

**Sabiedrības ar ierobežotu atbildību**

**REGISTRĀCIJAS NR. 41503029600**

**DAUGAVPILS REĢIONĀLĀ SLIMNĪCA**

**2018. GADA PĀRSKATS**

## SATURS

<b>Vadības ziņojums.....</b>	<b>3-9</b>
<b>Finanšu pārskats:</b>	
Bilance 2018.gada 31.decembrī .....	10-11
Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2018. gadu.....	12
Naudas plūsmas pārskats par 2018.gadu .....	13-14
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2018. gadu.....	15
Finanšu pārskata pielikums .....	16-32
<b>Neatkarīgu revidentu ziņojums .....</b>	<b>33-35</b>

## Vadības ziņojums

### Darbības veids

SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" ir lielākais daudzprofilu veselības aprūpes pakalpojumu sniedzējs ārpus Rīgas, kas nodrošina neatliekamās diennakts un ambulatorās medicīniskas palīdzības pieejamību pārvarā Latgales reģiona (Daugavpils pilsēta, Daugavpils novads, Ilūkstes novads, Krāslavas novads, Preiļu novads) iedzīvotājiem.

Kapitālsabiedrība ir izveidojusies centralizējot veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu un apvienojot sekojošas Latgales reģiona veselības aprūpes iestādes: Satiksmes ministrijas Dzelzceļa slimnīcu, Daugavpils rajona Grīvas slimnīcu, Ilūkstes slimnīcu, Subates slimnīcu, Višķu slimnīcu, Pašvaldības bērnu slimnīcu, Infekciju slimnīcu, Dzemdību namu, Valsts prettuberkulozes dispanseru ar ambulatoro daju un Centrālo poliklīniku. 2010.gada vidū tai pievienojusies VSIA "Daugavas slimnīca".

Slimnīcai ir 4 kapitāla daļu turētāji - Daugavpils pilsētas dome (89,75% - EUR 7 031 961), Daugavpils novada dome (6,67% - EUR 522 711), Ilūkstes novada dome (2,30% - EUR 180 074) un Rīgas Stradiņa Universitāte (1,28% - EUR 100 000).

SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" patreiz strādā 1 507 darbinieki, t.sk. 242 ārsti, 603 vidējais medicīniskais personāls, 229 jaunākais medicīniskais personāls, 433 pārējie darbinieki.

### Sabiedrības darbība pārskata gadā

Veselības aprūpes nozares reformas ietvaros, 2018.gada sākumā tika uzsākta Daugavpils sadarbības teritorijas izveide, SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" kļūstot par tās vadošo ārstniecības iestādi. Kapitālsabiedrība noslēgusi sadarbības līgumus ar SIA "Krāslavas slimnīca" un SIA "Preiļu slimnīca", izveidojot veselības aprūpes pakalpojumu koncentrācijas modeli, pusēm pieejamo resursu un iespēju savstarpējai saliedēšanai, kā arī efektīvākai izmantošanai.

2018.gadā tika uzsākts Eiropas Savienības projekts Nr.9.3.2.0/17/I/010 "Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Daugavpils reģionālā slimnīca" kvalitatīvu veselības aprūpes pakalpojumu pieejamības uzlabošana un infrastruktūras attīstība", kas Jaus būtiski uzlabot kapitālsabiedrības esošo sniedzamās neatliekamās medicīniskās palīdzības līmeni, it īpaši tekošajam plānošanas periodam noteikto prioritāro virzienu ietvaros, jeb attīstot sirds asins vadu slimību, onkoloģisko slimību un bērnu slimību ārstēšanu. 2018.gada laikā tika iegādātas mūsdienu metodēm un prasībām atbilstošas 33 visdažādāko iekārtu vienības (*angiogrāfijas ierīce, datortomogrāfijas ierīce, ultrasonogrāfijas ierīces, rtg ierīces, videogastroskopi, videokolonoskopi, mamogrāfijas ierīce, māksligās plaušu ventilācijas ierīces, jaundzimušo reanimācijas galds, jaundzimušo transportinkubators u.c.*) līdz ar to būtiski uzlabots kapitālsabiedrības slimību diagnosticēšanas potenciāls. Uzsākti Invažīvās kardioloģijas centra izveides būvdarbi. Neskatoties uz to, ka iepriekš minētais attīstības projekts ir jārealizē līdz 2021.gadam (*ieskaņot*), 2018.gada laikā tika apgūti līdzekļi ar kopējo summu EUR 3 959 435 apmērā, jeb 52% no kopējā projekta finansējuma.

Īstenojot kapitālsabiedrības iekšējo procesu optimizāciju bija iespējams produktīvāk izmantot slimnīcas ambulatoro vienību (t.sk. *dienas stacionāra*), Uzņemšanas nodalas un observācijas gultu potenciālu, līdz ar to atsakoties no liekām un nepamatotām hospitalizācijām un ietaupot stacionāro profilu resursus jau diagnosticēto neatliekamo gadījumu ārstēšanai. Rezultātā bija būtiski uzlabota ambulatoro pakalpojumu pieejamība pacientiem, kas savukārt deva iespēju apjomīgāk apgūst ambulatoro finansējumu. Apgrozījums no valsts apmaksājamo sekundāro pakalpojumu sniegšanas palielinājies par EUR 1 246 819, salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu. Papildus tam, ekonomējot slimnīcas stacionāro profilu resursus (*skatīt tabulu Nr.1*)

Tabula Nr.1

2017.gads		2018.gads	
Valsts pasūtījums (gadījumi)	Faktiskā izstrāde (hospitalizācijas)	Valsts pasūtījums (gadījumi)	Faktiskā izstrāde (hospitalizācijas)
19 679	20 677	20 663	18 744*

DRG fiksētā maksājuma izstrādes rādītāji

\*- izpildot 90% no valsts pasūtījuma un vairāk, finansējuma kopējā summa tiek saglabāta sākotnēji noteiktajā apmērā.

ir izdevies novērst būtisko pārstrādi neatliekamās medicīniskās palīdzības sniegšanas ietvaros, kas, 2017.gadā veidojot apjomīgo līdzekļu deficitu (EUR 1 074 338), loti negatīvi ietekmēja iestādes kopējo

finansiālo stāvokli.

Pateicoties ciešākai sadarbībai ar Nacionālo veselības dienestu, precīzākai plānošanai un stingrākai kvotējamo pakalpojumu programmu izstrādes kontrolei, ambulatora finansējuma ietvaros ir izdevies būtiski uzlabot izstrādes rādītājus (*skatīt tabulu Nr.2*).

Tabula Nr.2

2017.gads		2018.gads	
Kopējais finansējums, EUR	Pārstrāde, EUR	Kopējais finansējums, EUR	Pārstrāde, EUR
5 765 252	- 376 837	6 286 198	5 491

*Ambulatoro kvotējamo pakalpojumu programmu izstrādes rādītāji*

Palielinājies veicamo operāciju apjoms, kā arī paplašinājies sniedzamo ķirurģisko pakalpojumu klāsts (*skatīt tabulu Nr.3*).

Tabula Nr.3

Gads	2017.gads	2018.gads
Operāciju skaits	4 833	4 998

*Veikto operāciju skaits*

2018.gada laikā bija daudzkārtēji veiktas izmaiņas 17.12.2013. MK noteikumos Nr. 1529 "Veselības aprūpes organizēšanas un finansēšanas kārtība", Nacionālajam veselības dienestam ieviešot jaunas pakalpojumu programmas, līdz ar to dodot ārstniecības iestādēm iespēju apgūt papildus valsts finansējuma līdzekļus, it īpaši stacionāro pakalpojumu programmu ietvaros. Tā, piemēram, pamatojoties uz faktiskajiem izstrādes rādītājiem Plānveida īslaicīgās ķirurģijas ietvaros, kas būtiski pārsniedza sākotnējo valsts pasūtījumu, kapitālsabiedrība piesaistījusi papildus līdzekļus ar kopējo summu EUR 238 000 apmērā. Sākot ar 01.08.2018. un līdz gada beigām, Hronisko pacientu aprūpes ietvaros bija apgūti papildus līdzekļi ar kopējo summu EUR 228 853 apmērā.

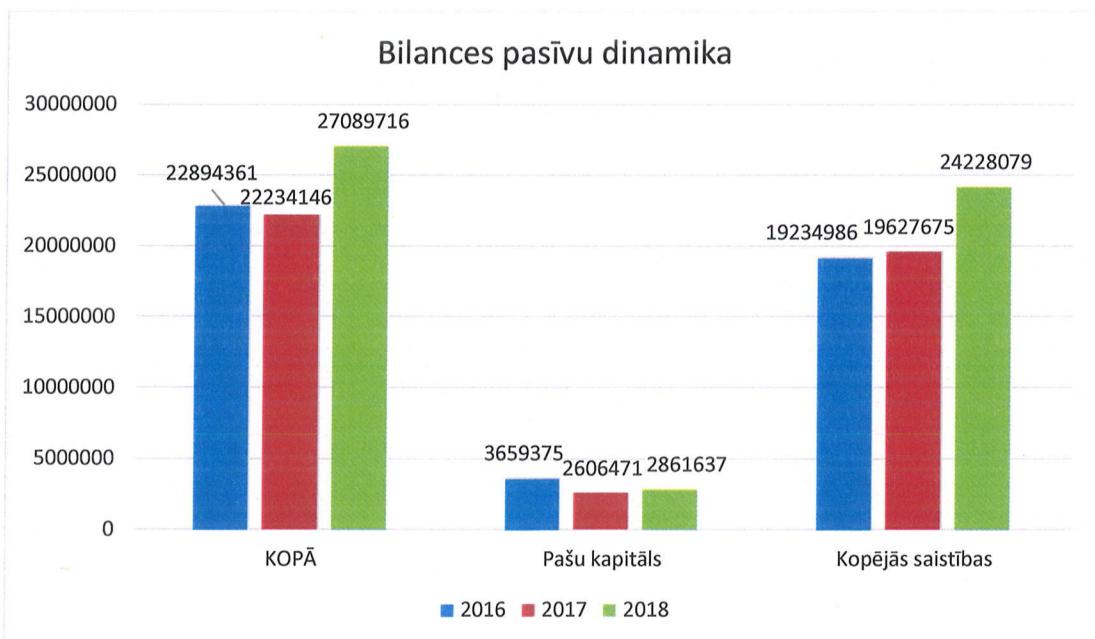
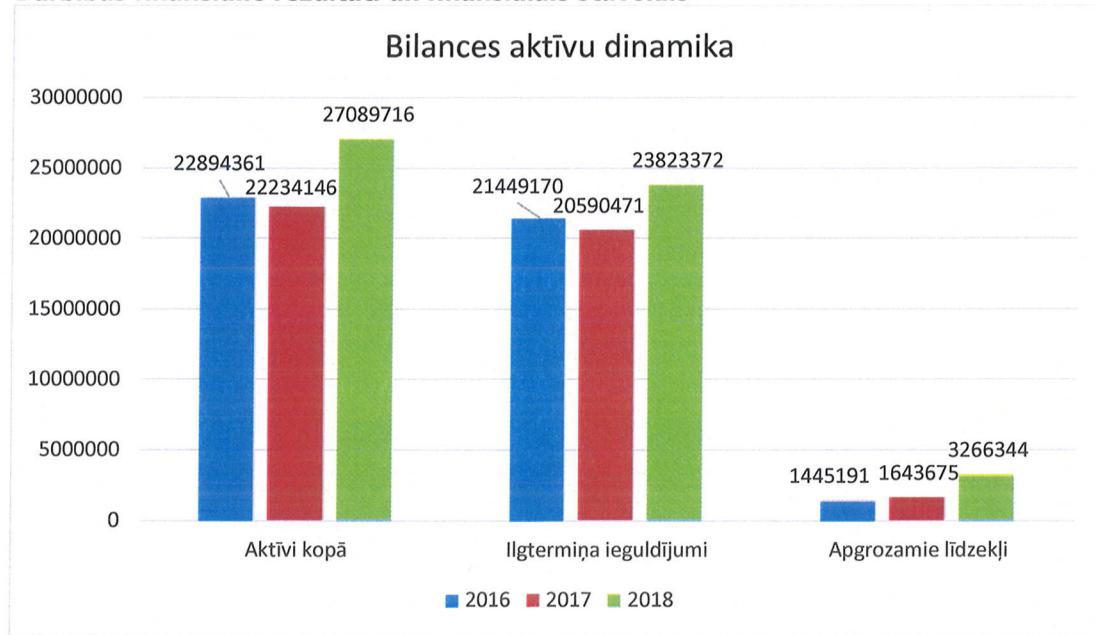
Pateicoties Daugavpils pilsētas domes īstenojamai topošu ārstu atbalsta programmai un SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" ciešai sadarbībai ar Rīgas Stradiņa Universitāti, pēc rezidentūras pabeigšanas, strādāt slimnīcā atgriezūties 6 jaunie sertificētie ārsti.

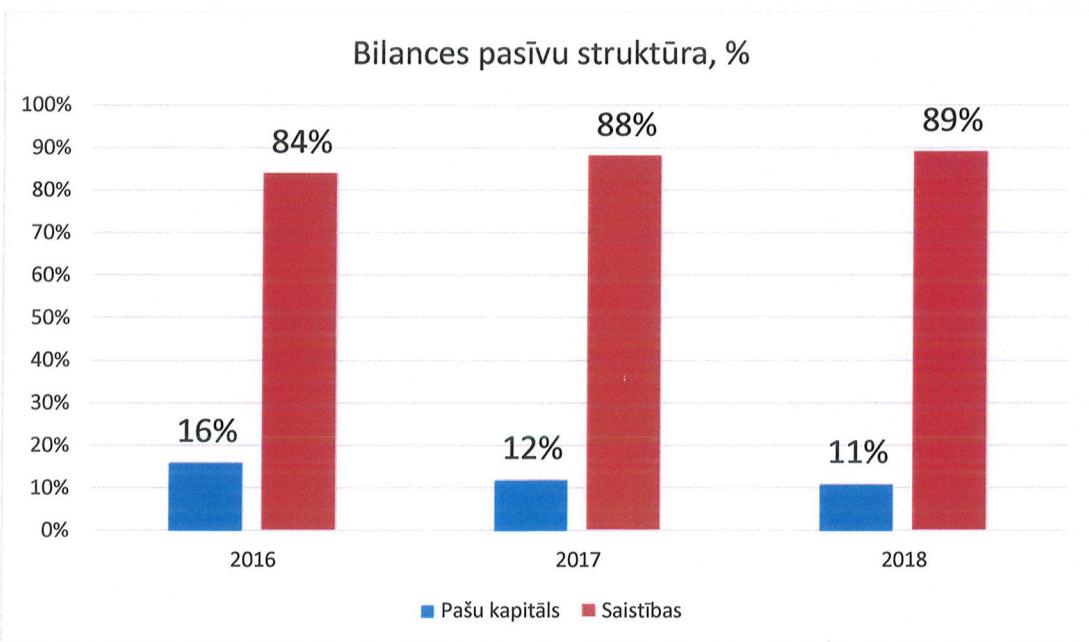
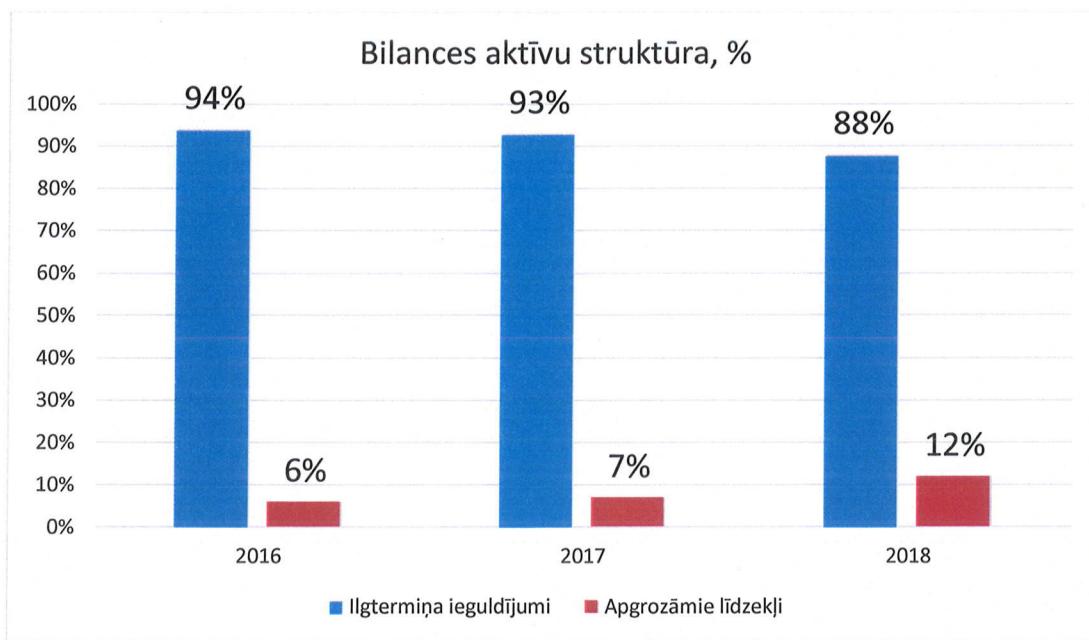
Neskatoties uz to, slimnīcā joprojām ir ārkārtīgi sarežģīta situācija ar ārstu personāla pieejamību, kas apdraud slimnīcas spējas nodrošināt 24 stundu neatliekamās palīdzības pieejamību, radot esošo speciālistu pārslogotību un prasot apjomīgu resursu ieguldīšanu slimnīcas atalgojuma fondā. Kas 2019.gadā, uz pagarinātā normālā darba laika atcelšanas fona, ļoti būtiski ietekmēja kapitālsabiedrības, kā arī pārējo reģionālo slimnīcu spējās nodrošināt kārtējo ārstniecības personālā algu celšanu, atbilstoši Veselības Ministrijas ieplānotajam un solītajam, kad lielākā daļa no tam nolūkam piešķirtā finansējuma bija novirzīta tikai minimālo likumdošanā noteikto prasību ievērošanai. Rezultātā tika apdraudēta slimnīcas konkurētspēja jauno speciālistu piesaistē.

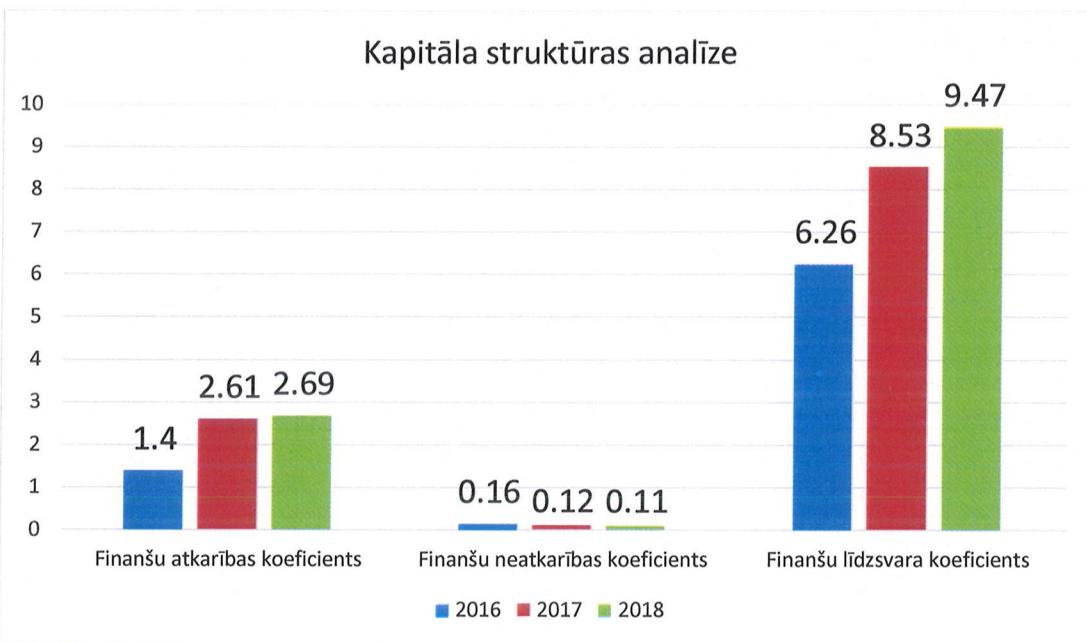
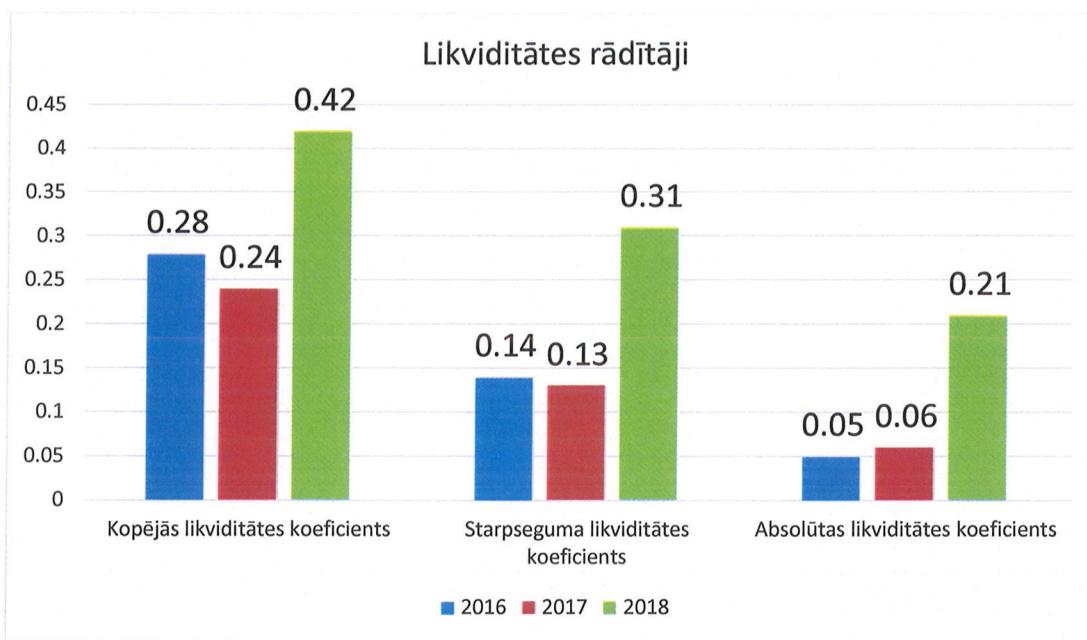
2018.gada laikā lielākais no kapitālsabiedrības dalībniekiem – Daugavpils pilsētas dome sniedza slimnīcai finansiālo atbalstu ar kopējo summu EUR 1 070 000. Atbilstoši kapitālsabiedrības dibinātāju lēmumam, daļa no iepriekš minētajiem līdzekļiem ar kopējo summu EUR 372 766 apmērā, bija novirzīta vienreizējo prēmiju izmaksāšanai iestādes darbiniekiem, EUR 200 brutto katrai personai. Līdz ar to palielinot SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" 2018.gada budžeta atalgojuma fonda izdevumus par attiecīgo summu. Neskatoties uz to, piešķirtais atbalsts būtiski palīdzēja stabilizēt slimnīcas finansiālo stāvokli.

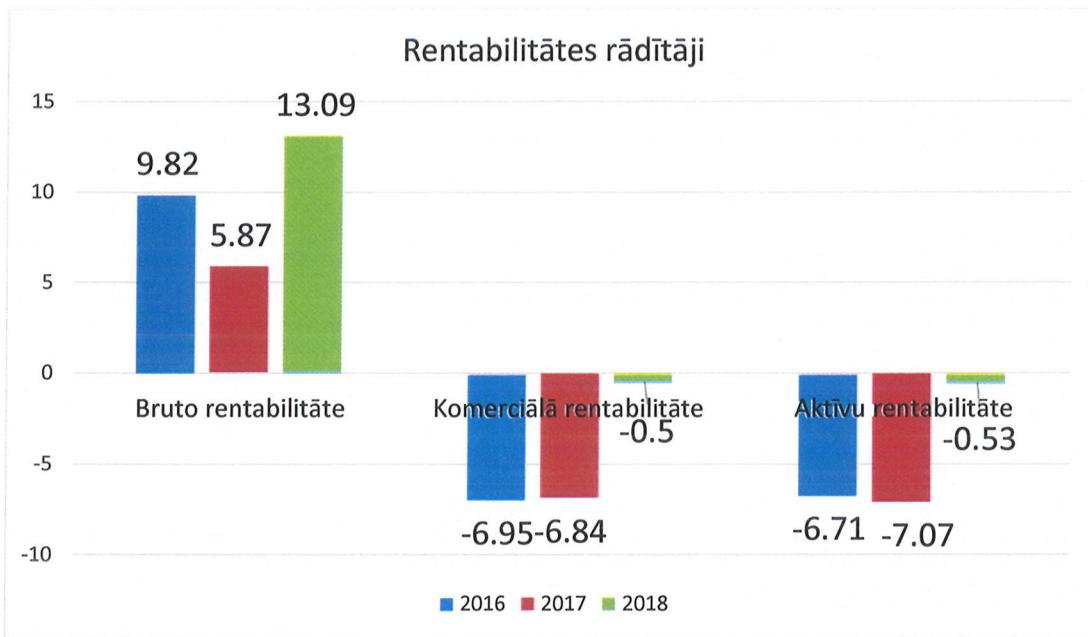
Apgūtas jaunas ārstēšanas metodes un ieviestas jaunas medicīniskās tehnoloģijas, t.sk. trombelastometrijas tehnoloģija un laparoskopiska nefrektomija.

**Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis**









### **Informācija par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem ar kuriem sabiedrība saskaras**

Saskaņā ar MK noteikumu Nr.555 nosacījumiem SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" ir pienākums nodrošināt 9 speciālistu diennakts dežūras, attiecīgajā apjomā piešķirot valsts finansējumu. Papildus kārtībā noteiktajam, lai nodrošinātu nepieciešamo neatliekamās palīdzības sniegšanu atbilstoši pacientu faktiskajam pieprasījumam, slimnīcai ir nepieciešams pastāvīgi nodrošināt vēl 6 speciālistu dežūras, kas rada kapitālsabiedrībai apjomīgus zaudējumus. Piemēram, atbilstoši 2018. gada valsts tarifiem un finansēšanas nosacījumiem, 1 speciālistu dežūrslodzes nodrošināšanai, darba samaksai, gadam, bija piešķirami līdzekļi EUR 164 171 apmērā (t.sk. VSAO). Savukārt, nemot vērā cilvēkresursu trūkumu un esošā ārstniecības personāla pārslogotību, kas pa tiešo ietekmē iestādes atalgojuma fondu, faktiskie zaudējumi ir daudz lielāki.

Ja veselības aprūpes nozares sistēmā plānotās reorganizācijas ietvaros netiks būtiski mainīta pieeja jauno ārstniecības personāla piesaistē apmācībām un turpmākajam darbam Latvijas reģionos, nākotnē ārstniecības iestādes par spīti piešķirtajam apjomīgajam finansējumam vienkārši nevarēs to apgūt, nenodrošinot pakalpojumu pieejamību, līdz ar to nenovēršot pacientu gaidīšanas rindu samazinājumu cilvēkresursu trūkuma dēļ.

Neskatoties uz to, ka ar 1.kārtas ERAF projekta ietvaros ieplānoto līdzekļu apjomu kapitālsabiedrībai nevarēs nodrošināt infrastruktūras uzlabošanu nepieciešamajos apjomos, tomēr tas ir ļoti nozīmīgs ieguldījums kapitālsabiedrības nākotnē, jo pašlaik slimnīca nav spējīga pašu līdzekļiem veikt aparatūras modernizāciju un atjaunošanu vajadzīgajos apjomos. Savukārt nemot vērā slimnīcas rīcībā esošās aparatūras noslogojumu, kuras dēļ krieti samazinās to ekspluatēšanas un esošajiem standartiem atbilstošās funkcionēšanas ilgums, kā arī to, ka ārstniecības metodes pastāvīgi attīstās, aparatūras modernizācija ir nepieciešamais pasākums slimnīcas attīstībai. To nerealizējot, slimnīca ne tikai nevarēs piesaistīt papildus finansējumu, paplašinot sniedzamo pakalpojumu klāstu, apgūstot jaunas metodes, bet arī pazaudēs daļu no pašlaik piešķirtā finansējuma, nespējot sniegt noteiktus veselības aprūpes pakalpojumus atbilstoši regulējošo noteikumu nosacījumiem.

### **Nākotnes izredzes un turpmākā Sabiedrības attīstība**

1) Pakalpojumu sniegšanas centralizācija, jeb sarežģito gadījumu koncertēšana vienā Latgales daudzfunkcionālajā reģionālās nozīmes centrā, kā nākamais attīstības solis pēc Daugavpils sadarbības teritorijas izveides, kas palīdzētu racionālāk izmantot kapitālsabiedrības potenciālu un rīcībā esošo infrastruktūru (piemēram, "piesātinot" to pašu Dzemdību nodalju, kas 2010.gadā bija izbūvēta saskaņā ar Veselības Ministrijas plānoto Dzemdību nodalju apvienošanu un pacientu plūsmas koncertēšanu), kā arī atrisinātu vienu no aktuālākajām problēmām – cilvēkresursu trūkumu, it īpaši nokomplektējot

dežūrpersonālu nepātrauktas neatliekamās medicīniskās palīdzības sniegšanas nodrošināšanai, tajā skaitā kapitālsabiedrībai klūstot par daudz pievilcīgāku bāzi priekš jaunajiem speciālistiem.

2) Attīstīt gan primāro, gan sekundāro ambulatoro pakalpojumu sniegšanu, kā arī slimnīcas komerciālo darbību, ieviešot jaunas tehnoloģijas un apgūstot jaunas metodes, kas palielinoties attiecīgajam apgrozījumam dotu iespēju apjomīgāk kompensēt no neatliekamās medicīniskās palīdzības sniegšanas iegūstamos zaudējumus.

3) Diennakts neatliekamās medicīniskās palīdzības sniegšanas režīma ieviešana jaunizveidotā Invazīvās kardioloģijas centra ietvaros, kas pie papildus valsts budžeta finansējuma, būtiski uzlabotu sirds asinsvadu slimību diagnosticēšanas un ārstēšanas pieejamību Latgales reģiona iedzīvotājiem.

4) Realizējot INTERREG V-A Latvijas un Lietuvas pārrobežu sadarbības programmas 2. kārtas projektu Nr.LLI-396 "Slimnīcu sadarbība, izveidojot efektīvu kirurģisko pakalpojumu pārvaldību pārrobežu reģionā" (*Hospitals for CBC*) pilneidoties kā pētniecības, kā arī rīcības esošo un potenciālo speciālistu apmācības bāzei, kas būtiski uzlabotu speciālistu kvalifikāciju un paaugstinātu slimnīcā sniedzamo veselības aprūpes pakalpojumu kvalitāti. Projekta ietvaros plānots modernizēt esošās slimnīcas telpas izveidojot transformējamu multifunkcionālu konferenču zāli, tajā skaitā iegādājoties mūsdienu prasībām atbilstošu audio, videokonferenču un HD translācijas sistēmas, lai nodrošinātu kvalitatīvo personāla apmācību un pieredzes dalīšanu ar klātbūtnes izjūtu, translējot lekcijas, sarežģītu operāciju veikšanas procesu vai tiešsaistē piedaloties jauno metožu apgūšanā, starp SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" un Kauņas klīniku, pēc tam Latvijas klīniskajām universitātes slimnīcām, iespējams nākotnē arī ar citām ārvalstu klīnikām.

5) ERAF 2014.-2020.g. plānošanas perioda 2.kārtas projekta realizācija, kas būtiski uzlabotu kvalitatīvas veselības aprūpes pakalpojumu pieejamību un attīstītu iestādes kā reģionālā centra infrastruktūru.

6) Pateicoties Daugavpils pilsētas domes jauno speciālistu atbalsta programmai un kapitālsabiedrības sadarbībai ar Rīgas Stradiņa Universitāti, līdz 2020.gada beigām, pēc rezidentūras pabeigšanas, slimnīcā atgriezīties jaunie sertificētie speciālisti, lielākā mērā nosedzot deficitsspecialitāšu slodzes, līdz ar to palīdzot saviem kolēģiem veselības aprūpes pakalpojumu pieejamības nodrošināšanā pacientiem (*t.sk. ieviešot jaunas ārstēšanas metodes*).

7) Jāizveido piedāvājums un sistēma kā tāda, medicīnas tūrisma attīstībai, it īpaši nemot vērā pacientu pieprasījumu no Daugavpils pilsētai tuvu esošajām Lietuvas pierobežu teritorijām (*piemēram, no Zarasu reģiona*).

### Ziņas par pētniecības darbiem un attīstības pasākumiem

Pēdējo gadu laikā ārvalstu kompānijas ir novērtējušas SIA „Daugavpils reģionālā slimnīcas” kvalitatīvus resursus un nemot vērā sadarbības piedāvājumu plūsmu ieinteresētības līmenis aizvien pieaug.

Savukārt lielākais kvalitatīvāko resursu ieguldījums, rezultātā pēc laika dos lielāku ieguvumu. Piedalīšanās klīnisko pētījumu veikšanā vienmēr esot bijis ievērojams atbalsts slimnīcai un pacientiem, kuri bez atlīdzības pētījumu laikā saņem pašus jaunākos un joti dārgos zāļu preparātus. 2018.gada laikā apgrozījums no klīnisko pētījumu veikšanas pieaudzis par 30%.

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

2019. gada 16. maijs

Grigorijs Semjonovs  
Vārds, uzvārds  
Valdes loceklis

## Bilance 2018. gada 31. decembrī

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>I. Nemateriālie ieguldījumi:</b>			
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		46153	43713
2. Citi nemateriālie ieguldījumi		104629	3118
3. Nemateriālo ieguldījumu izveidošana		332	0
4. Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem		95	0
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>	<b>3.1.1</b>	<b>151209</b>	<b>46831</b>
<b>II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi):</b>			
1. Nekustamie īpašumi:			
1.1. zemes gabali, ēkas un inženierbūves		14388160	14582142
2. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		741488	856756
3. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		6406180	4952054
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		128880	124635
5. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		1952900	28053
6. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		54555	0
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>	<b>3.1.2</b>	<b>23672163</b>	<b>20543640</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>		<b>23823372</b>	<b>20590471</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>I. Krājumi:</b>			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		864157	776310
2. Avansa maksājumi par krājumiem		6758	11916
<b>Krājumi kopā</b>	<b>3.4</b>	<b>870915</b>	<b>788226</b>
<b>II. Debitori:</b>			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	<b>3.5</b>	612475	316547
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	<b>3.2.5.1</b>	48864	60315
3. Citi debitori	<b>3.6</b>	2052	8722
4. Nākamo periodu izmaksas		5406	6894
5. Uzkrātie ieņēmumi		70382	25376
<b>Debitori kopā</b>		<b>739179</b>	<b>417854</b>
<b>III. Nauda</b>		<b>1656250</b>	<b>437595</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<b>3266344</b>	<b>1643675</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>		<b>27089716</b>	<b>22234146</b>

Pielikumi no 16. līdz 32. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

## Bilance 2018. gada 31. decembrī

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
<b>Pašu kapitāls</b>			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	<b>4.1</b>	7834746	7434746
2. Rezerves:			
a) pārējās rezerves		1	1
3. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		-4828276	-3255372
4. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-144834	-1572904
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<b>2861637</b>	<b>2606471</b>
<b>Ilgtermiņa kreditori:</b>			
1. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		0	104637
2. Nākamo periodu ieņēmumi	<b>4.5.3</b>	16516770	12723437
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>		<b>16516770</b>	<b>12828074</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
1. No pircējiem saņemtie avansi		5986	2276
2. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		3095887	2758771
3. Parādi radniecīgajām sabiedrībām		68275	82053
4. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		755297	970146
5. Pārējie kreditori		1024775	808460
6. Nākamo periodu ieņēmumi		1305687	1158581
7. Uzkrātās saistības		1455402	1019314
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>		<b>7711309</b>	<b>6799601</b>
<b>Kreditori kopā</b>		<b>24228079</b>	<b>19627675</b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>		<b>27089716</b>	<b>22234146</b>

Pielikumi no 16. līdz 32. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Grigorijs Semjonovs  
 Valdes loceklis

Gertruda Mickeviča  
 Grāmatvedis

2019. gada 16. maijs

**Peļnas vai zaudējumu aprēķins par 2018. gadu**  
 (klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	2018 EUR	2017 EUR
1. Neto apgrozījums:	<b>5.1.1</b>	<b>28951988</b>	<b>22986155</b>
a) no citiem pamatdarbības veidiem		28951988	22986155
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	<b>5.1.2</b>	-25161196	-21637152
<b>3. Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>3790792</b>	<b>1349003</b>
4. Pārdošanas izmaksas	<b>5.1.3</b>	-5905895	-4959502
5. Administrācijas izmaksas	<b>5.1.4</b>	-878061	-649953
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	<b>5.1.5</b>	2958201	2813634
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	<b>5.1.6</b>	-108485	-126086
8. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		<b>-143448</b>	<b>-1572904</b>
9. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	<b>5.1.11</b>	<b>-1386</b>	<b>0</b>
10. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		<b>-144834</b>	<b>-1572904</b>
<b>11. Pārskata gāda peļņa vai zaudējumi</b>		<b>-144834</b>	<b>-1572904</b>

Pielikumi no 16. līdz 32. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.



Grigorijs Semjonovs  
 Valdes loceklis



Gertruda Mickeviča  
 Grāmatvedis

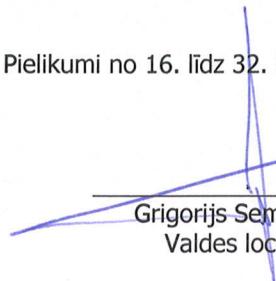
2019. gada 16. maijs

## Naudas plūsmas pārskats par 2018.gadu (pēc netiešās metodes)

	Piezīmes numurs	2018 EUR	2017 EUR
<b>I. Pamatdarbības naudas plūsma</b>			
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		-143448	-1572904
<b>Korekcijas:</b>			
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		1838075	1969107
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		30700	20308
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		363904	259158
d) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		9427966	-932908
<b>2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>		<b>11517197</b>	<b>-257239</b>
<b>Korekcijas:</b>			
a) debitoru parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums		-321352	29320
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		-82689	-64961
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		-10580470	682471
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		<b>532686</b>	<b>389591</b>
4. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		-1386	
<b>5. Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>		<b>531300</b>	<b>389591</b>
<b>II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>			
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		-5200172	-1048599
2. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas			1016
<b>3. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>-5200172</b>	<b>-1047583</b>
<b>III. Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>			
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem		400000	520000
2. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedoņumi		5487527	300835
<b>3. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>5887527</b>	<b>820835</b>
<b>V. Pārskata gada neto naudas plūsma</b>		<b>1218655</b>	<b>162843</b>
<b>VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>		<b>437595</b>	<b>274752</b>

<b>VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>		<b>1656250</b>	<b>437595</b>
---	--	----------------	---------------

Pielikumi no 16. līdz 32. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

  
Grigorijs Semjonovs  
Valdes loceklis

  
Ģertruda Mickeviča  
Grāmatvedis

2019. gada 16. maijs

## Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2018. gadu

	Piezīmes numurs	2018 EUR	2017 EUR
<b>I Akciju vai daju kapitāls (pamatkapitāls)</b>	<b>4.1</b>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		7434746	6914746
Akciju vai daju kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/ samazinājums		400000	520000
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		<b>7834746</b>	<b>7434746</b>
<b>II Rezerves</b>			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		1	1
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		1	1
<b>III Nesadalītā peļņa</b>			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		-4828276	-3255372
Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums		-144834	-1572904
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		<b>-4973110</b>	<b>-4828276</b>
<b>IV Pašu kapitāls</b>			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		2606471	3659375
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		<b>2861637</b>	<b>2606471</b>

Pielikumi no 16. līdz 32. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskatā sastāvdaļa.

Grigorījs Semjonovs  
Valdes loceklis

Gertruda Mickeviča  
Grāmatvedis

2019. gada 16. maijs

## Finanšu pārskata pielikums

### I Grāmatvedības politika

#### 1. Sabiedrības sniegtā informācija

##### Informācija par sabiedrību

Daugavpils reģionālā slimnīca SIA (turpmāk – "Sabiedrība") ir sabiedrība ar ierobežotu atbildību un tā ir reģistrēta Komercreģistrā 2004. gada 21. jūnijā Daugavpili, ar vienoto reģistrācijas numuru 41503029600. Sabiedrības juridiskā adrese ir Vasarnīcu iela 20, Daugavpils, LV-5417. Sabiedrības valdes loceklis ir Grigorijs Semjonovs. Sabiedrības revidents ir Zvērinātu revidēntu komercsabiedrība Baltic Audit SIA un atbildīgā zvērinātā revidente Gunta Darkevica.

Sabiedrības finanšu pārskats ir sagatavots par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 31. decembrim un to sagatavoja Sabiedrības galvenā grāmatvede Ģertruda Mickeviča.

##### 1.1 Vidējais darbinieku skaits

	2018	2017
Vidējais darbinieku skaits	1507	<b>1478</b>

##### 1.2 Vidējais darbinieku skaits sadalījumā pa kategorijām

	2018	2017
Valdes loceklji	2	1
Pārējie darbinieki	1505	1477

##### 1.3 Detalizēta informācija par naudas un tās ekvivalentu atlikumiem (naudas plūsmas pārskatā) pārskata gada sākumā un beigās

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Naudas līdzekļi kasē	4341	4450
Naudas līdzekļi bankā	1630195	410650
Naudas līdzekļi celā	21682	22373
Naudas dokumenti	32	122
<b>Kopā</b>	<b>1656250</b>	<b>437595</b>

##### Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti euro (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārrēkināti EUR pēc Eiropas Centrālās Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Līdzekļi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēkināti EUR pēc Eiropas Centrālās Bankas noteiktā kursa, kas ir spēkā bilances datumā (dienas beigās). Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

	31.12.2018	31.12.2017
USD	1,14500	1,1993

## **1.4 Informācija par lietoto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk**

### **Finanšu pārskata sagatavošanas pamats**

Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši likumam "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", kā arī atbilstoši MK noteikumiem Nr. 775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi” un MK noteikumiem Nr. 399 „Noteikumi par sabiedrību sagatavoto finanšu pārskatu vai konsolidēto finanšu pārskatu elektroniskā noraksta formu” un citiem grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošiem normatīvajiem aktiem.

Pelņas un zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots, pamatdarbības naudas plūsmu nosakot pēc netiešās metodes.

### **Pielietotie grāmatvedības principi**

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā.
- c) finanšu pārskata posteņi atzīti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
  - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā pelņa;
  - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata parakstīšanas dienu;
  - aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar pelnu vai zaudējumiem;
- d) bilances un pelņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas pēc uzkrāšanas principa. Ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izdevumi norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- e) izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) bilance aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi;
- h) bilances un pelņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai;
- i) bilances aktīva un pasīva posteņi un ieņēmumu un izdevumu posteņi ir uzrādīti bruto vērtībā, izņemot gadījumus, kad ir atļauts tos uzrādīt neto vērtībā;
- j) bilances un pelņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- k) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniepts pielikumā.

### **Sabiedrības darbības turpināšana**

Pārskata gadu sabiedrība ir noslēgusi ar zaudējumiem 144 834 eiro apmērā. Pārskata gada beigās sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz sabiedrības īstermiņa aktīvus par 4 444 965 eiro (t.sk. – nākamo periodu ieņēmumi –1 305 687 eiro un uzkrātās saistības atvalinājumiem un sociālajiem maksājumiem – 1 337 497 eiro), bez iepriekš minētiem posteņiem pārsniegums būtu par 1 801 781 eiro.

Sabiedrības vadība strādās pie tā, lai turpmākajos gados ieņēmumi no saimnieciskās darbības pārsniegtu izdevumus. Sasniezot pozitīvo naudas plūsmu no saimnieciskās darbības, būs iespējams nodrošināt finansējumu likviditātes problēmu atrisināšanu.

#### **1.4.1 Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē:**

##### **1.4.1.1 Nemateriālo ieguldījumu uzskaitē**

Visi ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Nolietojums tiek rēķināts aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

###### **Nemateriālie ieguldījumi:**

Licences, datorprogrammas	10%-33.33% vai 3-10 gadi
---------------------------	--------------------------

Postenī "Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem" tiek norādīta attiecīgajiem piegādātājiem veikto avansa maksājumu summa.

##### **1.4.1.2 Pamatlīdzekļu uzskaitē (novērtēšana, nolietojuma metode)**

Visi pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Zemei nolietojums netiek rēķināts. Nolietojums tiek rēķināts aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

###### **Pamatlīdzekļi:**

Ēkas un būves	0.67%-6.67% vai 15-150 gadi
Iekārtas un mašīnas	7.5%-20% vai 5-13 gadi
Transporta līdzekļi	8.33%-14.29% vai 7-12 gadi
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	20%-33.33% vai 3-5 gadi
Citi pamatlīdzekļi	5%-10% vai 10-20 gadi

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

Bilances postenī "Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas" attiecīgās izmaksas tiek uzskaitītas sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemto aizņēmumu procentus, ciktāl tie attiecas uz izveidošanas periodu, iekļauj attiecīgo jaunizveidoto objektu ražošanas pašizmaksā. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Aktīvu noma, saskaņā ar kuru Sabiedrība pārņem būtībā visus īpašumtiesībām raksturīgos riskus un atdevi, tiek klasificēta kā finanšu noma un atzīta attiecīgajā pamatlīdzekļu postenī.

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas kā pamatlīdzekļi. Šo aktīvu nolietojums tiek aprēķināts visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. Ja pamatlīdzekļu objekta vērtība bilances datumā ir zemāka par tā bilances vērtību, un sagaidāms, ka vērtības samazinājums būs ilgstošs, attiecīgajam objektam piemēro vērtības samazinājuma korekciju, to novērtējot atbilstoši zemākajai vērtībai.

Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums tiek uzrādīts attiecīgajā bilances aktīva Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ienēmumiem, un ienēmumiem no attiecīgā pamatlīdzekļa pārvērtēšanas rezerves norakstīšanas, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie

radušies. Ar atsavinātā vai likvidētā pamatlīdzekļa izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas peļnas vai zaudējumu aprēķina posteņos norāda neto vērtībā.  
Postenī "Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem" tiek norādīta attiecīgajiem piegādātājiem veikto avansa maksājumu summa.

#### **1.4.2 Apgrozāmo līdzekļu uzskaitē:**

##### **1.4.2.1 Krājumu uzskaitē**

Krājumi novērtēti, izmantojot FIFO metodi. Krājumi bilancē uzrādīti to iegādes pašizmaksā vai zemākajā tirgus cenā, ja tā zemāka par pašizmaksu. Novecojuši, lēna apgrozījuma vai bojāti krājumi novērtēti atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Neto pārdošanas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksā, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

##### **1.4.2.2 Uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem**

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad vadība uzskata, ka šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

##### **1.4.2.3 Papildus sniegta informācija**

###### **Debitoru parādu uzskaitē**

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem. Ja rodas šaubas 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 peļnas vai zaudējumu aprēķinā.

##### **1.4.3 Uzkrājumu veidošanas noteikumi**

Uzkrājumi tiek veidoti, 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.

##### **1.4.3.1 Papildus sniegta informācija**

###### **Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvalinājumiem**

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par uzkrātajām neizmantotām atvalinājumu dienām uzskaita bilances posteņi "Uzkrātās saistības". Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvalinājumiem tiek noteiktas reizinot katru darbinieku vidējo atalgojumu ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvalinājuma dienu skaitu.

###### **Uzkrātās saistības**

Uzkrāto saistību sastāvā 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.

###### **Uzkrātie ieņēmumi**

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 iesniegšanas termiņš.

#### **1.4.4 Kreditoru uzskaitē**

Kreditoru 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. 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.

#### **1.4.5 Ieņēmumu atzīšanas principi**

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" un LR MK 28.08.2018. noteikumiem Nr.555 "Veselības aprūpes pakalpojumu organizēšanas un samaksas kārtība" līguma noteiktā finanšu apjoma ietvaros.

Atzīstot ieņēmumus, tiek nemti vērā arī šādi nosacījumi:

*Pakalpojumu sniegšana* – ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti;

*Nomas ieņēmumi* – ienākumi no iznomātā īpašuma tiek atzīti peļnas vai zaudējumu aprēķinā lineāri nomas līguma periodā.

*Dāvinājumi* – ieņēmumi par dāvinātajiem pamatlīdzekļiem tiek sākotnēji atzīti kā nākamo periodu ieņēmumi un tad pakāpeniski, proporcionāli attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikam, atzīti kā ieņēmumi peļnas vai zaudējumu aprēķinā.

*Valsts dotācijas un ERAF piešķirtais finansējums* - Pēc sākotnējās atzīšanas, dotācijas, kas kompensē Sabiedrībai radušās izmaksas, tiek atzītas kā ienākumi peļnas vai zaudējumu aprēķinā izmaksu rašanās periodā. Dotācijas un Eiropas Reģionālās Attīstības fonda (ERAF) piešķirtie naudas līdzekļi, kas kompensē Sabiedrības pamatlīdzekļu iegādi, tiek atzīti kā ienākumi peļnas vai zaudējumu aprēķinā par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikā.

#### **1.4.6 Izdevumu atzīšanas principi**

Visi izdevumi, kas radušies sabiedrības saimnieciskās darbības rezultātā, tiek atzīti to rašanās brīdī neatkarīgi no naudas samaksas brīža.

#### **1.4.7 Papildus sniegtā informācija**

##### **1.4.7.1 Saistības par noslēgtajiem nomas un īres līgumiem**

2018 gadā netika noslēgti, bet spēkā joprojām ir:

- 2014.gada 17.februāra nomas līgums (telpas un zeme) Sabiedrība - nomnieks līdz 28.02.2026. - maksājums mēnesī - 262.32 euro (telpas) + 49.30 (zeme) + PVN

Daugavpils pilsētas dome – Iznomātājs – Sabiedrība – nomnieks.

- AS "Veselības centru apvienība" Iznomātājs un Sabiedrība - Nomnieks (telpu noma) - no 03.09.2015 līdz 02.09.2020. - ikmēneša maksājums 548.13 euro - gadā - 6 577.56 euro.

Ražošanas iekārtu nomas līgums - Sabiedrībai 2018.gadā netika noslēgti iekārtu nomas līgumi, kuriem būtu svarīga nozīme sabiedrības darbībā.

Sabiedrībai bija un ir īslaicīgi nomas līgumi uz nebūtiskām summām, piemēram par ūdens un ūdens iekārtu nomu – SIA Venden, SIA Eden Springs, paklāju nomu – SIA Berendsen, SIA Lindstrom, celtniecības instrumentu vai piederumu noma – SIA Ramirent Baltic.

Sabiedrība noma licences:

Nomas līgums ar SIA Meditec (licences nomas tiesības) tiek iepirktais Elekt. Iepirkuma sistēmā - piemēram 19.03.2018 - vispārīgas vienošanās Nr. VRAA/2017/09/AK/CI-110P un līgums DRS-18-5-ABN

SIA Datamed - vienošanās ID Nr. VRAA/2017/09/AK/CI-110P, DRS/2018/1092, 332/EIS/18/DM

2018.gada laikā Sabiedrība, ka Iznomātājs, iznomāja savas telpas ārstniecības vajadzībām (pārsvarā īslaicīgi uz 34 stundām 1, 2 dienām mēnesī – summas par tādu nomu ap 20.54 eiro bez PVN ).

**1.4.8 Notikumi pēc bilances datuma**

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

**1.4.9 Citi darījumi ar saistītajām pusēm**

Saistītās personas ir sabiedrības, kā arī tās dalībnieki, kuri var kontrolēt Sabiedrību vai kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus.

<b>Saistītā persona</b>		<b>Saistītajām personām pārdotā produkcia un pakalpojumi</b>	<b>No saistītajām personām iegādātā produkcia un pakalpojumi</b>
Sabiedrības, kurām ir būtiska ietekme pār sabiedrību:			
Daugavpils pilsētas dome rég.Nr.90000077325	2017	132026	4525
	2018	<b>136065</b>	<b>4525</b>
Daugavpils novada dome rég.Nr.90009117568	2017	52830	0
	2018	<b>50940</b>	0
Ilūkstes novada dome rég.Nr.90000078782	2017	612	0
	2018	<b>666</b>	0
Rīgas Stradiņa Universitāte rég.Nr.90000013771	2017	263342	11231
	2018	<b>382738</b>	<b>11191</b>
Daugavpils siltumtīkli PAS rég.Nr.415030026945	2017	21	296247
	2018	<b>21</b>	<b>319869</b>
Daugavpils ūdens SIA rég.Nr.41503002432	2017	4473	100905
	2018	<b>2962</b>	<b>118672</b>
Sociālais dienests, Daugavpils pilsētas pašvaldība, rég.Nr.90001998587	2017	211953	0
	2018	<b>310489</b>	0
Daugavpils specializētais autotransporta uzņēmums SIA rég.Nr.41503002447	2017	0	5163
	2018	<b>139</b>	<b>6128</b>
Atkritumu apsaimniekošanas Dienvidlatgales starppašvaldību organizācija SIA rég.Nr.41503029988	2017	0	7730
	2018	0	<b>34973</b>
Daugavpils autobusu parks SIA rég.Nr.41503007196	2017	64	0
	2018	<b>18</b>	0
Labiekārtošana-D SIA rég.Nr.41503003033	2017	42	0
	2018	<b>34</b>	0
Daugavpils bērnu veselības centrs SIA rég.Nr.41503021397	2017	70	0

Daugavpils reģionālā slimnīca SIA  
Reģ. Nr.41503029600  
Juridiskā adrese: Vasarnīcu iela 20, Daugavpils  
2018. GADA PĀRSKATS

	2018	<b>111</b>	0
Daugavpils olimpiskais centrs SIA reģ.Nr.40003244634	2017	199	0
	2018	<b>15</b>	0
Latgales laiks SIA, reģ.Nr.41503004556	2017	0	3323
	2018	0	<b>1478</b>
Naujenes pakalpojumu serviss SIA reģ.Nr.41503008685	2017	1209	0
	2018	0	0
Daugavpils pilsētas izglītības pārvalde reģ.Nr.902009737220	2017	17736	0
	2018	<b>16</b>	0
Daugavpils pensionāru sociālās apkalošanas teritoriālais centrs reģ.Nr.90000065913	2017	403	0
	2018	<b>243</b>	0
Višķu sociālās aprūpes centrs reģ.Nr.90000048330	2017	110	0
	2018	0	0
Veselības centrs Ilūkste SIA reģ.Nr.41503014677	2017	53	0
	2018	<b>60</b>	0
Grivas poliklīnika SIA reģ.Nr.41503015297	2017	0	0
	2018	<b>5308</b>	0
Tabores pagasta pārvalde LR Daugavpils novada pašvaldība reģ. Nr.90000073573	2017		
	2018	<b>67</b>	0
Daugavpils novada pašvaldības iestāde Sociālo pakalpojumu centrs "Pilādzis" reģ.Nr.90001998587	2017	0	0
	2018	<b>99</b>	0
Bikernieku pagasta pārvalde LR Daugavpils novada pašvaldība reģ.Nr.90000073677	2017	0	0
	2018	<b>111</b>	0
Medumu pagasta pārvalde LR Daugavpils novada pašvaldība LR Daugavpils novada pašvaldība reģ.Nr.90000073677	2017	0	0
	2018	<b>18</b>	
Daugavpils novada pašvaldības iestāde "Naujenes bērnu nams" reģ.Nr.90000067134	2017	0	0
	2018	<b>39</b>	0
Komunālās saimniecības pārvalde DPPI reģ.Nr.90009547852	2017	0	0
	2018	<b>574</b>	0
Daugavpils pilsētas domes budžeta iestāde "Kultūras pils" reģ.Nr.90002682862	2017	0	0
	2018	<b>300</b>	0
Daugavpils pilsētas dome Baltkrievu kultūras centrs reģ.Nr.90000647330	2017	0	0
	2018	<b>37</b>	0
Daugavpils pilsētas pašvaldības tūrisma attīstības un informācijas aģentūra reg.Nr.90010652160	2017	0	0
	2018	<b>37</b>	
Daugavpils pilsētas domes budžeta iestāde Latgales zoodārzs reģ.Nr.90000705874	2017	0	0
	2018	<b>192</b>	0
Daugavpils pilsētas Domes sociālo lietu pārvalde, Bērnunams-patversme „Priedite” reģ.Nr.90000077325	2017	0	0
	2018	<b>1</b>	0
<b>KOPĀ 2017:</b>		<b>685143</b>	<b>429124</b>
<b>KOPĀ 2018:</b>		<b>891300</b>	<b>496836</b>

Nenokārtotās saistības gada beigās nav nekādā veidā nodrošinātas, un norēķini tiek veikti naudā vai ar savstarpējo ieskaitu. Ne par kādiem saistīto personu parādiem nav sniegtas vai sanemtas nekādas garantijas. 2018. gadā Sabiedrība nav izveidojusi nekādus uzkrājumus nedrošiem parādiem saistībā ar summām, ko saistītās personas ir tai parādā.

### **Apļēšu izmantošana**

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda apļēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

### III Skaidrojums par bilances posteņiem. AKTĪVS

#### 3.1 Skaidrojums par ilgtermiņa ieguldījuma posteņiem 3.1.1. Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Avansa maksājumi par nemateriālijiem ieguldījumiem	Nemateriālo ieguldījumu izveidošana	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksas:</b>					
pārskata gada sākumā	110038	213015	0	0	323053
pārskata gada beigās	130592	325941	95	332	456960
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	9726	114097	185	11070	135078
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā		-1171			-1171
Pārvietošana uz citu bilances posteņi	10828			-10828	0
Pārvietošana uz citu bilances posteņi			-90	90	0
Objekta ražošanas pašizmaksā iekļauto aizņēmuma procētu summa					
<b>Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:</b>					
pārskata gada sākumā	66325	209897			276222
pārskata gada beigās	84439	221312			305751
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	18114	12586			30700
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteņi		-1171			-1171
<b>Bilances vērtība:</b>					
pārskata gada sākumā	43713	3118	0	0	46831
pārskata gada beigās	46153	104629	95	332	151209

### 3.1.2. Pamatlīdzekļi

	Nekustamie īpašumi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iehātas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā ceļniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Iegādes izmaksas vai rāzōšanas pašizmaksas:</b>							
<b>pārskata gada sākumā</b>	<b>18452623</b>	<b>1382606</b>	<b>19565102</b>	<b>843910</b>	<b>28053</b>	<b>0</b>	<b>40272294</b>
<b>pārskata gada beigās</b>	<b>18500798</b>	<b>1382606</b>	<b>21222164</b>	<b>873062</b>	<b>1952900</b>	<b>54555</b>	<b>43986085</b>
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	48175		2186189	38859	2737316	54555	5065094
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā			-1341596	-9707			-1351303
Pārvietošana uz citu bilances posteni			812469		-812469		0
<b>Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:</b>							
<b>pārskata gada sākumā</b>	<b>3870481</b>	<b>525850</b>	<b>14613048</b>	<b>719275</b>			<b>19728654</b>
<b>pārskata gada beigās</b>	<b>4112638</b>	<b>641118</b>	<b>14815984</b>	<b>744182</b>			<b>20313922</b>
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (nolietojums)	242157	115268	1446392	34258			1838075
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni			-1243456	-9351			-1252807
<b>Bilances vērtība:</b>							
<b>pārskata gada sākumā</b>	<b>14582142</b>	<b>856756</b>	<b>4952054</b>	<b>124635</b>	<b>28053</b>	<b>0</b>	<b>20543640</b>
<b>pārskata gada beigās</b>	<b>14388160</b>	<b>741488</b>	<b>6406180</b>	<b>128880</b>	<b>1952900</b>	<b>54555</b>	<b>23672163</b>

Vairāki pamatlīdzekļi, kuri tikuši pilnībā norakstīti nolietojuma izmaksās, joprojām tiek aktīvi izmantoti Sabiedrības pamatdarbībā. Kopējā šādu pamatlīdzekļu iegādes vērtība pārskata gada beigās bija 7062897 euro.

### 3.2.5.1 Radniecīgo sabiedrību parādi

	Izmaiņas pārskata periodā	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
<b>Īsterminā</b>			
Parādi par pārdotajām precēm un sniegtajiem pakalpojumiem			
Daugavpils pilsētas dome reģ.Nr.90000077325	-2644	6311	8955
Daugavpils novada dome reģ.Nr.90009117568	87	4083	3996
Ilūkstes novada dome reģ.Nr.90000078782	6	36	30
Rīgas Stradiņa Universitāte reģ.Nr.90000013771	-28695	0	28695
Sociālais dienests, Daugavpils pilsētas pašvaldība, reģ.Nr.90001998587	9756	25737	15981
Daugavpils bērnu veselības centrs SIA reģ.Nr.41503021397	-8	0	8
Naujenes pakalpojumu serviss SIA reģ.Nr.41503008685	-15	0	15
Daugavpils pilsētas izglītības pārvalde reģ.Nr.902009737220	-2394	0	2394
Veselības centrs Ilūkste SIA reģ.Nr.41503014677	2	11	9
Daugavpils ūdens SIA reģ.Nr.41503002432	-20	212	232
Daugavpils pensionāru sociālās apkalpošanas teritoriālais centrs reģ.Nr.90000065913	2	2	0
Daugavpils novada pašvaldības iestāde "Naujenes bērnu nams" reģ.Nr.90000067134	1	1	0
Daugavpils pilsētas dome reģ.Nr.90000077325	12471	12471	0
<b>Kopā</b>	<b>-11451</b>	<b>48864</b>	<b>60315</b>

### 3.4 Krājumi

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Krājumu uzskaites vērtība	864157	776310
Avansa maksājumi par krājumiem	6758	11916
<b>Kopā</b>	<b>870915</b>	<b>788226</b>

### 3.5 Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	947330	653806
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	-334855	-337259
<b>Kopā</b>	<b>612475</b>	<b>316547</b>

### 3.6 Citi debitori

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Norēķini ar darbiniekiem	1702	1230
Nodokļu pārmaksas	47	0
Pārējie debitori	303	7492
<b>Kopā</b>	<b>2052</b>	<b>8722</b>

## **IV Skaidrojums par bilances posteņiem. PASĪVS**

### **4.1 Informācija par akcijām un daļām**

Akciju veids	Skaits	Nominālvērtība EUR
Parastās		
1.Daugavpils pilsētas dome reģ.Nr.90000077325	7031961	1
2.Daugavpils novada dome reģ.Nr.90009117568	522711	1
3. Ilūkstes novada dome reģ.Nr.90000078782	180074	1
4.Rīgas Stradiņa Universitāte reģ.Nr.90000013771	100000	1
<b>Kopā</b>	<b>7834746</b>	<b>x</b>

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no dalībnieku ieguldījumiem 7834746 EUR, sadalās 7834746 daļās, vienas daļas vērtība 1 EUR.

Sabiedrības dalībnieku sapulce 2018. gada 17. decembrī pieņema lēmumu apstiprināt pamatkapitāla palielināšanas noteikumus, veicot izmaiņas komercreģistrā un apstiprināt Sabiedrības statūtu grozījumus, nosakot, ka Sabiedrības pamatkapitāls ir 8 510 746 EUR.

2019. gada 7. martā Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrs pieņema lēmumu reģistrēt Sabiedrības statūtu grozījumus un ierakstīt komercreģistrā šādas ziņas:

1. Pamatkapitāla izmaiņas: Parakstītais: no 7834746.00 EUR uz 8510746.00 EUR.

Apmaksātais: no 7834746.00 EUR uz 8510746.00 EUR.

Pamatkapitāla palielinājums veikts kopsummā par 676 000 EUR.

### **4.5.3 Nākamo periodu ieņēmumi, kuru samaksas termiņš ir ilgāks par pieciem gadiem**

Saņemtais finanšu atbalsts:	Izmaiņas, EUR	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
ERAF			
VPB1/ERAF/CFLA/04/NP/1.4.2./000005/005	-41451	207252	248703
VPD1/ERAF/CFLA/07/NP/1.4.2/0001/00004/004	-73313	513197	586510
ERAF 3PDP/1.5.3.2/08IPIA/VSMTVA/001	-186235	1380894	1567129
ERAF 3DP/3.1.5.3.1/09/IPIA/VSMTVA/003	-390510	5505291	5895801
ERAF 3DP/3.1.5.3.1/11/IPIA/VEC/002	-182722	3366879	3549601
Valsts budžeta programma 12.00.00 „Mērķdotācijas pašvaldību pasākumiem” Vienošanās Nr.5-26/MPP/2015-001	-4825	11776	16601
ERAF 9.3.2.0/17/I/010	+4331263	4331263	0
RAKUS B5-2018/171	+457646	457646	0
INTERREG LLI-224	+30918	30918	0
Daugavpils pilsētas domes lēmums Nr.108 (prot.Nr.4.paragr.Nr.24) 28.04.2005	-7569	521349	528413
ENPI LLB-1-090	-48777	37317	86094
Valsts, pašvaldības līdzekļi	-91092	152988	244585
<b>Kopā</b>	<b>+3793333</b>	<b>16516770</b>	<b>12723437</b>

**Tai skaitā:**

<b>Saņemtais finanšu atbalsts:</b>	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2017</b>		<b>Izmaiņas EUR</b>
	<b>EUR</b>	<b>no 2 līdz 5 gadiem</b>	<b>EUR</b>	<b>virs 5 gadiem</b>	
ERAF VPB1/ERAF/CFLA/04/NP/1.4.2./00 0005/005	165802	41450	165802	82901	-41451
VPD1/ERAF/CFLA/07/NP/1.4.2/00 01/00004/004	293255	219942	293255	293255	-73313
ERAF 3PDP/1.5.3.2/08IPIA/VSMTVA/00 1	513344	867550	513344	1053785	-186235
ERAF 3DP/3.1.5.3.1/09/IPIA/VSMTVA/0 03	1573095	3932196	1573095	4322706	-390510
ERAF 3DP/3.1.5.3.1/11/IPIA/VEC/002	833806	2533073	833806	2715795	-182722
Valsts budžeta programma 12.00.00 „Mērķdotācijas pašvaldību pasākumiem” Vienošanās Nr.5-26/MPP/2015- 001	11776	0	16601	0	0
ERAF 9.3.2.0/17/I/010	1078160	3253103	0	0	+3253103
RAKUS B5-2018/171	142975	314671	0	0	+314671
INTERREG LLI-224	30918	0	0	0	0
Daugavpils pilsētas domes lēmums Nr.108 (prot.Nr.4.paragr.Nr.24) 28.04.2005	30776	490573	30776	498142	-7569
ENPI LLB-1-090	37317	0	86094	0	0
Valsts, pašvaldības līdzekļi	152734	254	244080		
<b>Kopā</b>	<b>4863958</b>	<b>11652812</b>	<b>3756853</b>	<b>8966584</b>	<b>+2686228</b>

## V Skaidrojums par peļnas vai zaudējumu aprēķinu

### 5.1.1 Neto apgrozījums

Izmaksu veids	Nace kods	2018 EUR	2017 EUR
Slimnīcas veselības aprūpes pakalpojumu sniegšana	86.10	25571792	19644502
Medicīnas maksas pakalpojumu ieņēmumi un pacientu iemaksas	86.10	3380196	3341653
<b>Kopā:</b>		<b>28951988</b>	<b>22986155</b>

Pakalpojumi sniegti Latvijā.

### 5.1.2 Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaka, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas

Izmaksu veids	2018 EUR	2017 EUR
Materiālu izmaksas	-6541758	-6493945
Personāla izmaksas:		
strādnieku darba algas	-13582844	-10813071
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	-3220982	-2486216
Pamatlīdzekļu nolietojums	-1394493	-1510295
Uzkrājumi atvajinājumiem un sociālajiem maksājumiem	-280339	-211285
Citas ražošanas izmaksas	-140780	-122340
<b>Kopā</b>	<b>-25161196</b>	<b>-21637152</b>

### 5.1.3 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	2018 EUR	2017 EUR
Personāla izmaksas:		
darba algas	-2739547	-2244960
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	-657387	-526004
Pamatlīdzekļu nolietojums	-427234	-457557
Reklāmas izmaksas	-276	0
Sakaru pakalpojumi	-12404	-19281
Nomas maksa	-80176	-49451
Komunālo pakalpojumu izdevumi	-801486	-785211
Apdrošināšanas maksājumi	-1391	-661
Uzkrājumi atvajinājumiem un sociālajiem maksājumiem	-58288	-22162
Pārējie izdevumi	-1127706	-854215
<b>Kopā</b>	<b>-5905895</b>	<b>-4959502</b>

#### **5.1.4 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	2018 EUR	2017 EUR
Personāla izmaksas:		
darba algas	-588042	-424761
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	-142590	-125770
Sakaru pakalpojumi	-2679	-2293
Izdevumi par kancelejas precēm, saimniecības materiāliem	-8780	-7657
Atlīdzība zvērinātam revidēntam par gada pārskata revīziju	-7105	-6881
Bankas pakalpojumi	-6853	-7183
Grāmatvedības un juristu pakalpojumi	-1873	-60
Nekustamo īpašumu nodoklis	-3475	-490
Pamatlīdzekļu nolietojums	-47046	-21563
Uzkrājumi atvaiņījumiem un sociālajiem maksājumiem	-25277	-25711
Citi administrācijas izdevumi	-44341	-27584
<b>Kopā</b>	<b>-878061</b>	<b>-649953</b>

#### **5.1.5 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

	2018 EUR	2017 EUR
Sanemta finanšu palīdzība, kas attiecas uz pārskata periodu	1451912	1455787
Iepriekšējo periodu klūdu korekcija	0	78792
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	129689	102271
Ieņēmumi no transporta pakalpojumiem	0	387
Ieņēmumi no telpu, iekārtu īres	83694	79740
Ieņēmumi no darbinieku, mātes ēdināšanas, kopēšanas pakalpojumiem	24400	35710
Atgrieztais šaubīga debitora parāds	12731	5950
Valsts budžeta ieņēmumi rezidentu apmācībai	584587	346799
Sanemtā soda nauda un līgumsodi	1188	968
Valsts budžeta ieņēmumi medicīnas darbinieku darba samaksas pieauguma nodrošināšanai	0	644025
Valsts budžeta ieņēmumi izdevumu segšanai par pagarinātā normālā darba laika apmaksu ārstniecības personām	0	63205
Ieņēmumi no pašvaldības budžeta (dotācija)	670000	0
<b>Kopā</b>	<b>2958201</b>	<b>2813634</b>

#### **5.1.6 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

	2018 EUR	2017 EUR
Zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas un pārdošanas, neto (skat. 5.4. pielik.)	-1738	-19255
Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām, neto	-4	0
Soda nauda un līgumsodi	-211	-72
Pārējās personāla izmaksas (darbinieku ārstēšanas izdevumi, darba devēja dotais labums- IIN , VSAOI nomaksāti)	-23274	-21149

Materiālo vērtību norakstīšana, kas nepiedalās saimnieciskajā darbībā	-338	-351
Bezcerīgo parādu norakstīšana	-8007	-5920
Šaubīgo debitoru parādu uzkrājumu veidošana	-49628	-62982
Apbedīšanas pabalsts darbinieka, ģim. loc. nāves gadījumā	-416	-3756
Citi ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	-5245	-5569
Autoratlīdzības izmaksas INTERREG projekts Nr.LLI-224	-8971	0
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	-10653	-7032
<b>Kopā</b>	<b>-108485</b>	<b>-126086</b>

### 5.1.7 Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums" prasības, un piemērojot 20% nodokļa likmi ar nodokli apliekamai bāzei.

### 5.2 Skaidrojums par pārskata gadā un iepriekšējos pārskata gados saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
Daugavpils pilsētas dome	2018.gads	670 000 EUR	Dotācija.	-	-

### Papildus sniegtā informācija

#### 5.3 Skaidrojums par ienēmumu un izdevumu posteriem

Optimizējot kapitālsabiedrības iekšējus procesus ir izdevies nodrošināt pakalpojumu sniegšanu, atbilstoši faktiskajam pacientu pieprasījumam, kas pa tiešo ietekmēja arī valsts pasūtījuma apjomu, it īpaši prioritāro programmu – onkoloģijas, kā arī sirds un asinsvadu slimību diagnosticēšanas un ārstēšanas ietvaros. Līdz ar to slimnīcai apgūstot lielāko līdzekļu apjomu gan ambulatoro (staru terapijas un invazīvās kardioloģijas pakalpojumi, datortomogrāfijas un kodolmagnētiskās rezonances izmeklējumi, rehabilitācijas pakalpojumi, speciālistu pieņemšana u.c.), gan stacionāro (staru terapija un kīmijterapija, insulta vienība, hronisko pacientu aprūpe, plānveida īslaicīgā kirurgija) pakalpojumu programmu ietvaros. Viss iepriekš minētais pa tiešo ietekmēja arī atalgojumu fonda izmaiņas - pieaugot apmaksas apjomam par faktiski veikto darbu.

Lai nodrošinātu pakalpojumu sniegšanu, atbilstoši faktiskajam pacientu pieprasījumam, slimnīcas cilvēkresursi galvenokārt bija novirzīti valsts pakalpojumu sniegšanai, kas attiecīgi ietekmēja slimnīcas komerciālās darbības apgrozījumu.

Samazinoties hospitalizāciju skaitam, samazinājies apgrozījums no pacienta iemaksām, t.sk. pacientu iemaksām, ko pensionāru vietā slimnīcai kompensē pašvaldības.

Pakalpojumu sniegšanas nepārtrauktības nodrošināšanai (tajā skaitā neatliekamajā līmenī), tika veikti neplānotie medicīnisko iekārtu remonti ar rezerves daļu nomaiņu un veco detaļu norakstīšanu, datortomogrāfijas aparātiem (48 141 EUR) un (16 690 EUR), rentgeniekārtai (10 952 EUR) un ultrasonogrāfijas iekārtai Logiq P5 (11 173 EUR). Lielākā daļa no iepriekš minētajiem aparātiem aizvietoti ar jaunajām iekārtām ERAF attīstības projekta ietvaros, kas turpmāk jaus izvairīties no tik apjomīgākajām neplānotajām izmaksām.

E-veselības ieviešanas un slimnīcas iekšējo procesu digitalizācijas ietvaros, lai nodrošinātu precīzāko datu uzskaiti palielināts nomājamo licencu skaits un iegādātas papildus datoru iekārtas , kas ietekmēja gan mazvērtīgā inventāra, gan pārējās neklasificētas izmaksas.

Saskaņā ar Valsts būvinspekcijas aktu 2018.gada septembrī noslēgts sadarbības līgums par 6 stāvu lodžiju remontu ar kopējo summu 56 649.67 EUR apmērā (bez PVN). Darbi tiks pabeigti līdz 30.04.2019.

#### **5.3.4 Atlīdzība vadībai**

Izmaksu veids	2018 EUR	2017 EUR
<b>Atlīdzība valdes locekļiem</b>		
-Atlīdzība	87783	54682
-Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	21147	12899
<b>Kopā</b>	<b>108930</b>	<b>67581</b>

#### **5.3.5 Personāla izmaksas**

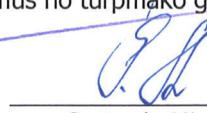
Izmaksu veids	2018 EUR	2017 EUR
Atlīdzība par darbu	16822650	13428110
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	3999812	3125091
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	31233	26267
<b>Kopā</b>	<b>20853695</b>	<b>16579468</b>

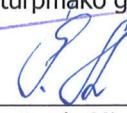
#### **5.4 Informācija par peļnu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas**

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts (vai objektu grupa)	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavināšanas izdevumi	Peļna vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
<b>Medicīnas iekārtas</b>	10683	1343	-2970	-1627
<b>Transporta līdzekļi</b>	356	245	-356	-111
<b>Kopā</b>	<b>11039</b>	<b>1588</b>	<b>-3326</b>	<b>-1738</b>

#### **VI Papildinformācija par peļņas sadali vai zaudējumu segšanu**

Pastāvīgais stingrās ekonomijas režīms attiecībā uz medikamentu un medicīnas materiālu iegādi, tehnoloģiju modernizāciju un infrastruktūras attīstību, nav pareizākais risinājums kapitālsabiedrības esošās finansiālās problēmas risināšanai ilgtermiņā, jo tas neparedz iespēju attīstīties, bet tikai izdzīvot, novēdot līdz stagnācijai. Tāpēc ir jāattīsta gan primāro, gan sekundāro ambulatoro pakalpojumu sniegšana, kā arī slimnīcas komerciālā darbība, kas ieviešot jaunas tehnoloģijas un apgūstot jaunas metodes, piesaistītu papildus pacientu plūsmu un palielinātu kapitālsabiedrības apgrozījumu. Tas apjomīgāk kompensētu no neatliekamās medicīniskās palīdzības sniegšanas iegūstamos zaudējumus. Sabiedrības vadība plāno segt zaudējumus no turpmāko gadu peļņas.

  
 Grigorijs Semjonovs  
 Valdes loceklis

  
 Gertruda Mickeviča  
 Grāmatvedis

2019. gada 16. maijs

**NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS****SIA „Daugavpils reģionālā slimnīca” dalībniekam***Mūsu atzinums ar iebildi par finanšu pārskatu*

Mēs esam veikuši pievienotajā SIA „Daugavpils reģionālā slimnīca” ("Sabiedrība") 2018. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 10. līdz 32. lappusei revīziju. Finanšu pārskats ietver bilanci 2018. gada 31. decembrī un peļnas vai zaudējumu aprēķinu, naudas plūsmas pārskatu un pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, kā arī finanšu pārskata pielikumu ar nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, izņemot atzinuma ar iebildi pamatojuma sadaļā aprakstīto apstākļu iespējamo ietekmi, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA „Daugavpils reģionālā slimnīca” finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

*Atzinuma ar iebildi pamatojums*

Sabiedrības finanšu pārskata 4.1 pielikumā ir norādīts, ka 2018. gada 31. decembrī Sabiedrības pamatkapitāls ir 7 834 746 EUR. Sabiedrības dalībnieku sapulce 2018. gada 17. decembrī pieņēma lēmumu apstiprināt pamatkapitāla palielināšanas noteikumus, veicot izmaiņas komercreģistrā un apstiprināt Sabiedrības statūtu grozījumus, nosakot, ka Sabiedrības pamatkapitāls ir 8 510 746 EUR. 2019. gada 7. martā Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrs pieņēma lēmumu reģistrēt Sabiedrības statūtu grozījumus un ierakstīt komercreģistrā Sabiedrības parakstītā un apmaksātā pamatkapitāla izmaiņas no 7 834 746 EUR uz 8 510 746 EUR, tātad – par 676 000 EUR.

Turpretim, finanšu pārskata 5.1.5. pielikumā norādīts, ka Pārējo saimnieciskās darbības ieņēmumu par 2018. gadu sastāvā ir iekļauta no Daugavpils Pilsētas domes saņemta dotācija - Ieņēmumi no pašvaldības budžeta 670 000 EUR apmērā.

Balstoties uz šī ziņojuma sagatavošanas brīdi mums pieejamo pretrunīgo informāciju, mēs nevarējām iegūt pietiekamus un atbilstīgus revīzijas pierādījumus par no Daugavpils Pilsētas domes saņemto naudas līdzekļu 670 000 EUR pareizu attiecīnāšanu. Tādējādi mēs nespējām noteikt, vai šīs summas apmērā būtu nepieciešams veikt kādas korekcijas.

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 ar iebildi.

*Būtiska nenoteiktība saistībā ar Sabiedrības spēju turpināt darbību*

Mēs pievēršam uzmanību finanšu pārskata pielikuma I. 1.4. sadaļai, piezīmei "Sabiedrības darbības turpināšana", kurā aprakstīts, ka pārskata gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, Sabiedrība ir noslēgusi ar zaudējumiem EUR -144 834 apmērā. 2018. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus par EUR 4 444 965. īstermiņa saistības 2018. gada 31. decembrī ietver

nākamo periodu ieņēmumu atlikumu EUR 1 305 687 un uzkrātās saistības atvaļinājumiem un sociālajiem maksājumiem EUR 1 337 497 apmērā. Kā aprakstīts finanšu pārskata pielikuma I. 1.4. sadaļā, piezīmē "Sabiedrības darbības turpināšana", šie apstākļi norāda, ka pastāv būtiska nenoteiktība par Sabiedrības spēju turpināt darbību nākotnē. Mēs neizsakām turpmāku iebildi attiecībā uz šo apstākli.

#### *Ziņošana par citu informāciju*

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskata 3. līdz 9. lapā.

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

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

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

#### *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 klūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

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

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

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

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur klūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks

atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katru 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 neuzrādišanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatošību;
- 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, revidētu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniepta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatooti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidētu 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 atspogulo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

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

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

  
Gunta Darkevica  
Valdes locekle  
LR zvērināta revidente  
Sertifikāts Nr. 165

Rīga, Latvija,  
2019. gada 16. maijā