk. PVN, no tiem:

\* Eiropas Reģionālās attīstības fonda finansējums – 6 520 112 EUR jeb 85%;

\* Valsts budžeta finansējums – 690 364,80 EUR jeb 9%;

\* Privātais līdzfinansējums (slimnīca) – 460 243,20 EUR jeb 6%.

Pateicoties Daugavpils pilsētas domes topošo ārstu atbalsta programmai un slimnīcas sadarbībai ar Rīgas Stradiņa Universitāti, līdz 2020.gadam (ieskaitot) SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" kvalificēto cilvēkresursu trūkums lielākā mērā tiks novērsts, nodrošinot acīmredzamo ieguldījumu slimnīcas stabilai nākotnei. 2018.gada aprīlī slimnīcai ir noslēgti 59 sadarbības līgumi ar ārstiem-rezidentiem un studentiem, kas nosaka, ka pēc rezidentūras beigšanas ārsts vismaz piecus gadus nostrādā slimnīcā.

**Finansiālo rezultātu rādītāji**

Finansiālo rezultātu rādītājs	2017.gads	2016.gads	Starpība	
			EUR	%
1. Neto apgrozījums, t.sk.:	22 986 155	22 117 111	869 044	4%
<i>Valsts finansējums</i>	19 644 502	18 887 389	757 113	4%
<i>Ienēumi no pac.iem., maksas medicīnas pakalpojumiem u.c.</i>	3 341 653	3 129 722	211 931	7%
<i>Ienēumi no pašvaldības budžeta veselības aprūpes pieejamības nodrošināšanai</i>	0	100 000	-100 000	100%
2. Ražošanas izmaksas, t.sk.:	-21 637 152	-19 945 298	1 691 854	8%
<i>Darba alga ar soc. nodokli</i>	-13 299 287	-12 352 941	946 346	8%
<i>Medikamenti</i>	-6 493 945	-6 101 537	392 408	6%
<i>Uzkrājumi atvaiņojumiem un sociālajiem maksājumiem</i>	-211 285	-11 465	199 820	1743%
3. Pārdošanas izmaksas	-4 959 502	-4 694 860	264 642	6%
<i>Pārējo darbinieku algas fonds</i>	-2 770 964	-2 539 180	231 784	9%
4. Saimniecības darbības ienēumi, t.sk.:	2 813 634	2 502 015	311 619	12%
<i>Ienēumi no nekustāmo īpašumu pārdošanas</i>	0	391 200	-391 200	100%
<i>Valsts budžeta ienēumi rezidentu apmacībai</i>	346 799	159 755	187 044	117%
<i>Citu periodu ienēumi</i>	1 534 579	1 438 211	96 368	100%
<i>Ilgtermiņa ieguldījumu atsavināšana</i>	0	-411 169	411 169	-100%
5. Saimniecības darbības izdevumi, t.sk.:	-126 086	-883 696	-757 610	-86%
<i>Nekustāmo īpašumu pārdošanas izdevumi</i>	0	-1 169 073	1 169 073	100%
<i>Ilgtermiņa ieguldījumu atsavināšana</i>	0	411 169	-411 169	100%
6. Administrācijas izmaksas	-649 953	-632 574	17 379	3%
6. Debitoru parādi	417 854	447 174	-29 320	-7%
7. Kreditoru parādi	19 627 675	19 234 986	392 689	2%
8. Absolūtā likviditāte	6%	5%	0.01	20%
<i>Bez nākamo periodu ienēumiem</i>	8%	7%	0.01	14%
9. Maksātspējas rādītājs	0.88	0.84	0.04	5%
<i>Bez nākamo periodu ienēumiem</i>	0.26	0.18	0.08	44%
10. Komerciālā (realizācijas) rentabilitāte	-6.84	-6.95	0.11	2%
11. Pārskata gada pēļņa vai zaudējumi	-1 572 904	-1 537 302	-35 602	-2%

Uzņēmuma filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Nav.

### Ziņas par pētniecības darbiem un attīstības pasākumiem

Ārvalstu kompānijas ir novērtējušas SIA „Daugavpils reģionālā slimnīcas” kvalitatīvus resursus un ņemot vērā sadarbības piedāvājumu plūsmu ieinteresētības līmenis aizvien pieaug. Savukārt lielākais kvalitatīvāko resursu ieguldījums, rezultātā pēc laika dos lielāko ieguvumu. Piedališanas klīnisko pētījumu veikšanā vienmēr esot bijis ievērojams atbalsts slimnīcai un pacientiem, kuri bez atlīdzības pētījumu laikā saņem pašus jaunākos un ļoti dārgos zāļu preparātus. 2017.gada laikā tika noslēgti 14 jauni klīnisko pētījumu līgumi un apgrozījums no klīnisko pētījumu veikšanas pieaudzis par 33% (*jeb par 16 286 EUR*).

Savukārt sadarbība ar Rīgas Stradiņa universitāti dos iespēju paplašināt slimnīcas pētījumu programmas, nodrošinot slimnīcas zinātniskā potenciāla pieaugumu un papildus finanšu līdzekļu piesaisti.

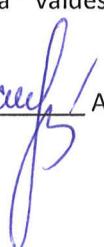
### Priekšlikumi par uzņēmuma peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu

Slimnīca turpinās paplašināt sniegtu pakalpojumu apjomu. Prioritāri jāattīsta valsts apmaksātie veselības aprūpes pakalpojumi, kur ir noteikta apmaksā pēc faktiski sniegtā apjoma. Jānodrošina pastāvīgs maksas pakalpojumu apjoma un klāsta pieaugums. Maksimāli jāizmanto Rīgas Stradiņa universitātes potenciāls, lai paaugstinot ārstniecības personāla kompetenci, varētu attīstīt jaunus, iedzīvotajiem vajadzīgus veselības aprūpes pakalpojumus.

Nepieciešams pastāvīgi veikt slimnīca notiekošo procesu analīzi ar nolūku atrast papildus iespējas racionālākai rīcībā esošo resursu izmantošanai.

SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca " valdes loceklis \_\_\_\_\_  Reinis Joksts

SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca " valdes locekle \_\_\_\_\_  Ilona Skrinda

Galvenais grāmatvedis  Anita Klopova

2018.gada 19.aprīlī  
/datums/

Gada pārskats apstiprināts dalībnieku sapulcē 2018.gada 14. maijā



**PEŁNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS**

**PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS**

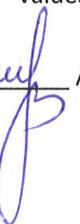
**31.12.2017(pēc izdevumu funkcijas)**

Rādītāja nosaukums	piezīmes Nr.	2017 EUR	2016 EUR
1	2	3	4
Neto apgrozījums	1	22 986 155	22117111
a) no citiem pamatdarbības veidiem		22 986 155	22 117 111
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	-21 637 152	-19 945 298
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>1 349 003</b>	<b>2171813</b>
Pārdošanas izmaksas	3	-4 959 502	-4 694 860
Administrācijas izmaksas	4	-649 953	-632 574
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	2 813 634	2 502 015
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	5	-126 086	-883 696
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		-1 572 904	-1537302
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>-1 572 904</b>	<b>-1537302</b>

Pielikums no 12 līdz 23 lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

SIA" Daugavpils reģionālā slimnīca " valdes loceklis  Reinis Joksts

SIA" Daugavpils reģionālā slimnīca " valdes locekle  Ilona Skrinda

Galvenais grāmatvedis  Anita Klopova

2018.gada 19.aprīlī



**BILANCE**

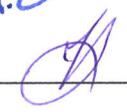
AKTĪVS	piezīmes Nr.	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
1	2	3	4
<b>1. ILGTERMĪNA IEGULDĪJUMI</b>			
<b>I Nemateriālie ieguldījumi</b>			
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		43 713	50 376
2. Citi nemateriālie ieguldījumi		3 118	1 901
<b>I KOPĀ</b>	<b>9</b>	<b>46 831</b>	<b>52 277</b>
<b>II Pamatlīdzekļi</b>			
1. Nekustāmie īpašumi:			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		14 582 142	14 773 449
2. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		856 756	972 023
3. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		4 952 054	5 500 138
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		124 635	112 072
5. Pamatlīdz. izveidošana un nepab. celtniec.objektu izmaksas		28 053	25 424
6. Avansa maksājumi pa pamatlīdzekļiem		0	13 787
<b>II KOPĀ</b>	<b>10</b>	<b>20 543 640</b>	<b>21 396 893</b>
<b>1. IEDAĻAS KOPSUMMA</b>		<b>20 590 471</b>	<b>21 449 170</b>
<b>2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>			
<b>I Krājumi</b>			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		776 310	713 905
2. Avansa maksājumi par krājumiem		11 916	9 360
<b>I KOPĀ</b>	<b>11</b>	<b>788 226</b>	<b>723 265</b>
<b>II Debitori</b>			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	12	316 547	371 628
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	25	60 315	32 610
3. Citi debitori	13	8 722	5 542
4. Nākamo periodu izmaksas	14	6 894	6 998
5. Uzkrātie ieņēmumi	15	25 376	30 396
<b>II KOPĀ</b>		<b>417 854</b>	<b>447 174</b>
<b>III Naudas līdzekļi</b>			
<b>III KOPĀ</b>	<b>16</b>	<b>437 595</b>	<b>274 752</b>
<b>2. IEDAĻAS KOPSUMMA</b>		<b>1 643 675</b>	<b>1 445 191</b>
<b>BILANCE</b>		<b>22 234 146</b>	<b>22 894 361</b>

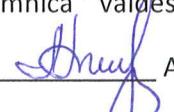
**BILANCE**

PASĪVS	piezīmes Nr.	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
1	2	3	4
<b>1. PAŠU KAPITĀLS</b>			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	17	7 434 746	6 914 746
2. Rezerves:			
a) pārējās rezerves		1	1
3. leprieķējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		-3 255 372	-1 718 070
4. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-1 572 904	-1 537 302
<b>1. IEDAĻAS KOPSUMMA</b>		<b>2 606 471</b>	<b>3 659 375</b>
<b>2. KREDITORI</b>			
<b>I Ilgtermiņa kreditori</b>			
1. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	18	104 637	234 719
2. Nākamo periodu ieņēmumi	19	12 723 437	13 887 740
<b>I KOPĀ</b>		<b>12 828 074</b>	<b>14 122 459</b>
<b>II Īstermiņa kreditori</b>			
1. No pircējiem saņemtie avansi	20	2 276	1 301
2. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	21	2 758 771	1 839 274
3. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	25	82 053	46 825
4. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23	970 146	519 823
5. Pārējie kreditori	22	808 460	713 210
6. Nākamo periodu ieņēmumi	19	1 158 581	1 228 021
7. Uzkrātās saistības	24	1 019 314	764 073
<b>II KOPĀ</b>		<b>6 799 601</b>	<b>5 112 527</b>
<b>2. IEDAĻAS KOPSUMMA</b>		<b>19 627 675</b>	<b>19 234 986</b>
<b>BILANCE</b>		<b>22 234 146</b>	<b>22 894 361</b>

Pielikums no 12 līdz 23 lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

SIA" Daugavpils reģionālā slimnīca " valdes loceklis  Reinis Joksts

SIA" Daugavpils reģionālā slimnīca " valdes locekle  Ilona Skrinda

Galvenais grāmatvedis  Anita Klopova

2018.gada 19.aprīlī



**Pašu kapitāla izmaiņu pārskats  
 par 2017. gadu**

	Piezīmes numurs	2017 EUR	2016 EUR
<b>I Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)</b>	<b>17</b>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		6914746	6814746
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/ samazinājums		520000	100000
<b>Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās</b>		<b>7434746</b>	<b>6914746</b>
<b>II Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve</b>			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		0	67047
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/ samazinājums		0	-67047
<b>Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III Rezerves</b>			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		1	1
<b>Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
<b>IV Nesadalītā peļņa</b>			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		-3255372	-1752944
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		0	34874
Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums		-1572904	-1537302
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		<b>-4828276</b>	<b>-3255372</b>
<b>V Pašu kapitāls</b>			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		3659375	5128850
<b>Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās</b>		<b>2606471</b>	<b>3659375</b>

Pielikums no 12 līdz 23 lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" valdes loceklis  Reinis Joksts

SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" valdes locekle  Ilona Skrinda

Galvenais grāmatvedis  Anita Klopova

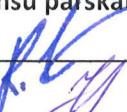
2018.gada 19.aprīlī

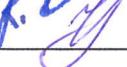


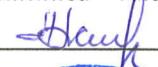
**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS PAR GADU, KAS NOSLĒDZĀS**  
**31.12.2017 (pēc netiešās metodes)**

	2017 EUR	2016 EUR
<b>I. Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	-1 572 904	-1 537 302
<i>Korekcijas:</i>		
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	1 969 107	1 803 462
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	20 308	19 815
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	259 158	33 700
d) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-932 908	-660 338
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	-257 239	-340 663
<i>Korekcijas:</i>		
a) debitoru parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums	29 320	-48 011
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-64 961	-67 936
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	682 471	1 060 356
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	389 591	603 746
4. Pamatdarbības neto naudas plūsma	389 591	603 746
<b>II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-1 048 599	-1 121 818
2. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	1 016	452
3. Saņemtie procenti	0	0
5. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-1 047 583	-1 121 366
<b>III. Finanšu darbības naudas plūsma</b>		
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	520 000	100 000
2. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedoņumi	300 835	213 334
6. Finanšu darbības neto naudas plūsma	820 835	313 334
<b>IV. Pārskata gada neto naudas plūsma</b>	162 843	-204 286
<b>V. Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā</b>	274 752	479 038
<b>VI. Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās</b>	437 595	274 752

Pielikums no 12 līdz 23 lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" valdes loceklis  Reinis Joksts

SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" valdes locekle  Ilona Skrinda

Galvenais grāmatvedis  Anita Klopova

2018.gada 19.aprīlī



## Finanšu pārskata, kas sagatavots uz 2017.gada 31.decembri, pielikums.

### I. Informācija par Sabiedrību

Daugavpils reģionālā slimnīca SIA (turpmāk – "Sabiedrība") ir sabiedrība ar ierobežotu atbildību un tā ir reģistrēta Komercreģistrā 2004. gada 21.jūnijā Daugavpilī, ar vienoto reģistrācijas numuru 41503029600. Sabiedrības juridiskā adrese Vasarnīcu iela 20, Daugavpils LV-5417. Sabiedrības valdes locekļi ir Reinis Joksts un Ilona Skrinda. Sabiedrības revidents ir Zvērlīnātu revidēntu komercsabiedrība BDO Audit SIA un atbildīgā zvērinātā revidēnte Gunta Darkeviča. Sabiedrības finanšu pārskats ir sagatavots par periodu no 2017. gada 1. janvāra līdz 2017. gada 31. decembrim un to sagatavoja Sabiedrības Galvenā grāmatvede Anita Klopova.

### II. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku

#### Vispārīgie principi

Gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu", ka arī Ministru kabinetu noteikumiem 775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma pieļērošanas noteikumi".

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par uzņēmuma līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Grāmatvedības politika nodrošina, ka finanšu pārskats sniedz informāciju, kas:

1. Ir atbilstoša finanšu pārskatu lietotājiem, lai pieņemtu lēmumus.
  2. Ir ticama tā, ka pārskati:
    - \* pareizi atklāj uzņēmuma rezultātus un finansiālo stāvokli- atklāj ne tikai darījumu juridisko formu , bet arī to ekonomisko būtību, ir neitrāli, t.i. nav subjektīvi, ir piesardzīgi;
    - \* ir pilnīgi visos būtiskajos aspektos.
- Peļņas un zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.  
Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

#### Grāmatvedības politikas maina

Sabiedrība maina grāmatvedības politiku tikai tad, ja:

- a) ir mainījies normatīvais regulējums;

b) saistībā ar apstākļu maiņu līdzšinējās grāmatvedības politikas pieļērošana vairs neatbilst likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu; Grāmatvedības politikas maiņu piemēro ar atpakaļeošu spēku, uzņēmums labo katru ieteikmētā pašu kapitāla posteņa atlīkumu visos finanšu pārskatā uzrādītajos iepriekšējos periodos, kā arī pārējos salīdzināmos rādītājus par visiem uzrādītajiem iepriekšējiem periodiem tā, it kā jaunā grāmatvedības politika būtu piemērota vienmēr, izņemot, ja praktiski nav iespējams noteikt šīs grāmatvedības politikas maiņas ietekmi uz katru iepriekšējo periodu un tās kopējo ietekmi.

#### KĀJU labojumi

Būtiskas iepriekšējo periodu kājas uzņēmums labo ar atpakaļeošu spēku pirmajos finanšu pārskatos, kas apstiprināti publiskošanai pēc šo kāju atklāšanas:

1. labojot salīdzināmos rādītājus par tiem periodiem, kuros kāja radusies; vai
2. ja kāja radusies pirms senākā finanšu pārskatā

#### Pielietotie grāmatvedības principi

- (1) Finanšu pārskatu sagatavo atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:
  - 1) pieņem, ka sabiedrība durbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
  - 2) izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
  - 3) 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) nem 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,
    - c) aprēķina un nem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskatā gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
  - 4) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, nemot 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;
  - 5) izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
  - 6) katra pārskata gada sākumā attiecīgajos bilances posteņos norādītās summas (sākuma atlīkumi) atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlīkumi);
  - 7) bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
  - 8) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, nemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
  - 9) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai.

#### Naudas vērtība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie radītāji ir izteikti Latvijas nacionālajā valūtā -eiro (EUR).

Visi monetārie aktīvi un pasīvi posteņi pārrēķināti eiro pēc Eiropas Centrālās Bankas noteiktā kursa pārskata gada pēdējā diena beigās.

Ārvalstu valūtu kursi pārskata perioda beigās pēdējo divu gadu laikā bija sekojoši:

31.12.2017	31.12.2016
USD 1,1993	USD 1,05410

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

#### Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi — kustamas vai nekustamas ķermeniskas lietas, kuras atbilst visiem šādiem klasifikācijas kritērijiem:  
a) tās sabiedrība tur kā īpašnieks vai kā nomnieks saskaņā ar finanšu nomu, lai izmantotu preču ražošanai, pakalpojumu sniegšanai, iznomāšanai vai administratīvā nolūkā (sabiedrības pārvaldes vajadzībām vai citām vajadzībām, piemēram, citu pamatlīdzekļu darbības uzturēšanai, sabiedrības pamatdarbībai būtisku darba drošības vai vides aizsardzības prasību izpildes nodrošināšanai),

- b) tās sabiedrība paredz izmantot ilgāk par vienu gadu un sagaida, ka no šo lietu turēšanas tiks saņemti saimnieciskie labumi,  
c) tās nav iegādātas un netiek turētas pārdošanai,

d) to lietderīgās lietošanas laiks ir ilgāks nekā viens parastās darbības cikls

Pamatlīdzekļi pieņem grāmatvedības uzskaitē atbilstoši tā sākotnējai vērtībai - iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Pamatlīdzekļa iegādes izmaksās iekļauj uz pamatlīdzekļi tieši attiecināmās izmaksas.

Pamatlīdzekļa sākotnējo uzskaites vērtību pakāpeniski noraksta tā lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi.

#### Pamatlīdzekļi:

* Ēkas un būves	0,67%-6,67%
* Tehnoloģiskās iekārtas	7,5%-20%
* Transporta līdzekļi	8,33%-14,29%
* Citi pamatlīdzekļi	5%-10%
* Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	20%-33,33%
* Zemes gabaliem nolietojums netiek rēķināts.	

Pamatlīdzekļi bilancē norāda neto vērtībā, kuru aprēķina, no pamatlīdzekļa sākotnējās vērtības vai citas uzskaites vērtības, ar kuru pēc sākotnējās vērtības noteikšanas aizstāj šo vērtību (turpmāk – pamatlīdzekļa uzskaites vērtība), atskaitot uzkrāto nolietojumu un visus veiktos vērtības norakstījumus.

Pamatlīdzekļi novērtē atbilstoši zemākajai vērtībai, ja ir ievēroti abi šie nosacījumi: pamatlīdzekļa vērtība bilances datumā ir zemāka par summu, kas aprēķināta, no tā sākotnējās vērtības atskaitot uzkrāto nolietojumu; sagaidāms, ka vērtības samazinājums būs ilgstošs.

Pamatlīdzekļa vērtības samazinājumu noraksta izdevumos tajā pārskata gadā, kurā tas konstatēts.

Pamatlīdzekļa izslēgšanu atspoguļo grāmatvedībā tajā pārskata gadā, kad tas atsavināts vai likvidēts. Ar atsavinātā vai likvidētā pamatlīdzekļa izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos norāda neto vērtībā.

Pamatlīdzekļi, kura vērtība ir būtiski lielāka par tā sākotnējo vērtību vai novērtējumu iepriekšējā gada bilancē, var pārvērtēt atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs (turpmāk - pārvērtēšanas metode).

Sabiedrība pārvērtē visu pamatlīdzekļu uzskaites grupu, pie kurās pamatlīdzeklis pieder, atbilstoši sabiedrībā noteiktajai grāmatvedības politikai.

Ilgtermiņa ieguldījuma pārvērtēšanas rezerve tiek samazināta, ja pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts ir atsavināts, likvidēts vai tā vērtības palielināšanai vairs nav pamata vai ja veic pārvērtētā pamatlīdzekļu objekta ikgadējo nolietojuma aprēķināšanu. Pārvērtēšanas rezerves samazinājums tiek ietverts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumi tajā pārskata gadā, kurā šāds samazinājums veikts.

Sabiedrība uz pārvērtēto pamatlīdzekļi attiecināmu pārvērtēšanas rezervi samazina vienlaikus ar šā pamatlīdzekļa ikgadējā nolietojuma aprēķināšanu un rezerves atlīkums tiek samazināts, to pakāpeniski iekļaujot ieņēmumos peļņas vai zaudējumu aprēķinā šā pamatlīdzekļa atlīkushajā lietderīgās lietošanas laikā.

#### Nemateriālie ieguldījumi:

Nemateriālie ieguldījumi — bezķermeniskas lietas, kas nav finanšu aktīvi un atbilst abiem šādiem klasifikācijas kritērijiem:

a) tās iespējams nošķirt vai atdalīt no sabiedrības un pārdot, nodot, licencēt, iznomāt vai apmainīt (individuāli vai kopā ar citu salīstību vai aktīvu) vai tās ir radušās no līguma vai citām tiesībām neatkarīgi no tā, vai šīs tiesības ir nododamas vai nošķiramas no sabiedrības vai no citām tiesībām un pienākumiem,

b) tās sabiedrība paredz izmantot ilgāk par vienu gadu un sagaida, ka no šo lietu turēšanas tiks saņemti saimnieciskie labumi;

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības parādītas nemateriālo ieguldījumu posteņi "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

Nemateriālo ieguldījumu objekta sākotnējo vērtību noraksta, veicot minētās vērtības samazinājuma korekcijas — nemateriālo ieguldījumu ikgadējo vērtības norakstīšanu šā objekta lietderīgās lietošanas laikā. Izņēmuma gadījumā, ja nemateriālās vērtības vai attīstības izmaksu objekta lietderīgās lietošanas laiku nav iespējams ticami aplēst, to sākotnējo vērtību noraksta pakāpeniski, sadalot pa gadiem laikposmā, kas nav ilgāks par 10 gadiem.

#### **Krājumu novērtēšana**

Krājumus sākotnēji novērtē atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Krājumu iegādes izmaksās iekļauj preces vai pakalpojuma pirkšanas cenu (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi, ja tādi ir (piemēram, muitas nodoklis un citi ar pirkumu saistīti neatskaitāmi nodokļi un nodevas, transportēšanas, pārkraušanas vai citas izmaksas).

Krājumu izlietojuma un atlikumu iegādes izmaksu vai ražošanas pašizmaksas noteikšanai izmanto metodi "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO).

Krājumu atlikumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā būtu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām bilances datumā atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks, vai īpašos gadījumos - citai zemākajai vērtībai. Krājumu vērtības samazinājuma korekciju summas atzīst par izmaksām tajā pārskata gadā, kurā konstatēts attiecīgais krājumu vērtības samazinājums. Pārdoto krājumu vienību uzskaites vērtību atzīst par izmaksām tajā pārskata gadā, kurā atzīti attiecīgo krājumu pārdošanas ieņēmumi.

#### **Debitoru parādi**

Debitoru parādu atlikumus bilancē norāda neto vērtībā, kas aprēķināta, no šo parādu uzskaites vērtības atbilstoši grāmatvedības reģistrū datiem atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Ja rodas ūcas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Parādu uzskata par nedrošu, piemēram, ja parādnieks nonācis finansiālās grūtībās un viņam ar tiesas nolēmumu pasludināts maksātnespējas process, ja parāds noteiktajā termiņā, kā arī pēc atgādinājuma saņemšanas nav samaksāts, ja parādnieks ir apstrīdējis parāda piedziņas tiesības, kā arī citos gadījumos.

#### **Uzkrājumi**

Uzkrājumi ir paredzēti, lai segtu saistības, kuru būtība ir skaidri noteikta un kuras bilances datumā ir paredzamas vai zināmas vai kuras noteikti radīsies, bet var mainīties šo saistību segšanai nepieciešamās summas lielums vai šo saistību rašanās datums.

Uzkrājumus novērtē saskaņā ar precīzāko grāmatvedības aplēsi par summu, kas nepieciešama bilances datumā, lai segtu minētās saistības, kuri varētu rasties.

Izveidotos uzkrājumus norāda attiecīgos posteņos bilances pasīvā. Uzkrājumus samazina, no tiem norakstot uz konkrēta pienākuma izpildi (konkrētas saistības segšanu) tieši attiecīnāmus izdevumus tajā pārskata gadā, kad tie rodas. Konkrētus uzkrājumus izmanto tikai tiem izdevumiem, kuriem šie uzkrājumi bija izveidoti.

#### **Uzkrātie ienēmumi**

Bilances posteņi "Uzkrātie ienēmumi" norāda skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinotiem dokumentiem.

#### **Kreditori**

Konkrētas saistību summas norāda bilancē ilgtermiņa kreditoru un īstermiņa kreditoru sastāvā atkarībā no parāda maksāšanas vai saistību segšanas termiņa. Ilgtermiņa kreditoru sastāvā ietver tās saistību summas, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par 12 mēnešiem pēc attiecīgā pārskata gada beigām un kuras radušās, lai finansētu ilgtermiņa ieguldījumus un apgrozāmos līdzekļus vai lai segtu saistības, un kuras nav ietveramas īstermiņa kreditoru sastāvā. īstermiņa kreditoru sastāvā ietver tās summas, kuras nomaksājamas tuvāko 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām, un citas saistības, kas rodas uzņēmuma parastajā darbības ciklā.

Bilances posteņi "Uzkrātās saistības" norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinotiem dokumentiem.

### Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumos iekļauj parastā darbībā gūtos saimnieciskos labumus, kurus saņemis vai saņemtas pats uzņēmums

*Ieņēmumus no preču pārdošanas atzīst tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:*  
1. uzņēmums ir nodevis pircējam nozīmīgu ipašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atlīdzības;  
2. uzņēmums nepatur turpmākās ar ipašuma tiesībām saistītās pārvaldišanas tiesības un reālu kontroli pār precēm;

3. var ticami novērtēt ieņēmumu summu;

4. ir ticams, ka uzņēmums saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;

5. var ticami novērtēt izmaksas, kas radušas vai radīsies saistībā ar darījumu

*Pakalpojumu sniegšanas darījuma rezultātu*, ar šo darījumu saistītos ieņēmumus atzīst, nemot vērā to, kādā pakalpojumu sniegšanas izpildes pakāpē darījums ir bilances datumā.

*Pakalpojumu sniegšanas darījuma iznākumu var ticami aplēst, ja tiek ievēroti visi šādi nosacījumi:*

1. var ticami novērtēt ieņēmumu summu;

2. ir ticams, ka uzņēmums saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus

3. var ticami novērtēt, kāds ir pakalpojumu sniegšanas izpildes apjoms procentos bilances datumā;

4. var ticami novērtēt esošas darījuma izmaksas un izmaksas, kas būs nepieciešamas darījuma pabeigšanai.

*Ieņēmumus, kas rodas, ja citas personas lieto uzņēmuma aktīvus un tādēj saņem procentus, autoratlīdzības vai dividendes, atzīst, ja:*

1. ir ticams, ka uzņēmums saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;

2. var ticami novērtēt ieņēmumu summu.

*Ieņēmumus atzīst, piemērojot šādas metodes:*

*procentus atzīst, pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, nemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu;*

*autoratlīdzības atzīst pēc uzkrāšanas principa saskaņā ar attiecīgo līgumu;*

*dividendes atzīst tad, kad uzņēmumam rodas likumīgas tiesības tās saņemt.*

### Izmaksas

Bilances un peļjas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, izdevumus norāda, nemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma.

Posteņos "Pārdošanas izmaksas" un "Administrācijas izmaksas" iekļauj attiecīgo daļu no personāla izmaksām, materiālu izmaksām, pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijām un pārējām saimnieciskās darbības izmaksām, kuras attiecas uz pārskata gadu.

Posteņi "Pārdošanas izmaksas" norāda to daļu no šā panta pirmajā daļā norādītajām izmaksām, kuras radušas produkcijas vai preču pārdošanas, transportēšanas vai uzglabāšanas procesā vai kuras nepieciešamas, lai veicinātu preču un pakalpojumu pārdošanu.

Posteņi "Administrācijas izmaksas" norāda to daļu no šā panta pirmajā daļā norādītajām izmaksām, kuras radušas pārskata periodā uzņēmuma vadīšanas, kontroles un administrēšanas procesā.

Posteņi "Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas" norāda neto apgrozījuma gūšanai pārdoto preču iegādes izmaksas un pārdotās produkcijas vai sniegtu pakalpojumu ražošanas pašizmaksu.

#### Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis.  
Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Latvijas Republikā no 2018. gada 1. janvāra stājās spēkā jaunais Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas paredz, ka turpmāk nodokļa likme būs 20% līdzšinējās 15% likmes vietā, taksācijas periods būs mēnesis, nevis gads un ar nodokli apliekamā bāze ietvers sadalīto un nosacīti sadalīto peļņu.

#### Būtiskie pieņēmumi un sprivedumi

Latvijas likumdošanas prasības nosaka, ka, sagatavojoj finanšu pārskatu, sabiedrības vadība novērtē un izdara aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpusbīlancē uzrādītos aktīvus un pasīvus uz gada pārskata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus.

Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras visvairāk var ietekmēt pieņēmumi ir vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, debitoru un krājumu atgūstamo vērtību.

#### Pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana

Sabiedrības vadība nosaka pamatlīdzekļu lietderīgās ekspluatācijas laiku balstoties uz vēsturisko informāciju, novērtējot aktīva patreizējo stāvokli un ārējiem novērtējumiem.

#### Debitoru atgūstamā vērtība

Aplēstā debitoru atgūstamā vērtība izvērtēta katram klientam atsevišķi. Sabiedrības vadība ir izvērtējusi debitoru parādus un pārskata gadā izveidojusi uzkrājumus nedrošajiem debitoru parādiem.

#### Krājumu novērtēšana

Krājumu novērtēšanā vadība pajaujas uz zināšanām, nemot vērā pamatinformāciju, iespējamos pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek nemta vērā pārdošanas iespējamība, ka arī krājumu neto pārdošanas vērtība.

#### Iepriekšēja gada atlīkumu parklasifikācija

Pārskatā gadā tika veikta 2016.gada Bilances atlīkumu parklasifikācija. Palielināti posteņi "Radniecīgo sabiedrību parādi" par EUR 32 610 un "Parādi radniecīgajām sabiedrībām" par EUR 46 825., attiecīgi samazināti posteņi "Pircēju un pasūtītāju parādi" un "Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem".

### **III. Cita informācija**

#### 1. Notikumi pēc bilances datuma.

<i>Informācija par būtiskiem notikumiem, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējuma aprēķinā</i>	Nekādi būtiski notikumi no gada noslēguma līdz gada pārskata sastādīšanas dienai, kas varētu ietekmēt gada finanšu rādītājus nav notikuši.
<i>Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskatu lietotāju attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļnu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē</i>	Nav
<i>Informācija par būtiskiem notikumiem, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējuma aprēķinā</i>	Nav

#### 2. Sabiedrības darbības turpināšana

Pārskata gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, Sabiedrība ir noslēgusi ar zaudējumiem -1 572 904 EUR apmērā. 2017. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus par EUR 5 155 926 (t.sk. - nākamo periodu ieņēmumi – EUR 1 158 581 un uzkrātās saistības atvaiņojumiem un sociālajiem maksājumiem – EUR 973 593), bez iepriekš minētiem posteņiem pārsniegums būtu par EUR 3 023 752. Šie apstākļi norāda, ka pastāv nenoteiktība par Sabiedrības spēju turpināt darbību nākotnē. Sabiedrības spēja turpināt darbību ir atkarīga no valsts piešķirtā finansējuma un valsts turpmākās politikas veselības aprūpes jomā.
---

**Finanšu pārskata, kas sagatavots uz 2017.gada 31.decembri, pielikums**

**IV. Paskaidrojumi pie peļnas vai zaudējumu aprēķina posteņiem**

**Piezīme Nr. 1**

**Neto apgrozījums**

Neto apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no sabiedrības pamatdarbības veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanas. Pamatfinansējums tika saņemts no Nacionālā veselības dienesta par paveikto darbu, saskaņā ar LR MK 17.12.2013. noteikumiem Nr.1529. Veselības aprūpes organizēšanas un finansēšanas kārtība" līguma noteikā finanšu apjoma ietvaros.

Darbības veids un NACE kods (Saimniecisko darbību statistiskā klasifikācija) 8610-slimnīcu darbība	2017	2016
	EUR	EUR
Slimnīcas veselības aprūpes pakalpojumu sniegšana	19644502	18887389
Medicīnas maksas pakalpojumu ieņēmumi un pacientu iemaksas	3341653	3129722
Ieņēmumi no pašvaldības budžeta veselības aprūpes pieejamības nodrošināšanai		100000
<b>Kopā pa darbības veidiem</b>	<b>22986155</b>	<b>22 117 111</b>

**Piezīme Nr.2**

**Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaka, pārdoto preču un sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas**

**Neto apgrozījuma gūšanai izlietotās pakalpojumu izmaksas iegādes pašizmaka**

Izmaksu veids	2017	2016
	EUR	EUR
Materiālu izmaksas	-6493945	-6101537
Pamatlīdzekļu nolietojums	-1510295	-1387687
Darba alga, sociālie maksājumi	-13299287	-12352941
Uzkrājumi atvajinājumiem un sociālajiem maksājumiem	-211285	-11465
Citas ražošanas izmaksas	-122340	-91 668
<b>KOPĀ</b>	<b>-21637152</b>	<b>-19 945 298</b>

**Piezīme Nr.3**

**Pārdošanas izmaksas**

Iekļauj ar pārdošanu saistītās personāla izmaksas, materiālu izmaksas, pamatlīdzekļu nolietojuma un nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumu summas un citas ar tām saistītās izmaksas

Izmaksu veids	2017	2016
	EUR	EUR
Darbinieku darba samaksa	-2244960	-2065142
Sociālie maksājumi	-526004	-474038
Sakaru pakalpojumi	-19281	-13141
Pamatlīdzekļu nolietojums	-457557	-472637
Nomas maksa	-49451	-48787
Komunālo pakalpojumu izdevumi	-785211	-809665
Apdrošināšanas maksājumi	-661	-938
Citi pārdošanas izdevumi	-854215	-807582
Uzkrājumi atvajinājumiem un sociālajiem maksājumiem	-22162	-2930
<b>KOPĀ</b>	<b>-4959502</b>	<b>-4 694 860</b>

**Piezīme Nr.4**

**Administrācijas izmaksas**

Iekļauj ar tām saistītās personāla izmaksas, materiālu izmaksas, pamatlīdzekļu nolietojuma un nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumu summas un citas ar tām saistītās izmaksas

Izmaksu veids	2017	2016
	EUR	EUR
Darbinieku darba samaksa	-424761	-441525
Pamatlīdzekļu nolietojums	-21563	-18862
Uzkrājumi atvajinājumiem un sociālajiem maksājumiem	-25711	-11208
Sociālie maksājumi	-125770	-104152
Sakaru pakalpojumi	-2293	-1725
Izdevumi par kancelejas precēm, saimniecības materiāliem	-7657	-6856
Atīdzība zv.revidentam par gada pārskata revīziju	-6881	-5970
Bankas pakalpojumi	-7183	-6327
Grāmatvedības un juristu pakalpojumi	-60	-1657
Nekustamo īpašumu nodoklis	-490	-1004
Citi administrācijas izdevumi	-27584	-33288
<b>KOPĀ</b>	<b>-649953</b>	<b>-632 574</b>

Piezīme Nr.5

Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi un izdevumi

Nr. p/k	Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi un izdevumi	Pārskata gādā (EUR)			Iepriekšēja gādā (EUR)		
		Ieņēmumi	Izdevumi	Starpība	Ieņēmumi	Izdevumi	Starpība
	Citu periodu ieņēmumi, kas attiecas uz pārskata periodu*	1455787		1455787	1438211		1438211
	Iepriekšējo periodu kļūdu korekcija*	78792		78792			
	Ieņēmumi no sakaru pakalpojumiem	189	189	0	193	193	0
	Pārējie slimnīcas pakalpojumi un ieņēmumi*	102271		102271	93805		93805
	Ieņēmumi no transporta pakalpojumiem*	387		387	6		6
	Ieņēmumi no telpu, iekārtu īres*	79740		79740	78105		78105
	Ieņēmumi no darbinieku, mātes ēdināšanas, kopēšanas pakalpojumiem*	35710		35710	32139		32139
	Ieņēmumi no komunālajiem pakalpojumiem	17806	17806	0	19324	19324	0
	Atgrieztais šaubīga debitora parāds*	5950		5950	4090		4090
	Ieņēmumi no pārvērtētiem izslēgtiem pamatlīdzekļiem*	0		0	4153		4153
	Valsts budžeta ieņēmumi rezidentu apmacībai*	346799		346799	159755		159755
	Sanēmta soda nauda un līgumsodi*	968		968	0	0	0
	Valsts budžeta ieņēmumi med.darbiniekų darba samaksas pieauguma nodrošināšanai*	644025		644025	628856		628856
	Ieņēmumi no pārvērtētiem pamatlīdzekļiem, kuri pilnīgi nolietojušies*	0		0	62895		62895
	Soda nauda un līgumsodi**		72	-72	0	39	-39
	Zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas**	1016	20271	-19255	452	11565	-11113
	Zaudējumi no nekustāmo īpašumu pārdošanas**	0	0	0	391200	1169073	-777873
	Valsts budžeta ieņēmumi izdevumu segšanai par pagarinātā normālā darba laika apmaksu ārstniecības personām*	63205		63205		0	0
	Darbinieku ārstešanas izdevumi ( IIN 23% VSAOI nomaksāti)**		21149	-21149		19239	-19239
	Materiālo vērtību norakstīšana, kurās nepiedalā saimnieciskajā darbībā **		351	-351		1143	-1143
	Stipendija studējošiem rezidentūrā (IIN 23% nomaksāts)**		0	0		8254	-8254
	Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi**		7032	-7032		5053	-5053
	Bezcerīgo parādu norakstīšana**		5920	-5920		12068	-12068
	Šaubīgo debitoru parādu uzkrājumu veidošana**		62982	-62982		39470	-39470
	Apbedīšanas pabalsts darbinieka, ģim.loc.nāves gadījumā**		3756	-3756		5318	-5318
	Citi nesistītie izdevumi**		5569	-5569		2095	-2095
	Morālo kaitējumu atlīdzināšana pēc tiesas lēmumu**		0	0		2031	-2031
	<b>KOPĀ</b>	<b>2832645</b>	<b>145097</b>	<b>2687548</b>	<b>2913184</b>	<b>1294865</b>	<b>1618319</b>

Kopā	Pārējie ieņēmumi	2813634
Kopā	Pārējie Izdevumi	126086

2502015
-883696

\* posteni, kas veido Pēļas vai zaudējuma aprēķina pozīciju "Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi"  
\*\* posteni, kas veido Pēļas vai zaudējuma aprēķina pozīciju "Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas"

**Piezīme Nr.6**

**Informācija par vidējo darbinieku skaitu**

	2017	2016
Vidējais nodarbināto skaits pārskata gadā	1478	1486

**Informācija par vidējo darbinieku skaitu sadalījumā pa kategorijām**

	2017	2016
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	1477	1485

**Piezīme Nr.7**

**Informācija par atlīdzībām valdes locekļiem**

Izmaksu veids	2017 EUR	2016 EUR
Valdes locekļiem	Valdes locekļiem	Valdes locekļiem
Atlīdzība par darbu	54682	42696
Valsts sociālās nodrošināšanas izmaksas	12899	10072
<b>Kopā</b>	<b>67581</b>	<b>52768</b>

**Piezīme Nr.8**

**Izmaksas zvērinātam revidētam vai zvērinātu revidētu komercsabiedrībai**

Pakalpojumu veids	2017	2016
	EUR	EUR
Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	6881	5970

**V. Skaidrojums par bilances posteņiem**

**V.I. AKTĪVS**

**ILGTERMĪNA IEGULDĪJUMI**

Piezīme Nr.9

**Nemateriālie ieguldījumi**

Nemateriālie ieguldījumu posteņi	Licences	Datoru programmas	Nemateriālie ieguldījumi kopā EUR
<b>legādes izmaksas vai ražošanas pašizmaka</b>			
<b>uz 31.12.2016.</b>	<b>97 314</b>	<b>213 087</b>	<b>310 401</b>
<b>legādāts 2017</b>	<b>12 724</b>	<b>2 138</b>	<b>14 862</b>
<b>Likvidēts 2017</b>		<b>2 210</b>	<b>2 210</b>
<b>uz 31.12.2017</b>	<b>110 038</b>	<b>213 015</b>	<b>323 053</b>
<b>Nolietojums</b>			
<b>uz 31.12.2016.</b>	<b>46 938</b>	<b>211 186</b>	<b>258 124</b>
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	19 387	921	20 308
Korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu		2 210	2 210
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas pārskata gada beigās uz 31.12.2017.	66 325	209 897	276 222
Bilances vērtība gada sākumā uz 01.01.2017.	50 376	1 901	52 277
Bilances vērtība gada beigās uz 31.12.2017.	43 713	3 118	46 831

Piezīme Nr.10

**Pamatlīdzekļi**

Pamatlīdzekļu posteņi	Nekustāmie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos p/l	Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas	Avansa maksājumi pa p/l	EUR
<b>legādes izmaksas vai pārvērtētā vērtība</b>							
<b>legādes izmaksas pārskata gada sākumā</b>	<b>18 399 852</b>	<b>19 358 145</b>	<b>802 611</b>	<b>1 382 606</b>	<b>25 424</b>	<b>13 787</b>	<b>39 982 425</b>
<b>legādāts pārskata gadā</b>	<b>45 900</b>	<b>848 263</b>	<b>10 406</b>		<b>84 955</b>	<b>44 213</b>	<b>1 033 737</b>
Pārvietots (+;-)	6 871				-6 871		0
Pārvietots (+;-)		58 000				-58 000	0
Pārvietots (+;-)		36 507			-36 507		0
Pārvietots (+;-)			38 948		-38 948		0
Pārnests no apgrozāmajiem līdzekļiem		102 730					<b>102 730</b>
Izlēgts pārskata gadā		-838 543	-8 055				<b>-846 598</b>
<b>legādes izmaksas pārskata gada beigās</b>	<b>18 452 623</b>	<b>19 565 102</b>	<b>843 910</b>	<b>1 382 606</b>	<b>28 053</b>	<b>0</b>	<b>40 272 294</b>
<b>Nolietojums</b>							
<b>Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas pārskata gada sākumā</b>	<b>3 626 403</b>	<b>13 858 007</b>	<b>690 539</b>	<b>410 583</b>			<b>18 585 532</b>
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	244 078	1 572 971	36 791	115 267			<b>1 969 107</b>
Korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu		817 930	8 055				<b>825 985</b>
<b>UZKRĀTĀS VĒRTĪBAS samazinājuma korekcijas pārskata gada beigās</b>	<b>3 870 481</b>	<b>14 613 048</b>	<b>719 275</b>	<b>525 850</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 728 654</b>
<b>Bilances vērtība gada sākumā</b>	<b>14 773 449</b>	<b>5 500 138</b>	<b>112 072</b>	<b>972 023</b>	<b>25 424</b>	<b>13 787</b>	<b>21 396 893</b>
<b>Bilances vērtība gada beigās</b>	<b>14 582 142</b>	<b>4 952 054</b>	<b>124 635</b>	<b>856 756</b>	<b>28 053</b>	<b>0</b>	<b>20 543 640</b>

### **APGROZĀMIE LĪDZEKĻI**

#### **Piezīme Nr.11**

##### **Krājumu atlīkumi**

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
1.Pārtikas produkti	6 770	5 768
2.Medikamenti un pārsiešanas materiāli	594 076	577 198
3.Inventārs noliktāva	104 675	53 148
4.Krajumi un pārējie materiāli	70 789	77 791
5.Avansa maksājumi par precēm un pakalpojumiem	11 916	9 360
<b>kopā:</b>	<b>788 226</b>	<b>723 265</b>

#### **Piezīme Nr.12**

##### **Pircēju un pasūtītāju parādi**

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
1. Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	653 806	670 724
2. Uzkrājumi šaubīgiem parādīem	-337 259	-299 096
<b>kopā:</b>	<b>316 547</b>	<b>371 628</b>

#### **Piezīme Nr.13**

##### **Citi debitori**

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
1.Citi debitori	7 492	3 776
2.Pārējās prasības pret personālu	1 230	1 766
<b>kopā:</b>	<b>8 722</b>	<b>5 542</b>

#### **Piezīme Nr.14**

##### **Nākamo periodu izmaksas**

Nr. p.k.	Izdevumu veids	Atlikums 01.01. 2017	Samaksāts pārskata gadā	Norakstīts pārskata gadā ( - )	Atlikums
					31.12.2017
1.	Summa atvaijinājumiem	0	1 033 323	-1 033 323	0
2.	Citi pakalpojumi (abonēšana, apdrošināšana, citi)	6 998	7 299	-7 403	<b>6 894</b>
<b>kopā:</b>		<b>6 998</b>	<b>1 040 622</b>	<b>-1 040 726</b>	<b>6 894</b>

#### **Piezīme Nr.15**

##### **Uzkrātie ieņēmumi**

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
1.Uzkrātie ieņēmumi no telpu īres	11	100
2.Uzkrātie ieņēmumi no iekārtu īres	1986	2336
3.Uzkrātie ieņēmumi no medicīnas pakalpojumiem	15995	8349
4.Uzkrātie ieņēmumi no pētījumiem, citiem pakalpojumiem	7384	226
5.Uzkrātie ieņēmumi citi neapliekāmie darījumi		19385
<b>kopā:</b>	<b>25376</b>	<b>30396</b>

#### **Piezīme Nr.16**

##### **Naudas līdzekļi**

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi bankā	410650	258764
Naudas dokumenti	122	60
Naudas līdzekļi ceļā	22373	11546
Naudas līdzekļi kasē	4450	4 382
<b>kopā:</b>	<b>437595</b>	<b>274 752</b>

**PĀSĪVS**

**V.II. PAŠU KAPITĀLS**

**Piezīme Nr.17**

**Pamatkapitāls**

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
1.Parakstītais kapitāls	7434746	6914746

**Informācija par dalībnieku daļām**

Dalībnieki	Piederīša pamatkapitāla daļu īpatsvars %	Dajū skaits	Dajas vērtība EUR	Summa EUR
1.Daugavpils pilsētas dome reģ.Nr.90000077325	89.05	6631961	1	6631961
2.Daugavpils novada dome reģ.Nr.90009117568	7.07	522711	1	522711
3.Ilūkstes novada dome reģ.Nr.90000078782	2.43	180074	1	180074
4.Rīgas Stradiņa Universitāte reģ.Nr.90000013771	1.45	100000	1	100000
<b>Kopā:</b>	<b>100</b>	<b>7434746</b>	<b>X</b>	<b>7434746</b>

**ILGTERMIŅA KREDITORI**

**Piezīme Nr.18**

**Ilgtermiņa kreditori**

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
	12723437	13887740
	104637	234719
<b>Kopā</b>	<b>12828074</b>	<b>14122459</b>

**Piezīme Nr.19**

**Nākamo periodu ieņēmumi**

Ilgtermiņa daļa attiecībā uz:	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
1.Pamatlīdzekļiem	12155550	13220351
2. Ilgtermiņa ieguldījumiem nomātājos pamatlīdzekjos	567887	667389
<b>Kopā</b>	<b>12723437</b>	<b>13887740</b>
Īstermiņa daļa	EUR	EUR
1.Pamatlīdzekļiem	1052058	1121356
2. Ilgtermiņa ieguldījumiem nomātājos pamatlīdzekjos	99502	99502
3.Bezmaksas medikamentiem	5423	5962
4.Pārējiem bezmaksas krājumiem	1598	1201
<b>Kopā</b>	<b>1158581</b>	<b>1228021</b>

**ĪSTERMIŅA KREDITORI**

**Piezīme Nr.20**

**No pircējiem saņemtie avansi**

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Norēķini par saņemtājiem avansiem	2276	1301
<b>Kopā</b>	<b>2276</b>	<b>1301</b>

**Piezīme Nr.21**

**Parādi piegādātājiem un darbužņemējiem**

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Parādi piegādātājiem un darbužņemējiem par pakalpojumiem	161830	164252
Parādi piegādātājiem un darbužņemējiem par precēm	2596941	1675022
<b>Kopā</b>	<b>2758771</b>	<b>1839274</b>

**Piezīme Nr.22**  
**Pārējie kreditori**

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Darba alga	791008	695764
Norēķini par ieturējumiem no darba algas	17410	17432
Norēķini par parādiem personālam	42	14
<b>Kopā</b>	<b>808460</b>	<b>713210</b>

**Piezīme Nr.23**

**Nodokji un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	5 303	4 256
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	204 590	171 475
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	759 494	343 479
Riska nodeva	509	513
Dabas resursu nodoklis un citi nodokji	250	100
<b>Kopā</b>	<b>970 146</b>	<b>519 823</b>

**Piezīme Nr.24**

**Uzkrātās saistības**

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Rēķini par iepriekšējo gadu, kuri saņemti pēc pārskata datuma	45721	49638
Uzkrātās salstības nelzamtotiem atvajinājumiem	790678	580230
Uzkrātās saistības sociāliem maksājumiem (VSAOI)	182915	134205
<b>Kopā</b>	<b>1019314</b>	<b>764073</b>

**VI Vispārīga informācija**

**Piezīme Nr.25**

**Informācija par sabiedrības darījumiem ar saistītajām pusēm**

Saistīta persona	Sniegtie pakalpojumi un pārdošanas preces EUR	Saņemtie pakalpojumi un iepirktais preces EUR	Saistīto personu parādi EUR	Parādi saistītām personām EUR
1.Daugavpils pilsētas dome reg.Nr.90000077325	132026	4525	8955	0
2.Daugavpils novada dome reg.Nr.90009117568	52830	0	3996	0
3.Illūkstes novada dome reg.Nr.90000078782	612	0	30	0
4.Rīgas Stradiņa Universitāte reg.Nr.90000013771	263342	11231	28695	747
5.Daugavpils siltumtikli PAS reg.Nr.415030026945	21	296247	0	70677
6.Daugavpils ūdens SIA reg.Nr.41503002432	4473	100905	232	7378
7.Sociālais dienests, Daugavpils pilsētas pašvaldība, reg.Nr.90001998587	211953	0	15981	0
8.Daugavpils specializētais autotransporta uzņēmums SIA, reg.Nr.41503002447	0	5163	0	983
9.Atkritumu apsaimniekošanas Dienvidlatgales starppasvaldību organizacija SIA, reg.Nr.41503029988	0	7730	0	2268
10.Daugavpils autobusu parks SIA, reg.Nr.41503007196	64	0	0	0
11.Labiekārtošana-D SIA, reg.Nr.41503003033	42	0	0	0
12.Daugavpils bērnu veselības centrs SIA, reg.Nr.41503021397	70	0	8	0
13.Daugavpils olimpiskais centrs SIA, reg.Nr.40003244634	199	0	0	0
14.Latgales laiks SIA, reg.Nr.41503004556	0	3323	0	0
15.Naujenes pakalpojumu serviss SIA, reg.Nr.41503008685	1209	0	15	0
16. Daugavpils pilsētas izglītības pārvalde, reg.Nr.902009737220	17736	0	2394	0
17. Daugavpils pensionāru sociālās apkalošanas teritorīlais centrs, reg.Nr. 90000065913	403	0	0	0
18.Višķu sociālās aprūpes cents, reg.Nr.90000048330	110	0	0	0
19. Veselības centrs Illūkste SIA, reg.Nr.41503014677	53	0	9	0
<b>Kopā</b>	<b>685143</b>	<b>429124</b>	<b>60315</b>	<b>82053</b>

SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca " valdes loceklis  Reinis Joksts

SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca " valdes locekle  Ilona Skrinda

Galvenais grāmatvedis  Anita Klopova

2018.gada 19.aprīlī



## NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" dalībniekiem

### *Mūsu atzinums par finanšu pārskatu*

Mēs esam veikuši pievienotajā SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" ("Sabiedrība") 2017. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 23. lappusei revīziju. Finanšu pārskats ietver bilanci 2017. gada 31. decembrī un peļņas vai zaudējumu aprēķinu, naudas plūsmas pārskatu un pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, kā arī finanšu pārskata pielikumu ar nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsuprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" finansiālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

### *Atzinuma pamatojums*

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

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

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

### *Būtiska nenoteiktība saistībā ar Sabiedrības spēju turpināt darbību*

Mēs pievēršam uzmanību finanšu pārskata pielikuma III.2. sadaļai, piezīmei "Sabiedrības darbības turpināšana", kurā aprakstīts, ka pārskata gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, Sabiedrība ir noslēgusi ar zaudējumiem EUR -1 572 904 apmērā. 2017. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus par EUR 5 155 926. Īstermiņa saistības 2017. gada 31. decembrī ietver nākamo periodu ieņēmumu atlīku EUR 1 158 581 un uzkrātās saistības atvaiņinājumiem un sociālajiem maksājumiem EUR 973 593 apmērā. Kā aprakstīts finanšu pārskata pielikuma III.2. sadaļā, piezīmē "Sabiedrības darbības turpināšana", šie apstākļi norāda, ka pastāv nenoteiktība par Sabiedrības spēju turpināt darbību nākotnē. Mēs neizsakām iebildi attiecībā uz šo apstākli.

### *Ziņošana par citu informāciju*

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā no 3. līdz 6. lapai, un Informācija par Sabiedrību, kas ietverta pievienotā gada pārskata 2. lapā.

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

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

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

#### *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsuprāt:

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

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

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

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

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

#### *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*

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

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītās neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiens atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;

- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegtā, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

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

SIA "BDO Audit"  
zvērinātu revidentu *komercsabiedrība*  
Licence Nr. 176

*Gunta Darkočica*  
Valdes locele  
LR zvērināta revidente  
Sertifikāts Nr. 165

**BDO Audit**

Rīga, Latvija,  
2018. gada 19.aprīlī

