

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību

REĢISTRĀCIJAS NR. 41503029600

DAUGAVPILS REGIONĀLĀ SLIMNĪCA

2021. GADA PĀRSKATS

Sabiedrība atbilst lielas sabiedrības kritērijiem

SATURS

Vadības ziņojums	3
Finanšu pārskats:	
Bilance 2021.gada 31.decembrī.....	16
Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2021. gadu	18
Naudas plūsmas pārskats par 2021.gadu	19
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2021. gadu	21
Finanšu pārskata pielikums.....	22
Paziņojums par korporatīvo pārvaldību par 2021.gadu	39
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	50

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 pārsvarā Latgales reģiona (*Daugavpils pilsēta, Augšdaugavas 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, Dzemdiņu namu, Valsts prettuberkulozes dispanseru ar ambulatoro daļu un Centrālo poliklīniku. 2010.gada vidū tai pievienojusies VSIA "Daugavas slimnīca". Uz doto brīdi Slimnīca sastāv no 3 struktūrvienībām:

- Struktūrvienība "Centrālā slimnīca" – galvenā daudzprofilu veselības aprūpes struktūrvienība, kurā ir izveidots iestādes kopējo darbību regulējošais administratīvais bloks;
- Struktūrvienība "Plaušu slimību un tuberkulozes centrs", kuras darbība galvenokārt ir vērsta uz neatliekamās palīdzības sniegšanu plaušu slimību, tuberkulozes, bērnu un pieaugušo infekciju slimību gadījumos, kā arī paliatīvu aprūpi.

- Struktūrvienība "Centra poliklīnika" - lielākais ambulatorās sekundārās medicīniskās palīdzības sniedzējs Latgales reģionā, kuras telpās darbojas pēc kopējiem asins sagatavošanas apjomiem lielākā ārpus Rīgas Asins sagatavošanas nodaļa, vienīgā valstī, kas pēc VADC pieprasījuma spēj nodrošināt asins komponentu iegūšanu un uzkrāšanu 24 stundas diennaktī, kā arī vienīgā valstī (izņemot VADC), kur pielietojami reti un izpildes ziņā sarežģīti asins izmeklējumu veidi. Slimnīcā darbojas 25 dažāda profila medicīniskās palīdzības nodaļas, t.sk. neuroloģijas, kardioloģijas, onkoloģijas, onkokirurģijas, traumatoloģijas, terapijas, ginekoloģijas, dzemdniecības, pediatrijas, vispārējās ķirurģijas, bērnu ķirurģijas, hemodialīzes, AITN, infekciju, tuberkulozes, paliatīvās aprūpes u.c. nodaļas. Papildus ambulatorā palīdzība gan ķirurģiskajā, gan terapeitiskajā profilā tiek sniegtā arī dienas stacionāros. Slimnīcā tiek sniegtā arī ļoti apjomīga operatīvā palīdzība

SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" strādā 1 611 darbinieki, t.sk.: 277 – ārsti un funkcionālie specialisti, 593 – vidējais medicīniskais personāls, 228 – jaunākais medicīniskais personāls, 513 – pārējie darbinieki.

Informācija par sabiedrību

Kapitālsabiedrības firma	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Daugavpils reģionālā slimnīca”
Kapitālsabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Kapitālsabiedrības reģistrācijas datums un numurs Komercreģistrā	Kapitālsabiedrība ir reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā 08.02.2002. ar reģistrācijas numuru Nr.41503029600
Kapitālsabiedrības juridiskā adrese	Vasarnīcu iela 20, Daugavpils, LV 5417
Kapitālsabiedrības darbības veidi	Sabiedrības komercdarbības veidi (NACE klasifikators): Slimnīcu darbība (NACE 86.1)
Kapitālsabiedrības valde:	Grigorijs Semjonovs - Valdes loceklis ar tiesībām pārstāvēt atsevišķi
Kapitālsabiedrības padome:	Jānis Kudiņš – Padomes priekšsēdētājs Aivars Veiss – Padomes priekšsēdētāja vietnieks Andris Jumtiņš – Padomes loceklis Juris Bārzdīņš – Padomes loceklis

Kapitālsabiedrības dalībnieki, dalū skaits un īpatsvars %:	*Daugavpils pilsētas pašvaldība, reģ. Nr. 90000077325, K. Valdemāra iela 1, Daugavpils, LV 5401 – 7 590 865 (septiņi miljoni pieci simti deviņdesmit tūkstoši astoņi simti sešdesmit piecas) kapitāla daļas (88.63799%); *Augšdaugavas novada pašvaldība, reģ. Nr. 40900036310, Rīgas iela 2, Daugavpils, LV 5401 – 765 055 (septiņi simti sešdesmit pieci tūkstoši piecdesmit piecas) kapitāla daļas (8.93349%); *Rīgas Stradiņa universitāte, reģ. Nr. 90000013771, Dzirciema iela 16, Rīga, LV 1007 – 207 976 (divi simti septiņi tūkstoši deviņi simti septiņdesmit sešas) kapitāla daļas (2.42852%). Vienas kapitāla daļas vērtība 1.00 EUR
Reģistrētais pamatkapitāls:	Apmaksātais pamatkapitāls – 8 563 896 EUR (Reģistrēts UR 03.06.2021), Reģistrētais pamatkapitāls – 8 563 896 EUR (Reģistrēts UR 03.06.2021.).

Sabiedrības darbība pārskata gadā

2021.gads priekš SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" aizgāja zem Covid-19 vīrusa infekcijas pandēmijas zīmes, kā arī neskatoties uz tās rādītiem šķēršļiem, 2021.gadā vairāk bija saistīts ar slimnīcas iekšējo procesu un algoritmu attīstību, apjomīgām reorganizācijām, pārprofilešanām (ko diktēja arī pandēmijas apstākļi un tika uzsāktas 2020.gadā), kā arī veicot ieguldījumus no slimnīcas pašu līdzekļiem sniedzamo pakalpojumu kvalitātes uzlabošanā un jauno speciālistu piesaistē.

Nemot vērā kapitālsabiedrības pašu līdzekļu ierobežotību, izvairoties no apjomīgas Uzņemšanas nodajos pārbūves, visu laiku nepārtraukti turpinot nodrošināt neatliekamās medicīniskās palīdzības sniegšanu, ir izdevies uz reālās dzīves pārbaudīt un pārliecināties iepriekš 2020.gadā ievestās pacientu šķirošanas un diferenciācijas sistēmas efektīgumu akūtas ārstēšanas procesu sakārtošanā un noslodzes sablanšēšanā starp slimnīcas vienībām

Uzņemšanas nodajos reorganizācijas pamatā ir pacientu plūsmu un līdz ar to gan fiziskās, gan finansiālās noslodzes sablanšēšanas un pārvirzīšanas starp vienībām princips, jeb plašāk sniedzot pacientiem aprūpi Uzņemšanas nodajos un observācijas gultu ietvaros, apjomīgāk tiek apgūts sekundāro ambulatoro veselības aprūpes finansējums, jo šajos gadījumos visa veicama diagnostika – laboratoriskie izmeklējumi, rentgenoloģiskie izmeklējumi, ultrasonogrāfijas izmeklējumi apmaksājami papildus, ambulatoro kvotu ietvaros, nevis vienkārši pazūdot fiksētā maksājumā stacionāras darbības nodrošināšanai, kas notiek gadījumos, kad pacients tiek uzreiz nosūtīts stacionārā un tiek izmeklēts jau atrodoties nodalā.

Rezultātā, faktiskais apgrozījums no ambulatoro pakalpojumu sniegšanas salīdzinājumā ar 2021.gadam sākotnēji ieplānotām un piešķirtām valsts kvotām ir pieaudzis par 18.63%, jeb EUR 1 566 533.

Neskatoties uz to, ka pandēmijas laikā visi SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" realizējami iekšējo procesu reorganizācijas pasākumi bija vērsti uz to, lai precīzi un produktīvi ievērojot visus epidemioloģiskā režīmā prasībās un pacientu plūsmu sadales principus, maksimāli ilgi nodrošināt visu slimnīcā pieejamo ārstēšanas pakalpojumu klāstu, izvairoties no nepieciešamības ierobežot plānveida pakalpojumu sniegšanu (*kas no slimnīca puses tā arī netika māksligi ierobežota*), kas negatīvi ietekmētu gan slimnīcas finansiālo stāvokli – neapgūstot kartējam gadam sākotnēji piešķirto valsts budžeta finansējumu, kuras pamatā ir ārstniecības personu atalgojuma fonda palielināšanai piešķirtie līdzekli, kas jauno mēnešalgu likmju un tiem pieskaitāmo piemaksu veidā jau ir iekļauti kapitālsabiedrības budžetā; gan pasliktinoties attiecīgo pakalpojumu pieejamībai, piemēram, hronisko saslimšanu gadījumos, pacientiem laicīgi nesanemot nepieciešamo medicīnisko palīdzību vai nediagnosticējot to paasinājumus, novestu pie akūto gadījumu intensīvākās plūsmas, kas radītu papildus noslodzi gan uz slimnīcas ārstniecības personālu, gan uz tās budžetu, prasot apjomīgāko resursu ieguldīšanu pacientu veselības stāvokļa stabilizācijā, pieprasījums pēc ambulatorjiem un plānveida pakalpojumiem samazināties proporcionāli infekcijas izplatībai. Kur par galvenajiem iemesliem kļuva cilvēku bailes no inficēšanas ar Covid-19 vīrusu, līdz ar to lieku reizi atteicoties no medicīniskās palīdzības, lai mazinātu kontaktus ar potenciāli inficētām personām, it īpaši ārstniecības iestādē, kas par spīti visu epidemioloģisko prasību ievērošanai skaitās kā viena no pamata Covid-19 ārstniecības iestādēm, kā arī ar iepriekš minētā epidemioloģiskā režīma ievērošanu saistītie obligāti ierobežojumi, t.sk. sociālās distancēšanās, papildus šķirošanas un dezinfekcijas procesu ievērošana, kas tērējot būtiski vairāk laikā vienas epizodes nodrošināšanai, negatīvi ietekmēja sniedzamo pakalpojumu apjomu, kas samazinājies. Neskatoties uz iepriekš minētām tendencēm, par spīti pandēmijas apstākļiem,

atnākot jaunajiem specialistiem tika paplašināts slimnīcas sniedzamo operatīvās ķirurģijas pakalpojumu klāsts, kas pa tiešo ietekmēja arī kapitālsabiedrības komerciālās darbības apgrozījumu, kas pieauga par 5.57%, jeb par EUR 139 193 salīdzinājumā ar 2020.gadu.

Tabula Nr.1.: Ambulatori pieņemto pacientu skaits

Gads	2017	2018	2019	2020	2021
Ambulatori pieņemto pacientu skaits	221 219	233 643	238 745	197 249	154 042

Tabula Nr.2: Gultasdienu skaita dinamika dienas stacionārā

Gads	2017	2018	2019	2020	2021
Dienas stacionāra gultas dienu skaits	3 637	3 621	4 973	4 312	4 117

Tabula Nr.3: Veikto operāciju skaits

Gads	2017	2018	2019	2020	2021
Operāciju skaits	4 273	4 337	5 004	4 167	4 650

Uzņemšanas nodaļā tika izveidota un 2021.gada sāka funkcionēt jauna pacientu šķirošanas – triāžas un plūsmu sadales sistēma, kas ļoti līdzēja slimnīcai efektīvi darboties pandēmijas apstāklos, maksimāli novēršot īpaši bīstamas vīrusa infekcijas izplatību. Pacientu uzņemšana tika sadalīta trījas plūsmās (1 – akūtie ar NMPD brigādēm atvedamie pacienti, 2 – ambulatorie akūtie pacienti, kas nonāk slimnīcas Uzņemšanas nodaļā ar pašu spēkiem un 3 – plānveida hospitalizācijas, kas notiek pēc iepriekšēja pieraksta), novēršot to krustojanos, kas ļoti produktīvi pieradīja sevi praksē ne tikai epidemioloģiskā režīma ievērošanas ziņā, bet arī no ētikas principiem, mazāk akūtajiem pacientiem un viņu pavadošām personām nesaskaroties un nenovērojot masveida asiņošanas, reanimācijas pasākumu veikšanu u.t.t. Iepriekš visu akūtu pacientu uzņemšana notika vienuviet, vienā postenī, kā arī tika aprūpēta un diferencēta ar vienas šķirošanas brigādes spēkiem. Tagad katras pacientu uzņemšanas posteņa vajadzībām bija izveidota atsevišķa šķirošanas brigāde, t.sk. palielinot tajā strādājošo darbinieku skaitu (*kas radīja attiecīgo papildus noslodzi uz slimnīcas budžetu*), lai spētu vienlaicīgi nodrošināt dažādus procesus, piemēram, paralēli pacientu aptaujai, vienlaicīgi nodrošinot pacienta vitālo radītāju mērišanu, ka arī vēl vienam darbiniekim paralēli veicot pacientu datu ievadi elektroniskā uzskaites sistēmā – reģistrējot gadījumu, līdz ar to būtiski paātrinot primārās anamnēzes sastādīšanu un turpmāko pacientu diferenciāciju. Uzņemšanas nodalas observācijas potenciāla paplašināšanai tika atbrīvotas bijušās Endoskopijas kabineta telpas (*šī vienība pārceļta uz citām, ambulatoro pacientu uzņemšanai ērtākām telpām*), kas atrodoties blakus akūtu ar NMPD brigādēm atvedamo pacientu Uzņemšanas postenim un teritoriālā ziņā būšot savienotām ar iepriekš izmantotām 6 observācijas gultām ar atsevišķo iekšējo koridoru kļuva par tās perfektu turpinājumu. Rezultātā, bez apjomīgo remontdarbu veikšanas un līdzekļu ieguldīšanas (*izņemot saspiesta skābekļa padeves komunikāciju un papildus elektrotiklu izveidi*) un pats galvenais ļoti operatīvi, slimnīcas Uzņemšanas nodaļas observācijas vienība paplašinājās no 6 līdz 25 gultām. Vecs un ilgu laiku neizmantojams narkoloģisko pacientu uzņemšanas punkts ar no pārējām Uzņemšanas nodaļas telpām atdalīto infrastruktūru, tajā skaitā ar atsevišķo ieeju tika pārveidots par specializēto infekcizo vai pacientu ar aizdomām par inficēšanos uzņemšanas, diferenciācijas un izolācijas posteni. Telpas tika aprīkotas ar specializēto, mūsdienu prasībām atbilstošo ventilāciju un svaiga gaisa cirkulācijas sistēmu ar negatīvo spiedienu, kā arī pacēlāju guļošo pacientu nogādāšanai. Tapāt uzņemšanas nodaļas telpas tika atbrīvotas no ar tās pamatdarbības nodrošināšanu nesaistītām vienībām, piemēram, statistikas un citam administratīvām vienībām, paplašinot Uzņemšanas nodaļa loģistikas uzlabošanas spējas.

Tabula Nr.4 DRG fiksētā maksājuma izstrādes rādītāji

	Laika periods	2018.gads	2019.gads	2020.gads	2021.gads
DRG	Faktiski hospitalizēto pacientu skaits, DRG fiksēta maksājuma ietvaros	18 774	15 873	12 313	9 622
	Faktiskais vidējais darba indekss	0,7467	0,8054	0,9069	1.0067
Uzņemšanas nodalā	Hospitalizēto pacientu īpatsvars no kopējā uzņemšanas nodalas pacientu skaita	53%	48%	50%*	48%*
	1-2 dienu hospitalizāciju īpatsvars pret kopejo hospitalizēto pacientu skaitu	(4 664) 23%	(3 845) 21%	(2 852) 20%	(2 115) 15%
Observācijas gultas	Observācijas gadījumu īpatsvars no kopējā gadījumu skaita uzņemšanas nodalā	14%	20%	22%	26%

*- Ar 2020.gadu SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" kļuvusi par vienu no galvenajām Covid-19 slimnīcām, kur tiek hospitalizēti no daudzām citām administratīvajām teritorijām nogādāti inficētie pacienti

Ir jāatzīmē ieņēmumu pieaugums no saimnieciskās darbības, kas nav tieši saistīta ar ārstniecības pakalpojumiem, t.i.: Ieņēmumi no klinisko pētījumu veikšanas + 164.93%, jeb 52 567 EUR; Ieņēmumi no telpu īres + 199.98 %, jeb 105 262; ieņēmumi no iekārtu īres + 21%, jeb 6 478 EUR.

Ambulatorais finansējums un no maksas pakalpojumu sniegšanas iegūstami līdzekļi ir vienīgais veids, ka ikgadēji bija iespējams kompensēt neatliekamās medicīniskās palīdzības ietvaros iegūstamos zaudējumus, kā arī apgūt stacionārai darbībai kārtējam gadam sākotnēji plānoto finansējumu (*kuras pamatā ir ārstniecības personu darba samaksas pieaugums*), kas noteikto pakalpojumu pozīciju ietvaros neatbilstot faktiskajam pacientu pieprasījumam un reālai situācijai, traucējā iepriekš minēto līdzekļu apgūšanai. Pateicoties ciešai sadarbībai ar Nacionālo veselības dienestu un izpildes rādītajiem citu pakalpojumu programmu ietvaros ir izdevies nodrošināt līdzekļu pārvirzīšanu starp stacionāro pakalpojumu programmām, saglabājot iepriekš minētos līdzekļu slimnīcas rīcībā.

Tajā pašā laikā būtisko noslodzi uz slimnīcas budžetu radīja arī atalgojuma fonda veidošana, kur no vienas puses bija jāievēro 18.12.2018. MK noteikumos Nr. 851 "Noteikumi par zemāko mēnešalgū un speciālo piemaksu veselības aprūpes jomā nodarbinātajiem" atrunātas minimālās mēnešalgas likmes, no citas puses saglabājot tām pieskaitāmas likumdošanā un kapitālsabiedrības iekšējos normatīvos dokumentos atrunātas piemaksas, kas faktiskās vidējas darba samaksas veidā atšķiras no valsts tarifu vērtības iekļauto darba samaksa daļas.

Līdz ar to veidojot kapitālsabiedrības kārtējā gada atalgojuma fondu, pamatojoties uz likumdošanā noteiktajām minimālām obligātām prasībām bija vai nu jāsamazina slimnīcas iekšēji noteikto piemaksu un papildu samaksas apmēri, kas atšķirot slimnīcu no citām ārstniecības iestādēm ikgadēji līdzēja specialistu piesaistē un līdz ar to nepārtrauktas darbības nodrošināšanā un konkurētspējas celšanā (*ko apdraudēt slimnīca nav tiesīga*), vai nu saglabājot visus esošos apmaksas nosacījumus, gada laikā meklēt iespējas piesaistīt papildus līdzekļus ambulatoro pakalpojumu un komerciālās darbības ietvaros, lai segtu plānoto līdzekļu deficitu.

Papildus tam, lai vecinātu jauno speciālistu piesaisti un novērstu jau sadarbības līgumus noslēgušo topošo speciālistu - ārstu potenciālu aiziešanu citās ārstniecības iestādēs, Daugavpils pilsētas pašvaldībai 2019.gada beigās samazinot sniedzamā finansiālā atbalsta apjomu, turpmāk atsakoties no ar maksas rezidentūras studiju maksas apmaksu saistītām izmaksām, ieviešot papildus nomas maksu pašvaldības piešķirtiem dzīvokļiem (*iepriekš solot pieprasīt tikai komunālo pakalpojumu apmaksu*), jau nerunājot par konkrētajos gadijumos piedāvāto dzīvokļu negatavību un apstākļu neatbilstību jauno speciālistu uzņemšanai u.t.t., visas iepriekš minētās saistības pārņēma SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca", papildinot

tās ar papildus finansiālo atbalstu, lai pozitīvo ziņu veidā kompensētu iespējamo negatīvo ietekmi, ko varētu radīt iepriekš minētās izmaiņas, kas veidoja papildus noslodzi uz slimnīcas 2021.gada budžetu 226 698 EUR apmērā atbilstoši sekojošajam:

- *Ar rezidentu apmācību saistītie izdevumi (studiju maksas apmaksa) – EUR 61 488 (46 616 EUR – 2020.gadā, +31.9%, jeb 14 872 EUR);*
- *Slimnīcas ikmēneša stipendija maksas rezidentiem (EUR 950) – EUR 147 210 (110 280 EUR – 2020.gadā, +33.5%, jeb 36 930 EUR), kas tika ieviesta ar nodomu kaut daļēji kompensēt līdzekļus, ko topošais ārsts zaudē atsakoties no valsts budžeta algas dodot priekšroku no abām izvēlētām specialitātēm tai, kas vairāk svarīga tieši slimnīcai, kā arī lai kompensētu sākotnēji solītas stipendijas nepiešķiršanas negatīvo ietekmi;*
- *Kapitālsabiedrības finansiālais atbalsts nekustamā īpašuma jautājuma risināšanai (EUR 200 mēnesi) – EUR 18 000 ar mērķi atbalstīt jaunos ārstniecības jomas speciālistus, kuri vēlās sadarboties ar slimnīcu un veicināt nepieciešamo ārstu – speciālistu piesaisti, ņaujot izvēlēties viņiem pievilcīgākos dzīves apstākļus līdz brīdim kamēr viņi pilnvērtīgi neintegrēsies Daugavpils pilsētas vidē iegādājoties pašu nekustamo īpašumu.*

Neskatoties uz to, ka situācijā, kad izteikta cilvēkresursu deficīta apstākļos, valsts budžeta finansējuma ierobežotības dēļ, nav iespējams laicīgi nodrošināt jauno ārstu piesaisti, ikgadēji piešķiramam valsts budžeta rezidentūras vietu skaitam būtiski neatbilstot faktiskam pieprasījumam, maksas rezidentūra klūst par vienīgo iespēju, ko izmantojot ārstniecības iestādes var plānveida kārtā paātrināt slimnīcas iekšējās noslodzes sablanšēšanu un paaudzes nomaiņu, lai nepārtraukti nodrošinātu savas pamatfunkcijas izpildi - neatliekamās medicīniskās palīdzības sniegšanu. Tādējādi, ar to nodrošināšanu saistītas izmaksas (*maksas rezidentūras studiju maksi, papildus stipendija un citi finansiālā atbalsta bonusi*), kas padarot slimnīcu par pievilcīgāko darba vietu salīdzinājumā ar citām ārstniecības iestādēm, palīdz apjomīgāk piesaistīt, noturēt un integrēt darba vidē papildus specialistus, jeb risinot uzdevumu, kas nevar būt pilnvērtīgi nodrošināts citos līmeņos, būšot par ieguldījumu slimnīcas nākotnē, pārvērtās par vienu no tās pamatfunkcijām, no kuras pa tiešo ir atkarīga iestādes spēja nodrošināt kvalitatīvo veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu un to attīstību. 2021.gada beigās Valsts ieņēmumu dienests tomēr atzina iepriekš minētās izmaksas par saimnieciskās darbības izdevumiem, kas ir pa tiešo saistītas ar pamata funkcijas izpildi un tie izdevumi vairs netiek aplikti ar uzņēmuma ienākuma nodokli.

Pateicoties SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" aktivai iesaistīšanai pandēmijas seku risināšanā un bīstamas vīrusā infekcijas izplatīšanas apkarošanā, operatīvi reaģējot un pielāgojoties tendencēm, produktīvi organizējot gultu fonda paplašināšanu un rezultātā klūstot par vienu no pamata ārstniecības iestādēm ar Covid-19 vīrusa inficēto pacientu uzņemšanai, diferenciācijai, izolēšanai un ārstēšanai bija iespējams piesaistīt papildus līdzekļus stacionāra finansējuma ietvaros, ar kopējo summu EUR 4 032 812 apmērā (par Covid - 19 pozitīvu pacientu ārstēšanu).

SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" pastāvīgi sekoja tendencēm un pielāgojoties esošajai situācijai, veica virkni pārprofilizāciju, jau pandēmijas sākumā izstrādājot daudz līmeņa rīcības plānus un iekšējos algoritmus pie dažādiem situācijas iznākumiem. Līdz ar to ir izdevies ne tikai klūt par vienu no lielākajām ārstniecības iestādēm attiecībā uz ar Covid-19 vīrusu inficēto pacientu ārstēšanu, vienai no pirmajiem izveidojot tik plāšu atsevišķo gultas fondu, neskatoties uz cilvēkresursu ierobežotību atvērot papildus vienības un posteņus, kā arī produktīvi nodalot pacientu plūsmas (izveidojot atsevišķo Covid-19 un blakus komplikāciju vienības), līdz ar to turpinot paralēli cīņai ar īpaši bīstamo infekciju, nepārtraukti nodrošināt visu nepieciešamo neatliekamās un plānveidā medicīniskās palīdzības sniegšanu visos citos profilos, visiem Latgales un citu reģionu iedzīvotajiem. Protams, ka tas bija iespējams tikai pateicoties slimnīcas kolektīva pašatdevei, strādājot uz pastāvīgas izdegšanas robežas un saliedētībai, piemēram, kad par spīti apmācības procesiem un rotāciju cikliem universitātes slimnīcās, sertificētiem specialistiem palīg nāca mūsu rezidenti.

Paralēli darbam iepriekš uzsākto Eiropas Savienības fondu projektu realizācijā, SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" loti cieši un produktīvi strādājusi ar valsts institūcijām, lai piesaistītu papildus valsts budžeta līdzekļus tās potenciāla paaugstināšanai un tehnoloģiskā nodrošinājuma modernizācijai, nodrošinot īpaši smago pacientu kvalitatīvo ārstēšanu, kā arī īpaši bīstamo vīrusu infekcijas izplatības novēršanu. Līdz ar to turpinot 2020.gada beigās uzsākto un 100% no valsts budžeta līdzekļiem neparedzētiem gadījumiem finansēto projektu SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" intensīvās terapijas nodalu potenciālā paplašināšanai, izolācijas boksu izveidei un pacientu plūsmu nodalīšanai, ar kopējām izmaksām EUR 2,9 milj. apmērā. Projekta pamataktivitātes ietvaros tika veikta esošo Neuroloģijas nodalas (*t.sk. arī Insulta vienības*), Kardioloģijas un Terapijas nodalas vienību uz 34 gultām smago pacientu ārstēšanai izveide,

pilnībā nomainot vienību rīcībā esošo tehnoloģisko nodrošinājumu uz mūsdienu prasībām atbilstošo, modernizējot tās līdz pilnvērtīgām II. līmeņa reanimācijas 34 intensīvās terapijas gultām smago pacientu ārstēšanai. Savukārt, katrā no slimnīcas kirurģijas profiliem tika izveidota mūsdienu prasībām atbilstošā pēcoperāciju palāta, jeb I. līmeņa intensīvās terapijas gultas, kopumā 32 pēcoperāciju gultas. Papildus ventilācijas sistēmas uzlabošanai un kondicionēšanas sistēmas izveidei ar specializēto mikroklimatu projekta ietvaros, jau no slimnīcas pašu līdzekļiem lielākajā dalā no attiecīgām vienībām un palātām tika veikta iekšējo telpu renovācija. Pilnvērtīgi pabeigt no pašu līdzekļiem plānotas aktivitātes traucēja slimnīcas pastāvīgā noslodze, jeb gan ar Covid-19 vīrusus inficēto, gan pacientu ar cita veida akūtām saslimšanām plūsmas, kuru intensitāte pārskata perioda laikā nav mazinājusies, pretēji pakāpeniski pieaugot, līdz ar to neļaujot uz nepieciešamo laiku atbrīvot vienības attiecīgo būvdarbu veikšanai.

Papildus slimnīcas intensīvo terapijas nodoļu potenciālā paplašināšanai, šī projekta ietvaros tika izstrādāta projektēšanas dokumentācija mūsdienu prasībām atbilstošās ventilācijas un svaiga gaisa cirkulācijas sistēmas ar negatīvo spiedienu izveidei SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" Plaušu slimību un tuberkulozes centra Infekcijas korpusā (*lai kvalitatīvi nodrošināt akūto slimību ārstēšanu un pacientu izolāciju, novēršot bīstamo infekciju izplatīšanu un apmaiņu*), kā arī projektēšanas dokumentācija papildus lifta ierikošanai ar nojumi un piebrauktuvī NMPD transportam SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" Plaušu slimību un tuberkulozes centra Infekcijas korpusam (*lai būtu iespējams nogādāt guļošus pacientus uz 2. un 3. stāvos esošajām specializētām palātām un infekcijas boksiem bez liekas pacientu plūsmu krustošanas ar pārejiem profiliem koplietošanas telpās, kas draud ar bīstamo infekcijas izplatīšanu un apgrūtinā iekšējo iestādes loģistiku*). Par spīti laicīgi izstrādātai dokumentācijai arī šo aktivitāšu laicīgai realizācijai traucēja tas fakts, ka izvēlētās telpās visu laiku, nepārtraukti notika ar Covid-19 vīrusu inficēto pacientu uzņemšana, diferencēšana un izolācija ar turpmāko ārstēšanu, bez iespējas tās atbrīvot novēršot negatīvo ietekmi attiecībā uz neatliekamās medicīniskās palīdzības pieejamību ar epidemioloģiskās drošības prasību ievērošanu. Līdz ar to, lai pie esošiem apstākļiem pilnīgi novērstu piešķirta valsts budžeta finansējuma neapgūšanas riskus, iepriekš minētās divas aktivitātes tika iekļautas ES fondu refinansēšanas projekta REACT – EU.

Pateicoties kapitālsabiedrības dalībnieku ieguldījumiem slimnīcas pamatkapitālā (*ar kopējo summu EUR 623 150 apmērā*), 2021.gadā tika veikta iestādes rīcībā esošās "GE Healthcare" magnētiskās rezonances iekārtas modernizācija, kas ļāva nodrošināt iepriekš minētās iekārtas pareizu, atbilstošu darbību bez ilgstošām dīkstāvēm, uzlabojot pakalpojumu kvalitāti un paplašinot izmeklējumu spektru. Turpinot iepriekš uzsāktu SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" diagnosticēšanas potenciāla nostiprināšanu un uzlabošanu, 2021.gada beigās, ERAF attīstības projekta Nr. 9.3.2.0/17/I/010 "Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Daugavpils reģionālā slimnīca" kvalitatīvu veselības aprūpes pakalpojumu pieejamības uzlabošana un infrastruktūras attīstība" ietvaros, papildus no dibinātāju līdzekļiem modernizētai MRI iekārtai tika uzstādīta un palaista ekspluatācijā jauna un augstākām mūsdienu prasībām atbilstoša magnētiskās rezonances ierīce (EUR 1 299 994), kas jau 2022.gada sākumā deva iespēju vairāk nekā divās reizēs samazināt pacientu gaidīšanas rindas iepriekš minēto izmeklējumu saņemšanai (*no vidēji 6-9 mēnešiem līdz maksimāli 3 mēnešiem*) – 2022.gada 1.ceturkšņa kodolmagnētiskās rezonances izmeklējumu ambulatoras kvotas izpildei sasniedzot 220%. Rezultātā, tas ļauj veikt ātrāku stacionāro pacientu izmeklēšanu (*līdz ar to ātrāk pieņemot lēmumu par turpmāko ārstēšanas taktiku*) bez negatīvas ietekmes uz pakalpojumu pieejamību ambulatorajiem pacientiem, uzlabojot iekšējo loģistiku, sabalansējot noslodzi starp iericēm un līdz ar to pagarinot iekārtu darbības mūžu, jau nerunājot par slimnīcas budžeta atslogošanu attiecībā uz resursietilpīgo neplānoto remontu un rezerves daļu nomaiņas veikšanu ārkārtējā situācijā.

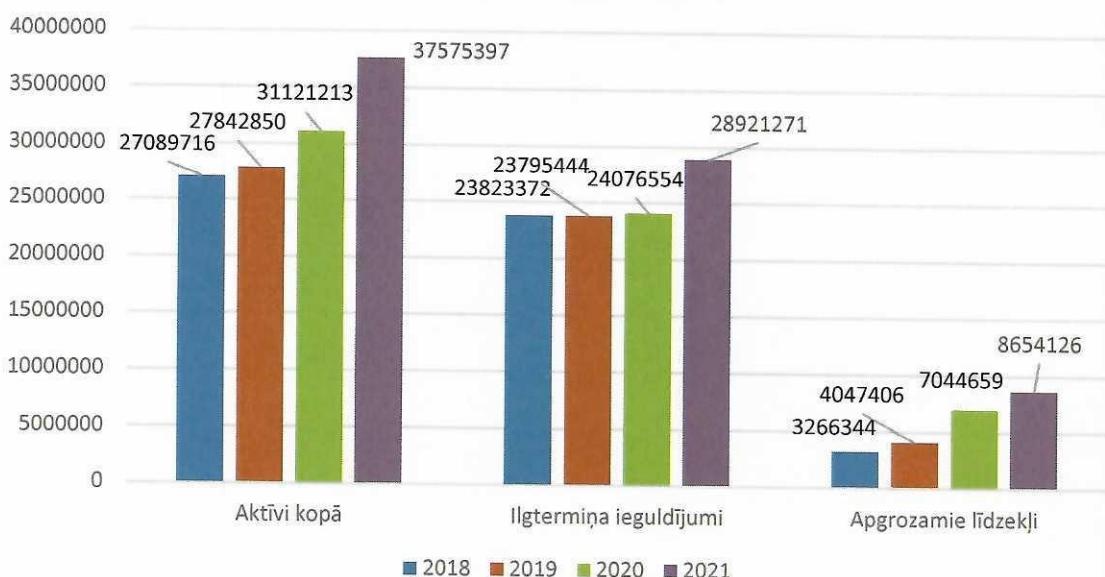
Līdzīgā pieeja tika īstenota arī datortomogrāfijas izmeklējumu ziņā, kad 2021.gada vidū, ERAF attīstības projekta Nr. 9.3.2.0/17/I/010 ietvaros, Uzņemšanas nodoļas neatliekamās medicīniskās palīdzības vienībā tika uzstādīts un veiksmīgi palaipts ekspluatācijā jauns 80 slāņu datortomogrāfijas aparāts (EUR 598 103), kas būtiski paplašināja Uzņemšanas nodoļas kā Neatliekamās medicīnās centra diagnosticēšanas potenciālu, ļaujot atvieglot iekšējo loģistiku, bez nepieciešamības liekā pacientu transportēšanā starp slimnīcas vienībām un stāviem, būtiski iekonomējot laiku diagnozes un ārstēšanas taktikas noteikšanai, uzlabojot pakalpojumu pieejamību Uzņemšanas nodoļas pacientiem un līdz ar to akūto algoritmu izpildi laika logu ziņā. Nemot vērā jaunas iekārtas izvietojuma priekšrocības ar tās palīdzību ir iespējams veikt arī plānveida pakalpojumus, lai nodrošinātu iekārtas optimālāko noslodzi, caur atsevišķo ieeju pieņemot ambulatoros pacientus no ambulatora akūta Uzņemšanas posteņa, līdz ar to būtiski mazinot pacientu krustošanos slimnīcas stāvos un sadalot plūsmas. Rezultātā jau 2022.gada sākumā pacientu gaidīšanas rindas datortomogrāfijas izmeklējumiem mazinājās no vidēji 3-4 mēnešiem līdz 1,5 mēnesim un 2022.gada

1.ceturkšņa datortomogrāfijas izmeklējumu ambulatoras kvotas izpilde sasniedza 162%.

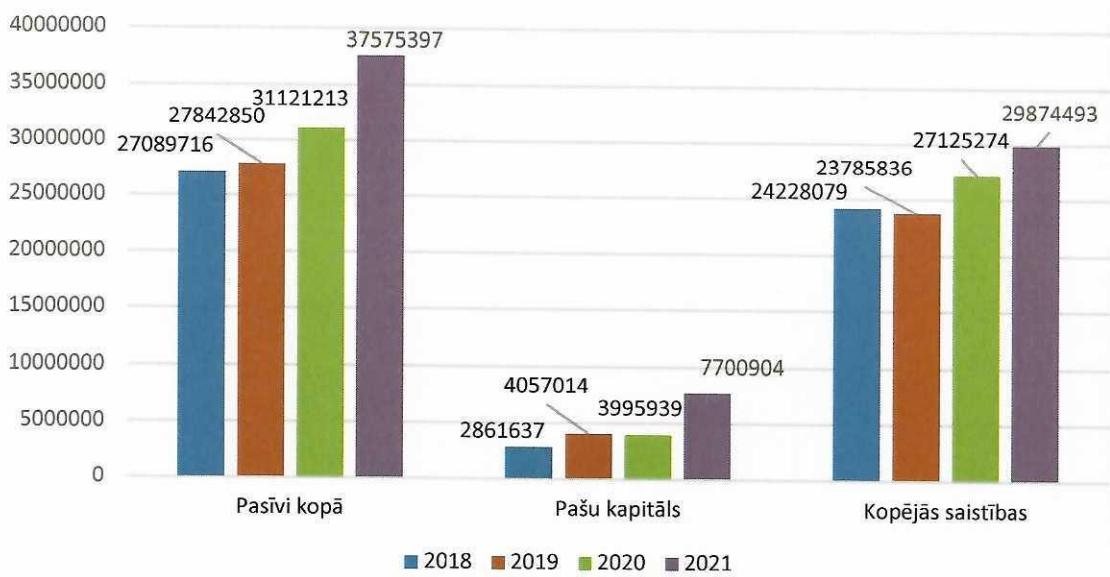
Pateicoties Daugavpils pilsētas pašvaldības dotācijai 2021.gadā tika uzsākta un 2022.gada turpinājās slimnīcas darbinieku veselības apdrošināšanas programma. Kopumā 2021.gadā slimnīcas pamatkapitāls tika palielināts ar dalībnieku ieguldījumiem par EUR 723 150 un dotācijas veidā slimnīca saņēma naudas līdzekļus EUR 136 500 EUR apmērā (*veselības apdrošināšanas polišu iegādei*), kas palīdzēja vēl vairāk stabilizēt un uzlabot slimnīcas finansiālo stāvokli.

Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

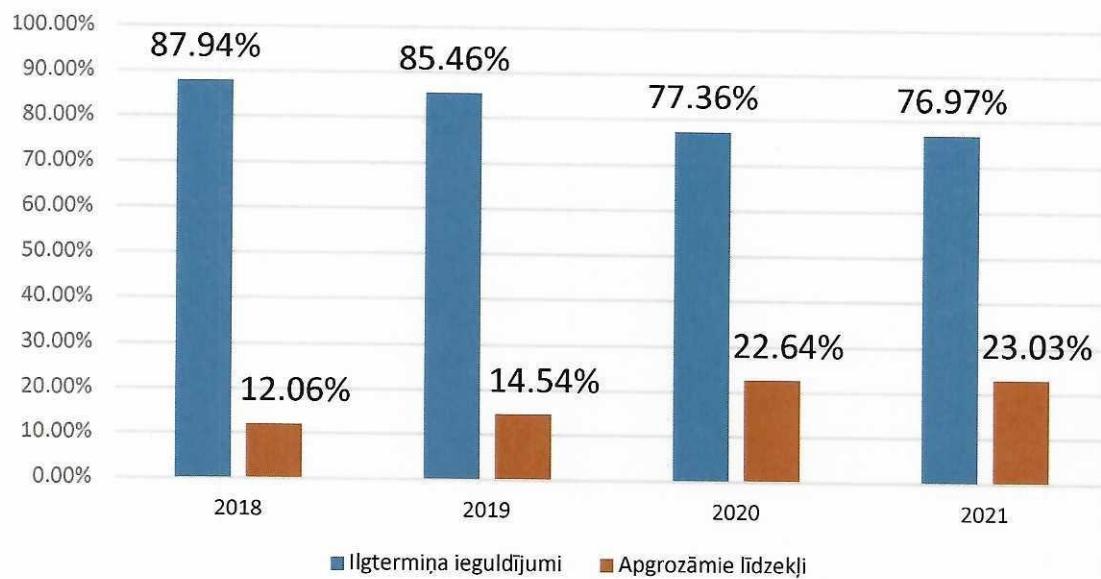
Bilances aktīvu dinamika



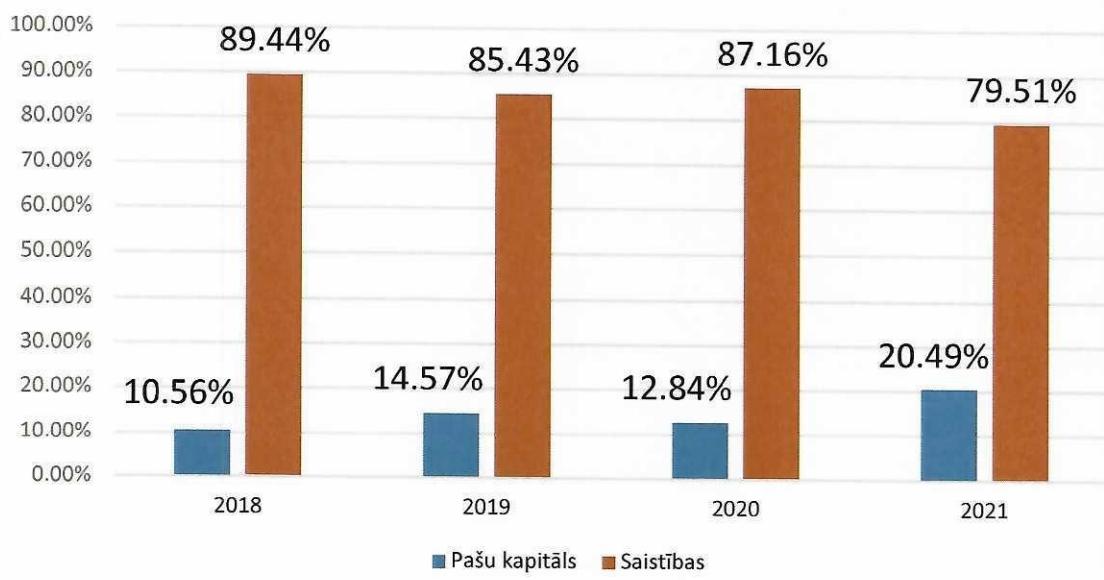
Bilances pasīvu dinamika

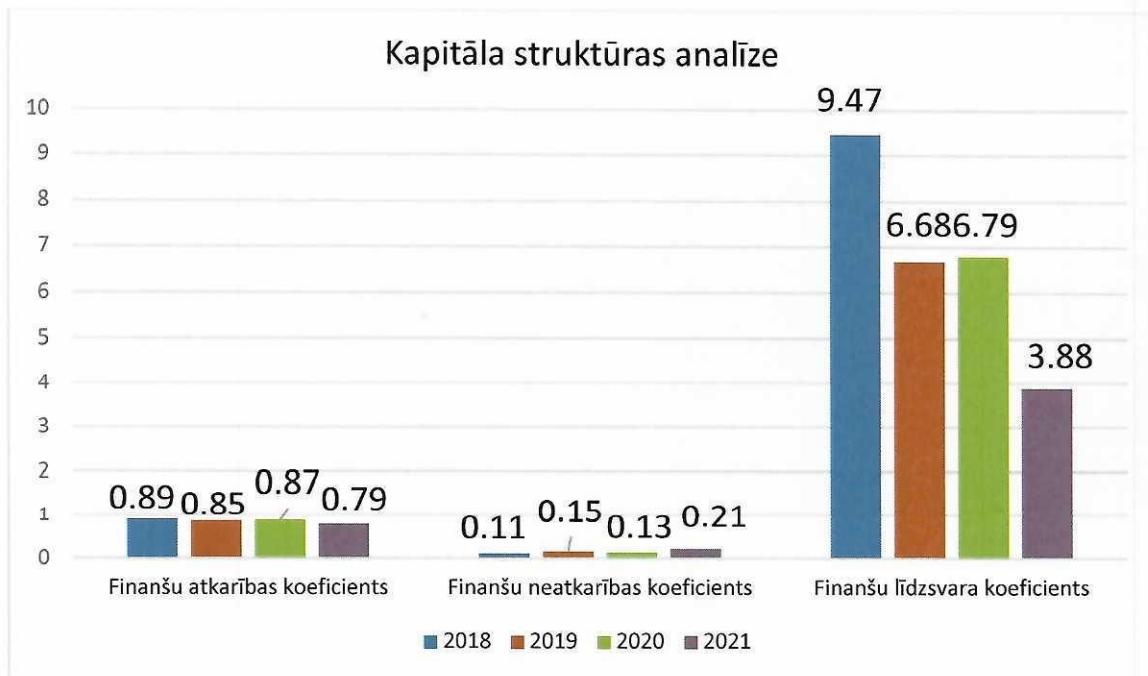
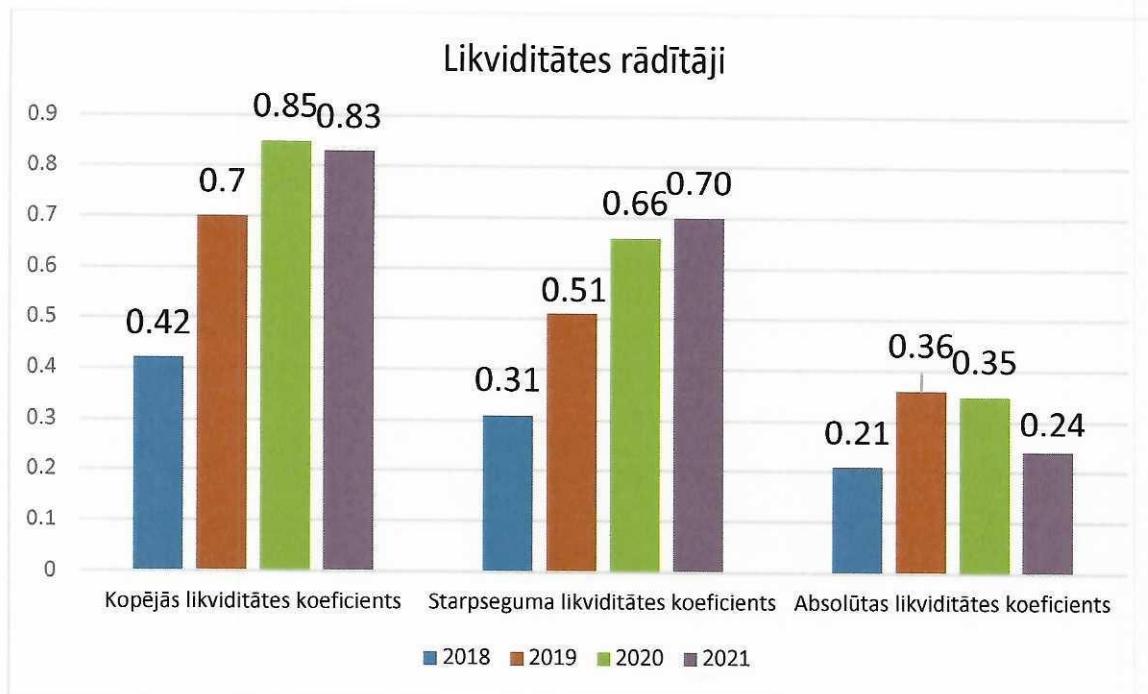


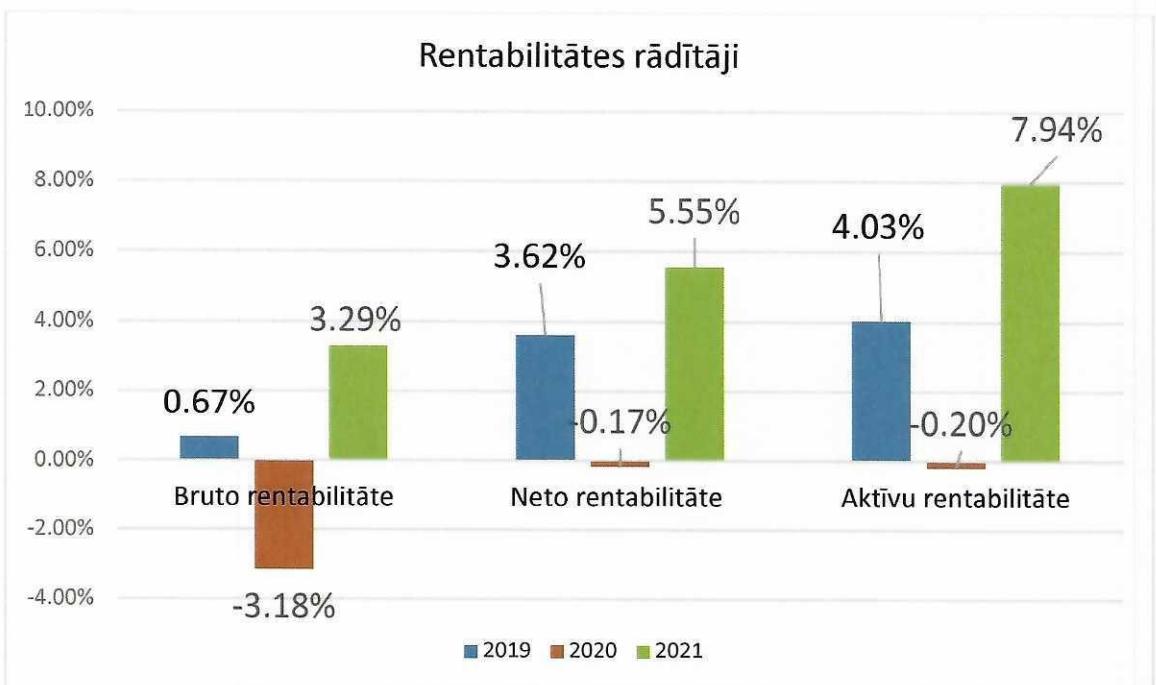
Bilances aktīvu struktūra, %



Bilances pasīvu struktūra, %







Informācija par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem ar kuriem sabiedrība saskaras

Novērojot pandēmijas, Covid-19 vīrusa infekcijas izplatīšanas, kā arī ģeopolitiskās krīzes un Ukrainā notiekošās situācijas dēļ izveidojušās energoresursu un līdz ar to augošās finanšu krīzes tendences, kas kļuva par mūsu ikdienu, slimnīca arī turpmāk būs spiesta funkcionēt joti nestabilos apstāklos un līdz ar to ekonomēt visās iespējamās pozīcijās, atsākoties no vairākām stratēģiskās plānošanas aktivitātēm, kas veicinātu tās attīstību, kas ietekmēs gan slimnīcas spējas papildus apgrozījuma līdzekļu piesaistē – paplašinot sniedzamo pakalpojumu klāstu, gan jauno speciālistu piesaistē – stagnējot tās konkurētspējai attiecibā uz jauno metožu ieviešanu un apgūšanu salīdzinājumā ar citam iestādēm. Savukārt, iespējama Covid-19 pandēmijas kārtējā uzliesmojuma viļņa gadījumā kapitālsabiedrība būs atkal piesta nodarboties vairāk ar neatliekamās medicīniskās palīdzības sniegšanu, pieprasījuma pēc kurās pieaugumu izraisa kritiska plānveida pakalpojumu (*it īpaši primārās veselības aprūpes ambulatoro pakalpojumu*) nepieejamība iedzīvotajiem, kas laikus nediagnosticējot konkrēto paasinājumu vai slimību, laicīgi neprecizējot nozīmēto medikamentozo ārstēšanu atbilstoši stāvokļa dinamikai vai palaižot garām hronisko slimību paasinājumus, novēlīdz akūtajiem stāvokļiem, līdz ar to slimnīcāi aizvien biežāk saskaroties ar daudz smagāko pacientu ārstēšanu, kas rada lielāko gan fizisko noslodzi uz personālu, gan materiālo noslodzi uz slimnīcu, līdz ar to arī samazinoties pacientu pieprasījumam pēc plānveida pakalpojumiem (*jau nerunājot par maksas pakalpojumiem*), kā arī slimnīcas spējām to aptvert un palielināt no to sniegšanas iegūstamo ieņēmumu apjomus, kas visus šos gadus kalpoja par vienīgo rīki ar kuru bija iespējams kaut dalēji kompensēt no neatliekamās medicīniskās palīdzības sniegšanas iegūstamus zaudējumus.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

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

Savukārt COVID-19 pandēmijas un 2022.gadā Ukrainā uzsāktas karadarbības izraisītās sekas, kas atspoguļojas energoresursu, izejvielu, materiālu un pakalpojumu pieejamībā, kā arī cenu izmaiņās tirgū, pēc kārtas negatīvi ietekmējot viens otru un veidojot finanšu krīzi, pa tiešo skar arī slimnīcas darbību, radot lielāku slogu kapitālsabiedrības budžetam, kā arī zūdot stabilitātei nākotnes prognozēs. Lai maksimāli stabilizētu slimnīcas darbību un sasniegstu pozitīvos finanšu rādītājus, pēc iespējamības veidojot rezerves krīzes periodam, slimnīca veic visu iespējamo izmaksu optimizāciju, pārskatot medikamentu un pārtikas iegādes, kā arī krājumu veidošanas principus; tiek veikta energoresursu un pakalpojumu izmantošanas

optimizācija; tiek pārskatīta investīciju plānošana, tajā skaitā tehnoloģiskā nodrošinājuma modernizācijai un jauno iekārtu iegādei, prioritāšu sarakstā atstājot tikai kapitālsabiedrības darbības turpināšanai dzīvei un pamatfunkcijas izpildes nodrošināšanai svarīgākās aktivitātēs, kā arī tas, kas jau īstermiņā varētu palīdzēt ar papildus apgrozījuma nodrošināšanu, palielinot slimnīcas ieņēmumus. Runājot par apgrozījuma un ieņēmumu palielināšanas iespējām, izvērtējot kopējo situāciju tirgū un pacientu pirkspēju tiek pārskatītas maksas pakalpojumu cenas, kā arī sniedzamo maksas pakalpojumu klāsts, tajā skaitā veidojot piedāvājumu medicīnas tūrisma veicināšanai un to piesaistei.

Neskatoties uz to, par spīti visām iepriekš minētām aktivitātēm būtiski stabilizēt slimnīcas finanšu stāvokli krīzes apstākļos būs iespējams tikai pateicoties pienācīgam valsts budžeta atbalstam, kas būs atkarīgs pa tiešo no valdības īstenojamās politikas attiecībā uz veselības aprūpes nozari.

Ziņas par pētniecības darbiem un attīstības pasākumiem

Pateicoties dalībai 2021.gadā uzsāktajā Antimikrobiālās rezistences uzraudzības projektā un tā ietvaros organizētajās konferencēs un darba grupās, SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" ir izdevies iegūt Joti noderīgas zināšanas, precīzos datus un izpratni par faktisko situāciju attiecībā uz antibiotiku terapiju un to ilgtermiņa efektu klīniskajā praksē, kā arī piesaistīt pieredzējušos un kvalificētus kolēģus no VSIA "Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca" paplašinot kapitālsabiedrības kvalitātes vadības grupu turpmākam izpētes un analīzes darbam, kā arī stingrākai kontrolei attiecībā uz antibiotiku nozīmēšanu, paplašinot specialistu iespējas pacientu papildus skrīnēšanai, dodot priekšroku šaura spektra terapijai, lai mazinātu negatīvo ietekmi uz pacienta veselības un dzīvības kvalitāti.

Papildus tam, pilot projekta veidā tiek uzsākts arī darbs pie intravenozas medikamentozās ārstēšanas procesa elektrifikācijas vienas nodaļas ietvaros, lai pozitīvo rezultātā gadījumā būtu iespējams izveidot līdzīgo sistēmu jau visā slimnīcā, līdz ar to iegūstot maksimāli reālus datus attiecībā uz pacienta ārstēšanos procesu, sasaistot tos ar izmeklējumu rezultātu un vītālo radītāju dinamiku, kas palīdzētu izvēlēties pacienta indikācijām piemērotāku preparātu, analizēt nozīmējamo preparātu pamatošību, ordinācijas izpildes kvalitāti gan devas apjoma, gan laika loga ziņā u.t.t. uzlabojot sniedzamo pakalpojumu kvalitāti.

Pateicoties jauno sertificēto speciālistu komandai - iekšējās kvalifikācijas paaugstināšanas un ārstēšanas procesu uzlabošanas grupai, turpinājās jau iepriekš uzsāktais darbs pie slimnīcas iekšējo procesu un loģistikas pielāgošanas mūsdienu ārstēšanas vadlīnijām, pamatā strādājot pie neatliekamās medicīniskās palīdzības sniegšanas attīstības un uzlabošanas, tai piebiedrojoties papildus funkcionālajiem specialistiem (klīniskajam farmaceitam, uztura specialistam un paliatīvās aprūpes specialistam), kā arī pastāvīgā režīmā notika aktivitātes slimnīcas sniedzamo pakalpojumu kvalitātes celšanai, izstrādājot iekšējos algoritmus un slimnīcas personāla apmācības.

Sabiedrības darbības turpināšana

Pašu līdzekļu ierobežotības dēļ, slimnīcai ieguldīt gandrīz visus pieejamus līdzekļus esošā stāvokļa uzturēšanā (*kur 72% atalgojuma fonds un 26% slimnīcas nepārtrauktas darbības nodrošināšanai ikdienas izmaksas - medikamentu un medicīnas preču iegādei, saimniecības preču iegādei, komunālo pakalpojumu apmaksai, iekārtu tehniskai apkopei un remontam u.t.t.*), pilnvērtīgi attīsities ir iespējams tikai pateicoties visāda veida attīstības projektu līdzfinansējuma piesaistei. Līdz ar to ir Joti būtiski maksimāli novērst jau realizējamo attīstības projektu ietvaros piešķirta līdzfinansējuma pazaudēšanas draudus vai jebkāda veida finanšu korekcijas, kvalitatīvi un produktīvi nodrošinot to pilnvērtīgo apgūšanu.

Jāturpina darbs pie kapitālsabiedrības tehnoloģiskais diagnosticēšanas un specializētas ārstēšanas potenciāla nostiprināšanas, papildus jauno iekārtu iegādei, laicīgi nodrošinot novecojošo iekārtu remontu vai modernizāciju veidojot rezerves resursus, kas palīdzētu novērst dīkstāves ar iespēju ārkārtējā situācijā novirzīt pacientu plūsmu bez negatīvas ietekmes uz pakalpojumu pieejamību, lauti nodrošināt pakalpojumu sniegšanu divās plūsmās veicot ātrāku stacionāro pacientu izmeklēšanu/ ārstēšanu (*līdz ar to ātrāk pieņemot lēmumu par turpmāko ārstēšanas taktiku*) bez negatīvas ietekmes uz pakalpojumu pieejamību ambulatorajiem pacientiem (*abām plūsmām nepārklājoties*), kā arī sabalansētu noslodzi uz iekārtam, līdz ar to pagarinot to darbības mūžu un samazinot slimnīcas turpmākas izmaksas to remontēšanai un uzturēšanai.

Nemot vērā to, ka attīstības projektu līdzfinansējums lielākoties tiek novirzīts augstākā līmenē Joti

dārgo iekārtu iegādei, līdz ar to lētāko (*līdz EUR 100 000 – EUR 150 000*), bet no tā ne mazāk svarīgo attiecībā uz ārstēšanas procesa nodrošināšanu tehnoloģisko nodrošinājumu būs iespējams iegādāties tikai vai nu pateicoties kapitālieguldījumiem no slimnīcas dibinātāju pusēs, vai izejot no slimnīcas komerciālās darbības plūsmas – veicot pirms iegādes ieņēmumu plānošanu, lai ar bez % nomaksu vai ar zemo % likmi, ar izlīdzināto ikmēneša maksājumu panemta iekārta vai aparāts atmaksātos, savas darbības ietvaros izejot kaut uz "0" jau esoša finanšu gada ietvaros.

Jāpabeidz Uzņemšanas nodaļas pārveide pilnvērtīgā Neatliekamās medicīniskās palīdzības centrā ar plašāko Observācijas gultu fondu, pašu diagnosticēšanas potenciālu akūtās ārstēšanas algoritmu un kvalitātes kritēriju izpildei, restrukturizējot dežurējošā personāla darbu, kas turpmāk spētu operatīvi pielāgoties un reaģēt uz pacientu plūsmu izmaiņām, kā arī izveidojot slimnīcas iekšējās neatliekamās medicīniskās palīdzības – reanimācijas brigādi. Tas viss kļūtu par pamatu visu pārējo slimnīcā notiekošo procesu attīstībai un sniedzamo pakalpojumu kvalitātes celšanai.

Slimnīcas iespēju robežas ir pastāvīgi jāatlīsta un jāpaplāšina esošā topošo specialistu atbalsta programma, kā arī jārealizē "agresīvā marketinga" un reklāmas kampaņa jauno specialistu piesaistei, lai sekojot tendencēm "tīrgū" veicinātu slimnīcas konkurētspējas celšanu, kas ilgtermiņā palīdzētu atrisināt cilvēkresursu nepietiekamības problēmu. Jāiesaistās komunikācijā ar skolām ar bioloģijas un ķīmijas novirzienu un viņu skolniekiem, rīkojot ēnu dienām līdzīgus iepazīšanas pasākumus un radot jaunu speciālistu piemērus, kas pabeidzot konkrēto izglītības iestādi ir izvēlējušies medicīnu, produktīvi sevi pieradot darbā slimnīcā, kas padalītos ar labo un pozitīvo pieredzi darbā slimnīcā un nozarē kā tādā.

Maksimāli jāizmanto kvalificēto un pieredzējušo specialistu no Ukrainas piesaistes iespējas, kas pie pareizās pieejas – sniedzot visaptverošo atbalstu kolēgu pilnvērtīgai integrācijai darba vidē un sabiedrībā, veicinātu cilvēkresursu trūkuma problēmas atrisināšanu ne tikai īstermiņā, bet arī ilgtermiņā, viņiem paliekto dzīvot Latvijā. Jauno sertificēto ārstu iesaiste darbam slimnīcā, palīdzētu atslogot esošo medicīnas personālu, novēršot pārslodzi un profesionālo izdegšanu, veidojot cilvēkresursu rezerves neapredzētiem gadījumiem, nostiprinātu kapitālsabiedrības kā reģionālās slimnīcas pozīciju, turpmāk novēršot nepatrauktas medicīniskās palīdzības sniegšanas nenodrošināšanas riskus. Papildus tam, jauno specialistu atnākšana dot iespējas paplašināt ambulatoras pieņemšanas, samazinot pacientu gaidīšanas rindas uz konkrēto ārstu konsultācijām un diagnostiskajiem izmeklējumiem, kā arī un ieviest pakalpojumus, kuriem Latgales reģiona ietvaros ir raksturīgs ļoti zems pārklājuma un pieejamības līmenis, vai ieviešot ārpus Rīgas iepriekš vispār nepieejamus pakalpojumus (*piem., bērniem sniedzamas stomatoloģiskās manipulācijas zem anestēzijas*).

Pastāvīgi jāseko līdzi finansēšanas sistēmas, pacientu pieprasījuma, kā arī nodaļu/ vienību noslodzes rādītāju izmaiņām, veidojot elastīgu uzņēmumu, kas būtu spējīgs pielāgoties esošās situācijas reālijām, maksimāli produktīvāk izmatojot slimnīcas rīcībā esošus resursus, piemēram, samazinot vai paplašinot gultas fondu, kā arī pārvirzot starp vienībām un nodaļām personālu noslodzes sabalansēšanai. Ir jāveido slimnīcas atsevišķas klinikas ar iekšējo rotācijas sistēmu un ne tikai attiecībā uz ārstiem (*kas ir ļoti svarīgi tieši attiecībā uz jaunajiem ārstiem, lai saglabātu viņu prasmes un kvalifikāciju, novēršot viņu pārvēršanos par šaura profila vai konkrēta pakalpojuma speciālistiem*), bet arī visu pārējo medicīnas personālu, gan vidējo, gan jaunāko, jo pandēmijas situācija ļoti perfekti pieradīja to, ka mēs spējam pielāgoties un nepieciešamības gadījumā traumatoļoģijas un ortopēdijas medicīnas māsa var mierīgi strādāt intensīvā terapijā, tikai pateicoties darbinieku rotācijai ir izdevies izturēt personāla izkrišanu no darba procesa, nodrošinot viņu aizvietošanu pēc inficēšanas un tajā pašā laikā pilnā apmērā turpinot sniegt visu nepieciešamo medicīnisko palīdzību. Pamatojoties uz 2019. gada 29. oktobra Ministru kabineta rīkojumu Nr. 537 "Par konceptuālo ziņojumu "Par māsas profesijas turpmāko attīstību", sākot ar 2021./2022. akadēmisko gadu ir ievestas jaunas medicīnas māšu sagatavošanas studiju programmas "Māszinības", lai atsakoties no šauras specializācijas māsām, parietu uz plašāk izglītotām un kvalitatīvākās prasmes ieguvušiem darbiniekiem, kas varēs pilnvērtīgi rotēties starp profiliem un nodaļām aizvietojot viens otru, ārkārtējā situācijā īstermiņā atrisinot cilvēkresursu nepietiekamību.

Speciālistu rotācijas t.sk. pieredzes apmaiņas un pastāvīgas prakses iegūšanas sistēmas pamatā vienmēr būs ārsti - speciālisti un viņu pieejamība, kas būtiski ieteikmēs iepriekš minētās sistēmas ieviešanu. Nemot vērā esošo speciālistu sastāvu, kā arī topošo ārstu pakāpenisko ikgadējo atnākšanu papildot slimnīcas kolektīvu, tuvākajā laikā būs iespējams realizēt Kardioloģijas klinikas, Diagnostikas nodaļas un pabeigt pilnvērtīgas Sieviešu klinikas izveidi. Sertificēto ķirurgu un ķirurģiskā profila rezidentu nepietiekamība nejaus izveidot pilnvērtīgo Ķirurģijas kliniku, bet ir iespējams uzsākt tās pirmos restrukturizācijas posmus, sagatavojot pamatus turpmākai attīstībai. Zem konkrētas klinikas izveides

pārredzot apmācīt tiesīgo ārstniecības personu piesaisti no Universitātes klinikām, ar lielo pieredzi plašā spektra profilos, jaunizveidotās struktūrvienības darba organizēšanai, līdz ar to tiesi stimulējot arī slimnīcas kā apmācības bāzes attīstību.

Tāpat, viens no slimnīcas turpmākās darbības izaicinājumiem ir piedāvājuma un sistēmas kā tādas izveidošana – medicīnas tūrisma attīstībai priekš pacientiem ar lielāku maksātspēju, kas būtiski pārsniegtu pakalpojumu faktisko pašizmaksu, jeb pacientiem no ārvalstīm.

Paziņojums par korporatīvo pārvaldību

SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" paziņojums par korporatīvo pārvaldību par 2021.gadu sagatavots, pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 58.¹ pantu un 2022.gada 15.marta Ministru kabineta noteikumiem Nr.175 "Noteikumi par publiskas personas kapitālsabiedrībā un publiski privātā kapitālsabiedrībā piemērojamajiem korporatīvas pārvaldības ieteikumiem", piemērojot Latvijas Korporatīvās pārvaldības kodeksu "Labas korporatīvās pārvaldības ieteikumi uzņēmumiem Latvija" (turpmāk – KPK) un ir SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" 2021.gada pārskata neatņemamā sastāvdaļa (sk. Pielikumu - SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" paziņojums par korporatīvo pārvaldību par 2021.gadu).

Slimnīcas valde ir izvērtējusi slimnīcas darbību atbilstoši KPK ietvertajiem korporatīvās pārvaldības principiem un uzkata, ka Slimnīca būtiskos aspektos ir ievērojusi uz tās darbību attiecīnāmos korporatīvās pārvaldības principus.

Paziņojumā arī ir atspoguļota informācija par principiem, kurus slimnīca 2021.gadā ir ievērojusi daļēji, un tiek sniegs ieskats uz slimnīcas plānotajām darbībām, šo principu pilnīgai ieviešanai un ievērošanai slimnīcas turpmākā darbībā. Šobrīd turpinās darbs, lai pilnveidotu slimnīcas korporatīvo pārvaldību ar mērķi pēc iespējas izpildīt visus KPK principos nostiprinātus kritērijus, kas attiecīnāmi uz slimnīcas darbību, līdz ar to, atsevišķu principu pilnīgai ieviešanai tiek izstrādāti iekšējie normatīvie dokumenti.

Papildinformācija par peļņas sadali vai zaudējumu segšanu

Sabiedrības 2021.gada darbības rezultāts ir peļna 2 981 816 eiro. Sabiedrības valde ierosina 2021.gada peļnu 2 981 816 eiro apmērā novirzīt iepriekšējos periodos uzkrāto zaudējumu segšanai, lai stabilizētu kapitālsabiedrības finansiālo stāvokli, radot esošajiem slimnīcas sadarbības partneriem pārliecību par iestādes spējām turpināt savu darbību un pildīt uzņemamas saistības arī nākotnē.

Grigorijs Semjonovs
Valdes loceklis

2022. gada 18. maijā

Bilance 2021. gada 31. decembrī

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi:			
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		57559	47997
2. Citi nemateriālie ieguldījumi		43065	66256
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3.1.1	100624	114253
II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi):			
1. Nekustamie īpašumi:			
1.1. zemes gabali, ēkas un inženierbūves		14776177	14918865
2. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		395685	510953
3. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		12304839	7787227
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		636617	530702
5. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		493985	214554
6. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		213344	0
Pamatlīdzekļi kopā	3.1.2	28820647	23962301
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		28921271	24076554
Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi:			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		1419140	1565172
2. Avansa maksājumi par krājumiem		0	208
Krājumi kopā	3.4	1419140	1565380
II. Debitori:			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	3.5	2758216	1037167
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	3.2.5.1	76184	63605
3. Citi debitori	3.6	4595	2526
4. Nākamo periodu izmaksas		72247	27013
5. Uzkrātie ieņēmumi		1849286	1455303
Debitori kopā		4760528	2585614
III. Nauda		2474458	2893665
Apgrozāmie līdzekļi kopā		8654126	7044659
Aktīvu kopsumma		37575397	31121213

Pielikumi no 22. līdz 38.lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Bilance 2021. gada 31. decembrī

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	4.1	8563896	7840746
2. Rezerves:			
a) pārējās rezerves		0	1
3. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		-3844808	-3783733
4. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		+2981816	-61075
Pašu kapitāls kopā		7700904	3995939
Ilgtermiņa kreditori:			
1. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		30199	143484
2. Parādi radniecīgajām sabiedrībām		1096	0
3. Nākamo periodu ieņēmumi	4.5.3	19477006	18700290
Ilgtermiņa kreditori kopā		19508301	18843774
Īstermiņa kreditori			
1. No pircējiem saņemtie avansi		0	5301
2. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		2308470	2461603
3. Parādi radniecīgajām sabiedrībām		81934	53263
4. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		1606696	1099282
5. Pārējie kreditori		1833629	1472484
6. Nākamo periodu ieņēmumi		1319483	943168
7. Uzkrātās saistības		3215980	2246399
Īstermiņa kreditori kopā		10366192	8281500
Kreditori kopā		29874493	27125274
Pasīvu kopsumma		37575397	31121213

Pielikumi no 22. līdz 38.lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Grigorijs Semjonovs
 Valdes loceklis

Gertruda Mickeviča
 Grāmatvedis

2022. gada 18. maijā

Pelņas vai zaudējumu aprēķins par 2021. gadu
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	2021 EUR	2020 EUR
1. 1. Neto apgrozījums:	5.1.1	53772313	36016693
a) no citiem pamatdarbības veidiem		53772313	36016693
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	5.1.2	-52001450	-37161220
3. Bruto pelna vai zaudējumi		1770863	-1144527
4. Pārdošanas izmaksas	5.1.3	-197	-370
5. Administrācijas izmaksas	5.1.4	-1230227	-1092061
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5.1.5	3061402	2520048
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5.1.6	-598602	-297905
8. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	5.1.10	-7132	-1619
a) citām personām		-7132	-1619
9. Pelņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokla		+2996107	-16434
10. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-14291	-44641
11. Pelņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokla aprēķināšanas		+2981816	-61075
12. Pārskata gada pelņa vai zaudējumi		+2981816	-61075

Pielikumi no 22. līdz 38.lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Grigorjs Semjonovs
Valdes loceklis

Gertruda Mickeviča
Grāmatvedis

2022. gada 18. maijā

Naudas plūsmas pārskats par 2021.gadu
(pēc netiešās metodes)

	Piezīmes numurs	2021 EUR	2020 EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		2996107	-16434
Korekcijas:			
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		1507591	1170251
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		38380	35767
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		726080	776725
d) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		1717931	-1248390
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		6986089	717919
Korekcijas:			
a) debitoru parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums		-2174914	-1687303
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		146240	-500460
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		-1792530	2237903
3. Bruto pamatlīdzekļu naudas plūsma		3164885	768059
4. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		-14291	-44641
5. Pamatdarbības neto naudas plūsma		3150594	723418
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		-6668169	-1519267
2. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		-6668169	-1519267
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daju ieguldījumiem		723150	0
2. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedoņumi		2375218	1605339
3. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		3098368	1605339
IV. Pārskata gada neto naudas plūsma		-419207	809490
V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		2893665	2084175

VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		2474458	2893665
--	--	----------------	----------------

Pielikumi no 22. līdz 38. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Grigorijs Semjonovs
Valdes loceklis

Gertruda Mickeviča
Grāmatvedis

2022. gada 18. maijā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2021. gadu

	Piezīmes numurs	2021 EUR	2020 EUR
I Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	4.1		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		7840746	7840746
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/ samazinājums		723150	0
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		8563896	7840746
II Rezerves			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		1	1
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		0	1
III Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		-3844808	-3783733
Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums		+2981816	-61075
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		-862992	-3844808
IV Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		3995939	4057014
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		7700904	3995939

Pielikumi no 22. līdz 38. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdala.

Grigorijs Semjonovs
Valdes loceklis

Gertruda Mickeviča
Grāmatvedis

2022. gada 18. maijā

Finanšu pārskata pielikums

I Grāmatvedības politika

1. Sabiedrības sniegtā informācija

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums: Daugavpils reģionālā slimnīca SIA (turpmāk – "Sabiedrība")

Sabiedrības juridiskais statuss: Sabiedrība ar ierobežotu atbildību

Reģistrācijas Nr., vieta un datums: reģistrēta Komercreģistrā 2004. gada 21. jūnijā Daugavpilī, ar vienoto reģistrācijas numuru 41503029600

Juridiskā adrese: Vasarnīcu iela 20, Daugavpils, LV-5417.

Valdes loceklis: Grigorijs Semjonovs.

Pārskata gads: no 2021. gada 1. janvāra līdz 2021.gada 31. decembrim

Sagatavoja: galvenā grāmatvede Gertruda Mickeviča

Revidents: "REVIDENTS UN GRĀMATVEDIS" SIA

Lībagu iela 14, Rīga, Latvija, LV – 1002

Reģ. Nr. 40003402878

Zvērinātu revidēntu komercsabiedrības licence Nr.30

Sandra Vilcāne, LR Zvērināts Revidents, LZRA Sertifikāts Nr. 30

1.1 Vidējais darbinieku skaits

	2021	2020
Vidējais darbinieku skaits	1598	1543

1.2 Vidējais darbinieku skaits sadalījumā pa kategorijām

	2021	2020
Valdes locekļi	1	1
Padomes locekļi	3	3
Pārējie darbinieki	1594	1539

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

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Naudas līdzekļi kasē	3604	4055
Naudas līdzekļi bankā	2458687	2865479
Naudas līdzekļi celā	12167	24131
Kopā	2474458	2893665

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti euro (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārrēķināti EUR pēc Eiropas Centrālās Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Līdzekļi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti 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.

1.4 Informācija par lietoto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņemumam, 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.

Peļņas 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 peļņa;
 - 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 peļņu vai zaudējumiem;
- d) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas pēc uzkrāšanas principa. Ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izdevumi norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina sanemšanas 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 peļņas 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 peļņas 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.

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 un tamlīdzīgas tiesības	10%-20% vai 5-10 gadi
---	--------------------------

1.4.1.2 Pamatlīdzekļu uzskaite (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%-10% vai 10-150 gadi
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	5%-50% vai 2-20 gadi
Transporta līdzekļi	8.33%-10% vai 10-12 gadi
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	14.29% - 20% vai 5-7 gadi
Citi pamatlīdzekļi	5%-33.33% vai 3-20 gadi

Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiki tiek pārskaitīti vienu reizi gadā inventarizācijas laikā un, ja nepieciešams, tie tiek mainīti, lai atspoguļotu pašreizējos vadības uzskaites par izmaiņām tehnoloģijas, par aktīvu atlikušo ekonomiski lietderīgo izmantošanas laiku un to fizisko stāvokli.

Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļnas 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. 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. Peļna vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un ieņēmumiem no attiecīgā pamatlīdzekļa pārvērtēšanas rezerves norakstīšanas, un iekļauti tā perioda peļnas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie

radušies. Ar atsavinātā vai likvidētā pamatlīdzekļa izslēšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas peļnas vai zaudējumu aprēķina posteņos norāda neto vērtībā.

Pamatlīdzekļiem, kuriem ir veikts kapitālais remonts vai rekonstrukcija, vai būtiska detalju vai daļu nomainīja, no jauna uzstādītās daļas vai detaļas tiek atzītas pievienojot attiecīgā pamatlīdzekļa vērtībai un nomainītās daļas vai detaļas, pielietojot amortizēto aizstāšanas izmaksu aprēķina metodi, tiek izslēgtas no pamatlīdzekļu sastāva.

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 pašizmaksu, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Mazvērtīgais inventārs tiek iegrāmatots iegādes cenās un izmaksās norakstīts 50% apmērā pēc nodošanas ekspluatācijā un 50% apmērā pēc mazvērtīga inventāra norakstīšanas.

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.

Uzkrājumi nedrošajiem debitoriem tiek uzskaitīti dalīti saskaņā ar "Uzņēmuma ienākuma nodokļa likuma" pārejas noteikumu 31.punktu, proti, nodokļa maksātājs, kurš līdz 2017. gada 31. decembrim bija uzņēmumu ienākuma nodokļa maksātājs saskaņā ar likumu "Par uzņēmumu ienākuma nodokli", ir tiesīgs samazināt taksācijas perioda ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamo bāzi par debitora parādiem, kas radušies līdz 2017. gada 31.

decembrim un, sākot ar 2018. gada 1. janvāri:

- 1) tiek iekļauti zaudējumos (izdevumos), ja debitora parāds atbilst šā likuma 9. panta trešās daļas nosacījumiem, ievērojot šo pārejas noteikumu 10. punktu;
- 2) tiek norakstīti no uzkrājuma nedrošajiem parādiem, kas izveidots līdz 2017. gada 31. decembrim un kas, sākot ar 2018. gada 1. janvāri, tiek uzskaitīts dalīti no citiem uzkrājumiem, ja debitora parāds netiek iekļauts peļnas vai zaudējumu aprēķina izdevumos un tas atbilst šā likuma 9. panta trešās daļas nosacījumiem.

1.4.2.3 Papildus sniegtā 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 sniegtā informācija

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvalinājumiem

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par uzkrātajām neizmantotām atvalinājumu dienām uzskaita bilances postenī "Uzkrātās saistības". Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvalinājumiem tiek noteiktas reizinot katra darbinieka 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 sanemtajām 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 atziņanas 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 LR MK 28.08.2018. noteikumiem Nr.555 "Veselības aprūpes pakalpojumu organizēšanas un samaksas kārtība" un LR MK 31.10.2006. noteikumiem Nr. 899 "Ambulatorajai ārstēšanai paredzēto zāļu un medicīnisko ierīču iegādes izdevumu kompensācijas kārtība" līguma noteiktā finanšu apjoma ietvaros.

Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Pakalpojumu sniegšana – ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti;
Nomas ieņēmumi – ienākumi no iznomātā īpašuma tiek atzīti peļņas 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 peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Valsts dotācijas un ERAF piešķirtais finansējums - pēc sākotnējās atziņanas, dotācijas, kas kompensē Sabiedrībai radušās izmaksas, tiek atzītas kā ienākumi peļņas 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 peļņas vai zaudējumu aprēķinā par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikā.

1.4.6 Izdevumu atziņanas 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

Sabiedrība noslēgusi ilgtermiņa nomas līgumus, kuri ir spēkā uz pārskatā sagatavošanas brīdi.

Sabiedrībai ir sekojošas nomas līgumus:

- "Daugavpils pilsētas dome" 17.02.2014. noslēgts nomas līgums (telpas un zeme). Līgums spēkā līdz 28.02.2026. Maksājums mēnesī EUR 311.62 eiro + PVN 65.44.
- AS "Veselības centru apvienība" 03.09.2015. noslēgts nomas līgums (telpu noma). Līgums spēkā līdz 31.10.2025. Ikmēneša maksājums EUR 453.00 + PVN 95.13.

Sabiedrībai 2021.gadā bija īslaicīgi nomas līgumi uz nebūtiskām summām :

- SIA "Venden", SIA "Eden Springs Latvia" – par ūdens un ūdens iekārtu nomu;
- AS "Raimirent Baltic" - par celtniecības instrumentu nomu;
- AS "Elis Tekstila Serviss" - par paklāju nomu;
- SIA "Linde Gas" – balonu un iekārtu noma.

Sabiedrība nomā licences:

- SIA "Meditec" (licences nomas tiesības) tiek iepirkta Elekt. Iepirkuma sistēmā 19.03.2018 - vispārīgas vienošanās Nr. VRAA/2017/09/AK/CI-110P
- SIA "Datamed" - vienošanās ID Nr. VRAA/2017/09/AK/CI-110P,

Sabiedrība noslēgusi ilgtermiņa līgumu par videogastroskopu Olympus GIF-H1807 iekārtas nomu ar izpirkuma tiesībām. Līguma summa EUR 40409.31

- "Olympus Sverige Aktiebolag filiāle Latvijā", līgums Nr. 05/08/2019-1-INI 05.08.2019.-31.10.2022. Nomas maksa mēnesī EUR 927.69 + PVN 194.81

Sabiedrība noslēgusi ilgtermiņa līgumu par videogastroskopu Olympus GIF-1100 un videokolonoskopu Olympus CF-HQ1100DI iekārtas nomu ar izpirkuma tiesībām. Līguma summa EUR 65701.55

- "Olympus Sverige Aktiebolag filiāle Latvijā", līgums Nr.27/08/2020-3-INI 27.08.2020-31.10.2022. Nomas maksa mēnesī EUR 2262.45 + PVN 475.11

1.4.8 Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi 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.

Saistītā persona		Saistītajām personām pārdotā produkcija un pakalpojumi	No saistītajām personām iegādātā produkcija un pakalpojumi
Sabiedrības, kurām ir ietekme pār sabiedrību:			
Daugavpils pilsētas pašvaldība reg.Nr.90000077325	2020	119537	4529
	2021	145018	4535
Daugavpils novada dome reg.Nr.90009117568	2020	41353	0
Ilūkstes novada dome reg.Nr.90000078782	2020	576	0

Daugavpils reģionālā slimnīca SIA
 Reģ. Nr.41503029600
 Juridiskā adrese: Vasarnīcu iela 20, Daugavpils
 2021. GADA PĀRSKATS

Ilūkstes novada sociālais dienests Ilūkstes novada pašvaldība réģ.Nr.90000078782	2020	1540	0
Augšdaugavas novada pašvaldība réģ.Nr.40900036310	2021	38442	0
Augšdaugavas novada pašvaldība Sociālā atbalsta centrs, Demenes réģ.Nr.40008062507	2021	90	0
	2020	531012	1209
Rīgas Stradiņa Universitāte réģ.Nr.90000013771	2021	620502	2215
	2020	21	233351
Daugavpils siltumtīkli PAS réģ.Nr.415030026945	2021	453	341871
	2020	3251	88660
Daugavpils ūdens SIA réģ.Nr.41503002432	2021	5897	92044
Sociālais dienests, Daugavpils pilsētas pašvaldība, réģ.Nr.90001998587	2020	389781	0
	2021	419087	0
Daugavpils specializētais autotransporta uzņēmums SIA réģ.Nr.41503002447	2020	315	2354
Atkritumu apsaimniekošanas Dienvidlatgales starppašvaldību organizācija SIA réģ.Nr.41503029988	2020		51519
	2021	0	53392
Labiekārtotā-D SIA réģ.Nr.41503003033	2020	3	0
Daugavpils bērnu veselības centrs SIA réģ.Nr.41503021397	2020	35	0
Daugavpils zobārstniecības poliklīnika réģ. Nr. 41503007355	2020	104	0
Daugavpils pensionāru sociālās apkalošanas teritoriālais centrs réģ.Nr.90000065913	2020	720	
	2021	462	0
Augšdaugavas novada pašvaldība Višķu sociālās aprūpes centrs réģ.Nr.90000048330	2021	223	
	2020	210	0
Veselības centrs Ilūkste SIA réģ.Nr.41503014677	2021	386	0
Grīvas poliklīnika SIA réģ.Nr.41503015297	2020	49	0
Tabores pagasta pārvalde LR Daugavpils novada pašvaldība réģ. Nr.90000073573	2020	20	0
Augšdaugavas novada pašvaldības Sociālo pakalpojumu centrs "Pilādzis" réģ.Nr.90001595407	2020	23	0
	2021	53	0
Komunālās saimniecības pārvalde DPPI réģ.Nr.90009547852	2020	361	0
	2021	385	0
Daugavpils pilsētas pašvaldības budžeta iestāde "Kultūras pils" réģ.Nr.90002682862	2020	50	0
	2021	317	0
Daugavpils pilsētas pašvaldības tūrisma attīstības un informācijas aģentūra réģ.Nr.90010652160	2020	37	0
	2021	74	80
Daugavpils pašvaldības iestāde Latgales zoodārzs réģ.Nr.90000705874	2020	66	0
	2021	203	0
Naujenes pagasta pārvalde LR Daugavpils novada pašvaldība LR réģ.Nr.90000073677	2020	20	0
Daugavpils novada pašvaldība, Zemgales vidusskola réģ. Nr.90009618356	2020	296	0
Dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums SIA réģ.Nr.41503002485	2020	19	0
Daugavpils pilsētas pašvaldības policija réģ.Nr.90002067001	2020	20	0
	2021	7	0
Daugavpils satiksme AS réģ. Nr.41503002269	2020	30	0
Daugavpils pilsētas pašvaldības iestāde Sporta pārvalde réģ. Nr. 90011647754	2020	34	0
Daugavpils pilsētas pašvaldības iestāde Kultūras pārvalde réģ. Nr. 90001206849	2020	92	0
Daugavpils pilsētas pašvaldības iestāde Krievu kultūras centrs réģ. Nr. 90000957223	2020	73	0
Augšdaugavas novada pašvaldība Biķernieku pagasta pārvalde réģ.Nr.90000073677	2021	272	0
	KOPĀ 2020:	1089648	381622
	KOPĀ 2021:	1231871	494137

Nenokārtotās saistības gada beigās nav nekādā veidā nodrošinātas, un norēķini tiek veikti naudā. Ne par kādiem saistīto personu parādiem nav sniegtas vai saņemtas nekādas garantijas. 2021. gadā Sabiedrība nav izveidojusi nekādus uzkrājumus nedrošiem parādiem saistībā ar summām, ko saistītās personas ir tai parādā.

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlīkumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu 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	Kopā
	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksas:			
pārskata gada sākumā	158650	181024	339674
pārskata gada beigās	180924	181916	362840
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	22274	2477	24751
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	-1585	-1585
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:			
pārskata gada sākumā	110653	114768	225421
pārskata gada beigās	123365	138851	262216
Pārskata gadā apreķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	12712	25668	38380
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	-1585	-1585
Bilances vērtība:			
pārskata gada sākumā	47997	66256	114253
pārskata gada beigās	57559	43065	100624

3.1.2. Pamatlīdzekļi

	Nekustamie telpumi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksas:							
pārskata gada sākumā	19411387	1382606	22536613	2524087	214554	0	46069247
pārskata gada beigās	19473160	1382606	27412137	2675022	493985	213344	51650254
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	45671		5628191	196168	560044	213344	6643418
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā			-971303	-61558	-29550		-1062411
Pārvietošana uz/no citu bilances posteni	16102		218636	16325	-251063		0
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:							
pārskata gada sākumā	4492522	871653	14749386	1993385	0	0	22106946
pārskata gada beigās	4696983	986921	15107298	2038405	0	0	22829607
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (nolietojums)	204461	115268	1086668	101194			1507591
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni			-728756	-56174			-784930
Bilances vērtība:							
pārskata gada sākumā	14918865	510953	7787227	530702	214554	0	23962301
pārskata gada beigās	14776177	395685	12304839	636617	493985	213344	28820647

3.2.5.1 Radniecīgo sabiedrību parādi

	Izmaiņas pārskata periodā	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Īstermina			
Parādi par pārdotajām precēm un sniegtaijiem pakalpojumiem			
Daugavpils pilsētas dome reģ.Nr.90000077325	+3272	6959	3687
Daugavpils novada dome reģ.Nr.90009117568	-2587	0	2587
Augšdaugavas novada pašvaldība 90009117568	+2910	2910	0
Ilūkstes novada dome reģ.Nr.90000078782	-42	0	42
Rīgas Stradiņa Universitāte reģ.Nr.90000013771	+9616	55007	45391
Sociālais dienests, Daugavpils pilsētas pašvaldība, reģ.Nr.90001998587	-792	10942	11734
Latgales zoodārzs Daugavpils pilsētas pašvaldības uzņēmums reģ.Nr.41503003508	+8	8	0
Daugavpils ūdens SIA reģ.Nr.41503002432	+226	358	132
Daugavpils pensionāru sociālās apkalpošanas teritoriālais centrs reģ.Nr.90000065913	-30	0	30
Daugavpils pilsētas dome Daugavpils pilsētas pašvaldības policija reģ.Nr.90000077325	-2	0	2
Kopā	+12579	76184	63605

3.4 Krājumi

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Krājumu uzskaites vērtība:	1419140	1565172
pārtikas produkti	6049	6849
medikamenti, zāles un medicīnas materiāli	1053370	1276692
saimniecības materiāli un kancelejas piederumi	39591	40528
kurināmais, degviela, smērvielas	824	982
mašīnu un iekārtu rezerves daļas	25800	16739
pārējie materiāli	223	206
krājumi un ilgtermiņa ieguldījumi atsavināšanai	238	238
ātri nolietojamais inventārs	222529	166233
vēla, gultas piederumi, apģērbs un apavi	69620	55809
bibliotēku fonds	896	896
Avansa maksājumi par krājumiem	0	208
Kopā	1419140	1565380

3.5 Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	3093781	1374331
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	-335565	-337164
Kopā	2758216	1037167

3.6 Citi debitori

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Norēķini ar darbiniekiem	3079	2202
Pārējie debitori	1516	324
Kopā	4595	2526

IV Skaidrojums par bilances posteņiem. PASĪVS

4.1 Informācija par akcijām un daļām

Akciju veids	Skaits	Nominālvērtība EUR
Parastās		
1.Daugavpils pilsētas pašvaldība reģ.Nr.90000077325	7590865	1
2.Augšdaugavas novada pašvaldība reģ.Nr.40900036310	765055	1
3.Rīgas Stradiņa Universitāte reģ.Nr.90000013771	207976	1
Kopā	8563896	x

Sabiedrības pamatkapitāls 2021.gada 31. decembrī ir veidots no dalībnieku ieguldījumiem 8563896 EUR, sadalās 8563896, vienas daļas vērtība 1 EUR.

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

Saņemtais finanšu atbalsts:	Izmaiņas, EUR	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Eiropas Reģionālās attīstības fondi	-956741	14887760	15844501
Valsts un pašvaldības projekti	+1668170	3958109	2289939
Citi starptautiskie projekti	+40951	248749	207798
Pārējie	+24336	382388	358052
Kopā	+776716	19477006	18700290

Tai skaitā:

Saņemtais finanšu atbalsts:	31.12.2021 EUR		31.12.2020 EUR		Izmaiņas EUR
	no 2 līdz 5 gadiem	virs 5 gadiem	no 2 līdz 5 gadiem	virs 5 gadiem	
Eiropas Reģionālās attīstības fondi	3432564	11455196	2868251	12976250	-1521054
Valsts un pašvaldības projekti	1280437	2677672	234258	2055681	+621991
Citi starptautiskie projekti	128218	120531	132069	75729	+44802
Pārējie	22872	359516	110195	247857	+111659
Kopā	4864091	14612915	3344773	15355517	-742602

V Skaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinu

5.1.1 Neto apgrozījums

Izmaksu veids	Nace kods	2021 EUR	2020 EUR
Slimnīcas veselības aprūpes pakalpojumu sniegšana	86.10	50864077	33148102
Medicīnas maksas pakalpojumu ieņēmumi un pacientu iemaksas	86.10	2908236	2868591
Kopā:		53772313	36016693

Pakalpojumi sniegti Latvijā.

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

Izmaksu veids	2021 EUR	2020 EUR
Materiālu izmaksas	-10734295	-8132687
Personāla izmaksas:		
strādnieku darba algas	-29427294	-20583579
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	-6863566	-4897512
Pamatlīdzekļu nolietojums, nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumu summas	-1472745	-1147973
Sakaru pakalpojumi	-12701	-10608
Nomas maksi	-128909	-109241
Komunālo pakalpojumu izdevumi	-985144	-708352
Apdrošināšanas maksājumi	-3178	-2278
Uzkrājumi atvalinājumiem un sociālajiem maksājumiem	-572564	-374679
Uzkrājumi-neizmaksātas piemaksas COVID-19 un sociālie maksājumi	-510522	-369368
Citas ražošanas izmaksas	-236913	-163124
Pārējie izdevumi	-946402	-661819
Darbinieku veselības apdrošināšanas izmaksas	-107217	0
Kopā	-52001450	-37161220

5.1.3 Pārdošanas izmaksas

Izmaksu veids	2021 EUR	2020 EUR
Reklāmas izmaksas	-197	-370
Kopā	-197	-370

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	2021 EUR	2020 EUR
Personāla izmaksas:		
darba algas	-843653	-741126
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	-197040	-179030
Sakaru pakalpojumi	-8777	-9479
Izdevumi par kancelejas precēm, saimniecības materiāliem	-11300	-10584
Atliedība zvērinātam revidēntam par gada pārskata revīziju	-4806	-5282
Bankas pakalpojumi	-9761	-7615
Grāmatvedības un juristu pakalpojumi	-11179	-4167
Nekustamo īpašumu nodoklis	-3485	-3490
Pamatlīdzekļu nolietojums	-61757	-58044
Uzkrājumi atvaijinājumiem un sociālajiem maksājumiem	-10266	-29911
Uzkrājumi-neizmaksātas piemaksas COVID-19 un sociālie maksājumi	-4407	-2766
Citi administrācijas izdevumi	-60213	-40567
Darbinieku veselības apdrošināšanas izmaksas	-3583	0
Kopā	-1230227	-1092061

5.1.5 Pārējie saimnieciskās darbības ienēmumi

	2021 EUR	2020 EUR
Sanēmta finanšu palīdzība, kas attiecas uz pārskata periodu	1622801	1248007
Pārējie saimnieciskās darbības ienēmumi	114115	118526
Ienēmumi no telpu, iekārtu īres	198651	85223
Ienēmumi no darbinieku, mātes ēdināšanas, kopēšanas pakalpojumiem	26648	22612
Atgrieztais šaubīga debitora parāds	23229	18872
Valsts budžeta ienēmumi rezidentu apmācībai	874251	755259
Ienēmumi no pašvaldības budžeta (dotācija darbinieku premēšanai)	0	271549
Daugavpils pilsētas pašvaldība - dotācija darbinieku veselības apdrošināšanai	136500	0
Dažādi ienēmumi	65207	0
Kopā	3061402	2520048

5.1.6 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021 EUR	2020 EUR
Zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas un pārdošanas, neto (skat. 5.4. pielik.)	-246531	-32038
Soda nauda un līgumsodi	-359	-56
Pārējās personāla izmaksas (darbinieku ārstēšanas izdevumi, darba devēja dotais labums- IIN , VSAOI nomaksāti)	-43348	-24540
Materiālo vērtību norakstīšana, kas nepiedalās saimnieciskajā darbībā	-725	-944
Bezcerīgo parādu norakstīšana	-1923	-1728
Šaubīgo debitoru parādu uzkrājumu veidošana	-45937	-47461
Citi ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	-34732	-18994
Autoratlīdzības izmaksas INTERREG projekts Nr.LLI-224	0	-2415
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	-12769	-12833
Ar rezidentu apmācības saistītie izdevumi	-64048	-46616
Rezidentu ikmēneša stipendijas izmaksas	-147210	-110280
Ar studentu apmācības saistītie izdevumi	-1020	0
Kopā	-598602	-297905

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.

5.1.8 Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2021 EUR	2020 EUR
Pārējās izmaksas	-7132	-1619
Kopā	-7132	-1619

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 pašvaldība	2021.gads	136500	dotācija darbinieku veselības apdrošināšanai	-	-
Saņemta finanšu palīdzība, kas attiecas uz pārskata periodu	-	1622801	-	-	-

Papildus sniegtā informācija

5.3 Skaidrojums par ieņēmumu un izdevumu posteniem

5.3.4 Atlīdzība vadībai

Izmaksu veids	2021 EUR	2020 EUR
Atlīdzība padomes locekļiem		
-Atlīdzība	19200	11200
-Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	4529	2698
Kopā	23729	13898
Atlīdzība valdes locekļiem		
-Atlīdzība	42696	42696
-Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	10072	10299
- Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	0	55
Kopā	52768	53050

5.3.5 Personāla izmaksas

Izmaksu veids	2021 EUR	2020 EUR
Atlīdzība par darbu	30209051	21270809
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	7046005	5063546
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	38252	29093
Kopā	37293308	26363448

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
Medicīnas iekārtas	246531	0	246531	-246531
Kopā	246531	0	246531	-246531

5.5 Informācija par zvērinātam revidētām (vai sabiedrībai) aprēķināto atlīdzību

Izdevumu veids	Summa EUR
Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	4806
Kopā	4806

VI Papildinformācija par peļņas sadali vai zaudējumu segšanu

Pārskata gada peļņu valde iesaka novirzīt iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.

Grigorijs Semjonovs
Valdes loceklis

Ģertruda Mickeviča
Grāmatvedis

2022. gada 18. maijā

SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" paziņojums par korporatīvo pārvaldību par 2021.gadu

Valdes ziņojums

SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" (turpmāk – DRS) paziņojums par korporatīvo pārvaldību par 2021. gadu sagatavots, pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 58.¹ pantu un 2022.gada 15.marta Ministru kabineta noteikumiem Nr.175 "Noteikumi par publiskas personas kapitālsabiedrībā un publiski privātā kapitālsabiedrībā piemērojamajiem korporatīvas pārvaldības ieteikumiem", piemērojot Latvijas Korporatīvās pārvaldības kodeksu "Labas korporatīvās pārvaldības ieteikumi uzņēmumiem Latvijā" (turpmāk – KPK)¹. KPK ir apkopota labākā starptautiskā prakse uzņēmumu pārvaldībā un tā mērķauditorija ir sabiedriskas nozīmes struktūras (finanšu institūcijas, uzņēmumi, kuru vērtspapīri ir kotēti biržā), publisku personu kapitālsabiedrības un atvasinātu publisku personu kapitālsabiedrības, kā arī citi uzņēmumi ar plašu akcionāru sastāvu vai sistēmisku ietekmi Latvijas ekonomikā.

DRS valde ir izvērtējusi DRS darbību atbilstoši KPK ietvertajiem korporatīvās pārvaldības principiem un uzskata, ka DRS būtiskos aspektos ir ievērojusi uz tās darbību attiecināmos korporatīvās pārvaldības principus.

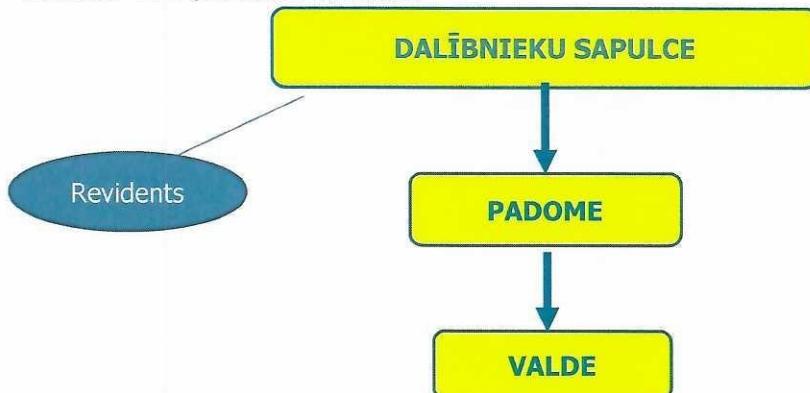
Paziņojumā arī ir atspoguļota informācija par principiem, kurus DRS 2021.gadā ir ievērojusi daļēji, un tiek sniegs ieskats uz DRS plānotajām darbībām, šo principu pilnīgai ieviešanai un ievērošanai DRS turpmākā darbībā. Šobrīd turpinās darbs, lai pilnveidotu DRS korporatīvo pārvaldību ar mērķi pēc iespējas izpildīt visus KPK principos nostiprinātus kritērijus, kas attiecināmi uz DRS darbību, līdz ar to, atsevišķu principu pilnīgai ieviešanai tiek izstrādāti iekšējie normatīvie dokumenti.

SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" pārvaldības struktūra

DRS kapitāla daļas pieder 3 dalībniekiem – Daugavpils valstspilsētas pašvaldībai (88,64% no kopējā kapitāla), Augšdaugavas novada pašvaldībai (8,93 %) un Rīgas Stradiņa universitātei (2,43 %). Daļas ir vienādas un nedalāmas. Katrai daļai ir vienas balss tiesības, kā arī tiesības piedalīties kapitālsabiedrības pārvaldē un peļņas sadalē.

DRS pārvaldība notiek saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma, Komerclikuma un citu normatīvo aktu prasībām. DRS pārvaldības modelis ir veidots, ievērojot korporatīvās pārvaldības labo praksi, nodalot stratēģisko un operatīvo vadību. DRS ir trīspakāpju pārvaldes struktūra (skatit 1. attēlā). DRS pārvaldību īsteno dalībnieku sapulce, padome un valde. Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumā noteiktajos gadījumos dalībnieku sapulces kompetencē esošos lēmumus pieņem pašvaldību kapitāla daļu turētāju pārstāvi: pašvaldību domes izpilddirektori un RSU Senāts.

1.attēls. "DRS pārvaldes struktūra"

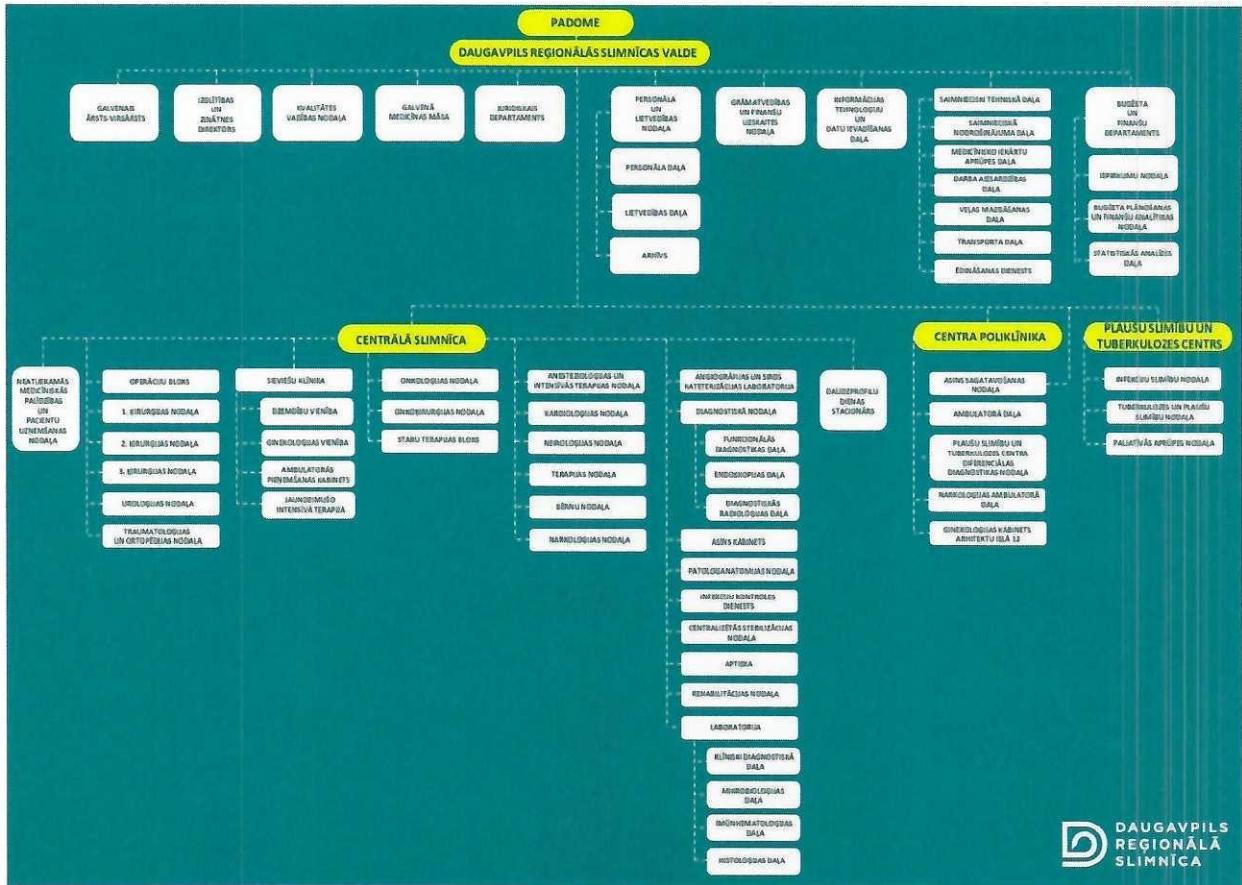


¹ Korporatīvās pārvaldības kodekss "Labas korporatīvās pārvaldības ieteikumi uzņēmumiem Latvijā". Kodekss atrodams [KORPORATIVAS PĀRVALDIBAS KODEKSS \(tm.gov.lv\)](http://KORPORATIVAS-PARVALDIBAS-KODEKSS(tm.gov.lv))

Organizatoriska struktūra

DRS darbības operatīvo vadību īsteno valde. Valdes sastāvā ir viens valdes loceklis. Savukārt DRS stratēģiskos lēmumus pieņem un valdes darbības uzraudzību veic padome, kas sastāv no četriem padomes locekļiem. DRS organizatoriskā struktūra ir atspoguļota 2. attēlā.

2.attēls. "DRS organizatoriskā struktūra"



DRS pārvaldību regulējošie dokumenti

DRS pārvaldību regulē šādi dokumenti:

- statūti;
- padomes reglaments.

Šie dokumenti ir publicēti DRS mājaslapā: <https://slimnica.daugavpils.lv/par-mums/publiskojama-informacija/>

Uzņēmuma stratēģija

Princips Nr.1 "Uzņēmumam ir izveidota aktuāla stratēģija, kurā noteikti uzņēmuma mērķi un virzība uz ilgtermiņa vērtības pieaugumu"

Ievērojot normatīvajos aktos noteikto kārtību², DRS 2021.gadā uz pieciem gadiem tika noteikts vispārējais stratēģiskais mērķis: "Nodrošināt kvalitatīvu veselības aprūpes pakalpojumu pieejamību" un, ņemot vērā likumā noteiktās prasības stratēģijas izstrādē³, 2021.gadā tika uzsākta DRS vidēja termiņa darbības stratēģijas 2022.- 2026. gadam (turpmāk – Stratēģija) izstrāde. Stratēģijas mērķis ir apkopot informāciju par DRS pašreizējo stāvokli, novērtēt DRS attīstības perspektīvas un izvirzīt attīstības mērķus un uzdevumus, kā arī noteikt darbības efektivitāti raksturojošos rezultatīvos rādītājus. Stratēģijas izstrādē tika izmantoti DRS darbību raksturojošie rādītāji, informācija par veselības aprūpes nozari un tās plānotie attīstību, kā arī cita DRS attīstību ietekmējoša informācija. Stratēģijas izstrādē tika iesaistīti DRS vadošie speciālisti. DRS vidēja termiņa darbības stratēģija 2022.- 2026.gadam tika apstiprināta 2022.gada 9.maijā DRS Padomes sēdē⁴.

Principa ievērošanas kritēriji	Faktiskā stāvokļa analīze
Uzņēmumam ir aktuāla stratēģija, kurās projektu izstrādā valde. Padome iesaistās stratēģijas izstrādes procesā un apstiprina stratēģiju padomes sēdē. Padome uzrauga stratēģijas īstenošanu. Uzņēmuma valde īsteno stratēģiju un regulāri atskaitās padomei par tās īstenošanas gaitu.	2021.gadā tika uzsākta vidēja termiņa darbības stratēģijas 2022.- 2026. gadam izstrāde. Stratēģijas izstrādes procesā tika ņemti vērā visi priekšlikumi, ieteikumi un rekomendācijas, kurās iesniedza padomes locekļi. Kā arī atbilstoši Daugavpils pilsētas pašvaldības noteikumiem ⁵ tika saņemts Daugavpils pilsētas pašvaldības struktūrvienību viedoklis par izstrādāto Stratēģiju. DRS padome izvērtēja un apstiprināja Stratēģiju 2022.gada 9.maijā padomes sēdē.

² Valsts pārvaldes iekārtas likuma 88. pants un Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likums.

³ Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 57. pants.

⁴ Padomes sēdes 09.05.2022. protokols Nr.9/2022.

⁵ Daugavpils pilsētas domes 2020.gada 30.janvāra noteikumi Nr.44 "Kārtība, kādā Daugavpils pilsētas domes kapitāla daļu turētāja pārstāvis vai kapitālsabiedrības padome saņem un izvērtē atsevišķu pašvaldības struktūrvienību viedokli par izstrādāto vidēja termiņa darbības stratēģiju".

Iekšējā kultūra un ētiska uzvedība

Princips Nr.2 "Uzņēmums izstrādā iekšējās kultūras un ētiskas uzvedības kodeksu, kas uzņēmuma vadībai un darbiniekiem kalpo kā uzvedības standarts"

Principa ievērošanas kritēriji	Faktiskā stāvokļa analīze
<p>Padome definē uzņēmuma pamatvērtības.</p> <p>Valde sagatavo un padome apstiprina iekšējās kultūras un ētiskas uzvedības kodeksu</p> <p>Valde nodrošina iekšējās kultūras un ētiskas uzvedības kodeksa ievērošanu uzņēmuma ikdienas darbībā un reaģē, ja tiek konstatēts ētiskas uzvedības kodeksa pārkāpums.</p>	<p>Šis princips ir pilnībā ievērots. Padome sadarbībā ar valdi ir definējusi DRS pamatvērtības, un tās ir:</p> <ul style="list-style-type: none">- Pacienta veselība un labsajūta ir lielākā vērtība;- Darbinieki ir uzņēmuma sekmīgas darbības pamats;- Nepārtraukta profesionālā pilnveidošanās;- Efektīva pieejamo resursu izmantošana;- Pašpietiekama un ilgtspējīga attīstība. <p>DRS ir izstrādāts Ētikas kodekss, kas ir publiski pieejams.⁶ Lai nodrošinātu informācijas apriti par ētikas pārkāpumiem un to izvērtēšanu, DRS Ētikas kodeksā ir noteiktā kārtība. Pastāvot šaubām par Ētikas kodeksa piemērošanu (pārkāpšanu), darbiniekam ir pienākums pārrunāt situāciju ar tiešo vadītāju, struktūrvienības vadītāju vai vērsties Kvalitātes vadības nodaļā, kā arī, DRS darbiniekiem ir pienākums ziņot par apstākļiem, kas var traucēt vai radīt konflikta situācijas, viņiem pildot savus amata pienākumus. Ētikas kodeksa pārkāpumus nepieciešamības (šaubu) gadījumā izskata koleģiāli sasaucot Ētikas komisiju.</p>

Iekšējās kontroles sistēma, risku vadība un iekšējais audīts

Princips Nr.3 "Uzņēmumam ir iekšējās kontroles sistēma, kuras efektivitāti pārrauga padome"

Principa ievērošanas kritēriji	Faktiskā stāvokļa analīze
<p>Uzņēmumam ir dokumentēta iekšējās kontroles sistēma, par kuras izveidi atbild valde.</p> <p>Iekšējais audīts vismaz reizi gadā veic iekšējās kontroles sistēmas efektivitātes novērtējumu, ņemot vērā iepriekš definētus kritērijus, un atskaitās par novērtējuma rezultātiem padomei.</p> <p>Padome vismaz reizi gadā izvērtē sniegto novērtējumu par iekšējās kontroles sistēmas efektivitāti.</p>	<p>Princips ir ievērots daļēji. DRS ir izveidota un ar valdes lēmumu apstiprināta atsevišķa iekšējās kontroles sistēma korupcijas un interešu konflikta novēršanai. Visi DRS darbības procesi ir aprakstīti iekšējos dokumentos, kas tiek apstiprināti ar valdes lēmumu. Kontroles mehānismi kā atsevišķi elementi ir ietverti šajos dokumentos.</p> <p>DRS ieskatā, ka uz iekšējās darbības un kontroles sistēmas dokumentācijas pamata ir jāpilnveido kvalitātes vadības sistēmu, noformējot kvalitātes vadības sistēmas darbības principus dokumentāli. Uzdevums tika ietverts arī DRS vidējā terminā darbības Stratēģijā.</p> <p>Katrā kārtējā Padomes sēdē (notiek katru mēnesī) DRS valde sniedz Padomei aktuālo informāciju par DRS darbības rezultātiem, ziņo par notikumiem, par darbības procesu nepieciešamiem pilnveidojumiem.</p>

⁶ <https://slimnica.daugavpils.lv/par-mums/etikas-kodekss/>

Princips Nr. 4 "Uzņēmums identificē, novērtē un uzrauga ar tā darbību saistītos riskus"

Principa ievērošanas kritēriji	Faktiskā stāvokļa analīze
<p>Valde izstrādā, un padome apstiprina uzņēmuma risku vadības politiku. Pamatojoties uz identificēto risku novērtējumu, valde īsteno risku vadības pasākumus.</p> <p>Vismaz reizi gadā padome izskata valdes ziņojumus par risku vadības pasākumiem un risku vadības politikas īstenošanu.</p>	<p>Princips ir ievērots daļēji. Pašlaik notiek Riska vadības politikas ir izstrāde. Riska vadības politikā tiks aprakstīta kārtība, kādā DRS tiek ieviesti un īstenoti risku vadības procesa galvenie soli – risku identificēšana, risku novērtēšana, risku mazināšanas un kontroles pasākumu ieviešanai, risku ziņošanai, risku vadības procesa uzraudzībai un kontrolei, kā arī noteikti risku vadības procesā iesaistīto struktūrvienību un darbinieku pienākumi un atbildība.</p> <p>DRS tiek īstenoti risku vadības pasākumi – katru darba dienu DRS struktūrvienību vadītāji ziņo valdei aktuālo informāciju par darbības procesiem, notikumiem un nepieciešamiem risinājumiem. Risku mazināšanas un novēršanas mehānismi ir iestrādāti dažādos DRS iekšējos normatīvajos aktos. Katrā kārtējā Padomes sēdē (notiek katru mēnesi) DRS valde sniedz Padomei aktuālo informāciju par būtiskiem DRS darbības rezultātiem, ziņo par notikumiem, par darbības procesu nepieciešamajām un ieplānotajām izmaiņām.</p>

Princips Nr.5 "Uzņēmumā ir izveidota iekšējā audita struktūrvienība, kas neatkarīgi un objektīvi izvērtē uzņēmuma darbību"

Principa ievērošanas kritēriji	Faktiskā stāvokļa analīze
<p>Uzņēmumā ir iekšējais auditors, kurš ir funkcionāli neatkarīgs no valdes un atskaitās padomei.</p> <p>Iekšējo auditoru amatā apstiprina padome.</p> <p>Iekšējais auditors izstrādā uz riskiem balstītu iekšējā audita plānu, kuru apstiprina padome.</p> <p>Iekšējais auditors informē valdi un padomi par iekšējā audita plāna izpildi, audita rezultātiem un ieteicamajām darbībām trūkumu novēršanai, ja tādi ir konstatēti.</p>	<p>DRS ir publiski privātā kapitālsabiedrība, un tās pārvaldības process ir reglamentēts normatīvajos aktos, proti, Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumā ir noteikti mehānismi, ka kapitālsabiedrības kapitāla daļu turētāji un padome var veikt kapitālsabiedrības darbības rezultātu izvērtēšanu. Kā arī kapitālsabiedrības kapitāla daļu turētāji un padome var lemt par iekšējā audita veikšanu, ja ir pamats aizdomām par nelietderīgu, neefektīvu rīcību vai pārkāpumiem un ja konstatēti būtiski riski attiecībā uz noteikto mērķu sasniegšanas iespējamību, šajā sakarā DRS nav veicinājusi šī principa ieviešanu 2021.gadā.</p>

Ārējais revidents

Princips Nr.6 "Uzņēmumam ir neatkarīgs ārējais revidents"

Principa ievērošanas kritēriji	Faktiskā stāvokļa analīze
<p>Padome un Revīzijas komiteja, ja tāda ir izveidota, nosaka ārējā revidenta atlases kritērijus.</p> <p>Uzņēmumam ir neatkarīgs ārējais revidents ar atbilstošu kvalifikāciju. Viens ārējā revidenta pilnvaru laiks nepārsniedz piecus gadus.</p>	<p>Princips ir ievērots. Revidenta atlase notiek atklātas iepirkumu procedūras ietvaros, ievērojot Publisko iepirkumu likumā noteikto. Prasības definē iepirkumu komisijas locekļi, kuri lēmuma pieņemšanā ir neatkarīgi. Tās sastāvā ir DRS darbinieki – finanšu, grāmatvedības un iepirkumu speciālisti. Līguma ar iepirkuma procedūras ietvaros izvēlēto revidentu slēdz pēc saskaņošanas ar DRS padomi un dalībnieku sapulci. Atzinumu par DRS 2021.gada gada pārskatu sagatavo: SIA "Revidents un grāmatvedis", licences Nr. 30. Ārējais revidents tika atlasīts publiska iepirkuma procedūras ietvaros un ievēlēts</p>

	ar 17.11.2021. DRS dalībnieku sapulces lēmumu ⁷ . Līgums ar revidēntu – SIA "Revidents un grāmatvedis" – noslēgts par divu gada pārskatu sagatavošanu – par 2021.gadu un par 2022.gadu.
--	--

Padomes locekļu ievēlēšana

Princips Nr.7 "Uzņēmums nodrošina caurskatāmu padomes locekļu ievēlēšanas un atsaukšanas kārtību".

DRS Padomes locekli ir ievēlēti ar 30.12.2021. DRS dalībnieku sapulces lēmumu. Padomes sastāvā no 30.12.2021. ir: Jānis Kudiņš, Aivars Veiss, Andris Jumtiņš un Juris Bārzdiņš. Plašāka informācija par padomes locekļiem pieejama DRS mājas lapā⁸. Līdz 2021.gada 30.decembrim DRS padomes sastāvā darbojās Andris Pļaskota, Marina Dimitrijeva un Ludmila Osecka. Padomes locekļi tika ievēlēti ar 29.05.2020. DRS dalībnieku sapulces lēmumu ar nosacījumi, ka Padomes locekli ir ievēlēti līdz nominēšanas kārtībā tiks iecelti izvēlētie Padomes kandidāti.

Principa ievērošanas kritēriji	Faktiskā stāvokļa analīze
<p>Uzņēmumā ir apstiprināta padomes locekļu atlases un atsaukšanas kārtība. Par padomes locekļiem, kuri tiek virzīti ievēlēšanai vai atkārtotai ievēlēšanai, uzņēmums sniedz savlaicīgu un pietiekamu informāciju uzņēmuma akcionāriem.</p> <p>Padomes lielums ir atbilstošs uzņēmuma darbības specifikai.</p> <p>Padomes locekli ievēlē uz termiņu, ne ilgāku par pieciem gadiem.</p>	<p>DRS ir publiski privāta kapitālsabiedrība, un tās padomes locekļu iecelšanas un atsaukšanas process ir noteikts normatīvajos aktos⁹. Padomes locekļu atlasi atbilstoši normatīvajiem aktiem¹⁰ veic ar DRS dalībnieku sapulces lēmumu un ar kapitāla daļu turētāja rīkojumu izveidota nominācijas komisija, kas informē kapitāla daļu turētāju pārstāvus par nominācijas komisijas izvirzītajiem kandidātiem padomes locekļa amatam. Padomes locekļu minimālo un maksimālo skaitu nosaka normatīvie akti¹¹. Ievērojot DRS darbības specifiku un lielumu raksturojošus rādītājus – četri padomes locekļi ir atbilstošs skaits. Atbilstoši normatīvajiem aktiem¹² padomes locekļus ieceļ uz pieciem gadiem.</p>

Princips Nr.8 "Padomes locekļiem kopā ir atbilstoša pieredze un kompetence"

Principa ievērošanas kritēriji	Faktiskā stāvokļa analīze
<p>Padomei kopumā piemīt prasmju, pieredzes un zināšanu kopums, to vidū par attiecīgo nozari, lai pilnvērtīgi spētu pildīt savus pienākumus.</p> <p>Veidojot padomes sastāvu, tiek ievēroti dažādības principi.</p> <p>Padomē pārstāvēti abi dzimumi.</p>	<p>Padomes locekļu kvalifikācija atbilst nepieciešamajām prasībām. Informācija par padomes locekļu izglītību un pieredzi pieejama DRS mājas lapā.¹³ Padomes locekļu atlases process ir reglamentēts normatīvajos aktos, un kandidāti tiek vērtēti pēc profesionālajiem kritērijiem¹⁴. Padomes sastāvā, kas darbojas 2021.gadā bija pārstāvēti abi dzimumi, DRS padomes sastāvā bija divas sievietes un viens vīrietis. DRS valde pirmajā</p>

⁷ https://slimnica.daugavpils.lv/wp-content/uploads/2022/01/DRS_Dalibnieku_sapulcu_registers_2021.pdf

⁸ <https://slimnica.daugavpils.lv/wp-content/uploads/2022/01/Padome-1.pdf>

⁹ Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likums.

¹⁰ Ministru kabineta 07.01.2020. noteikumi Nr. 20 "Valdes un padomes locekļu nominēšanas kārtība kapitālsabiedrībās, kurās kapitāla daļas pieder valstij vai atvasinātai publiskai personai".

¹¹ Ministru kabineta 04.02.2020. noteikumi Nr. 63 "Noteikumi par publiskas personas kapitālsabiedrību un publiski privāto kapitālsabiedrību valdes un padomes locekļu skaitu, kā arī valdes un padomes locekļu mēneša atlīdzības maksimālo apmēru" un Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 78. panta piektā daļa: padomes locekļu skaits ir ne mazāks kā trīs, bet ne lielāks kā septiņi. Ministru kabinets nosaka padomes locekļu skaitu atbilstoši sabiedrības lielumu raksturojošiem rādītājiem.

¹² Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likums.

¹³ <https://slimnica.daugavpils.lv/wp-content/uploads/2022/01/Padome-1.pdf>

¹⁴ Ministru kabineta 07.01.2020. noteikumi Nr. 20 "Valdes un padomes locekļu nominēšanas kārtība kapitālsabiedrībās, kurās kapitāla daļas pieder valstij vai atvasinātai publiskai personai".

Valde izstrādā ievada apmācības programmu un nodrošina jaunajiem padomes loceļkiem ievada apmācību.	Padomes sēdē iepazīstināja Padomes loceļus ar DRS Padomes reglamentu ¹⁵ un izklāstīja DRS darbības specifiku.
---	--

Princips Nr.9 "Uzņēmuma padomē ir neatkarīgi padomes loceļi"

Principa ievērošanas kritēriji	Faktiskā stāvokļa analīze
<p>Uzņēmums izvērtē, un akcionāri nosaka neatkarīgo padomes loceļu īpatsvaru.</p> <p>Vismaz puse no padomes loceļiem ir neatkarīgi.</p> <p>Neatkarīgie padomes loceļu kandidāti iesniedz apliecinājumu par savu atbilstību neatkarības kritērijiem.</p> <p>Pirms padomes vēlēšanām uzņēmums veic padomes loceļu neatkarības novērtējumu atbilstoši pieejamajai informācijai.</p>	<p>Neatkarīgo padomes loceļu īpatsvars ir noteikts normatīvajos aktos¹⁶. Padomes sastāvā līdz 2021.gada 30.decembrim bija pagaidu padomes loceļi. 2021. gadā notika pastāvīgo padomes loceļu atlases process, kuru atbilstoši normatīvajos aktos¹⁷ noteiktajam organizē kapitāla daļu turētājs. No normatīvajiem aktiem viennozīmīgi neizriet pienākums nodrošināt neatkarīgu padomes loceļu īpatsvaru pagaidu padomes loceļu iecelšanas gadījumā. Padomes loceļi ir iesnieguši apliecinājumus, ka viņiem nav ierobežojumu ieņemt padomes loceļa amatu atbilstoši normatīvajiem aktiem¹⁸. Padomes loceļu atbilstību neatkarīga padomes loceļa kritērijiem novērtē nominācijas komisija vai kapitāla daļu turētājs, ja padomes loceklis tiek iecelts uz pagaidu laiku. Nemot vērā iepriekš norādīto DRS daļēji ir ievērojusi šo principu, bet nebija spējīga nodrošināt šī principa pilnīgu ieviešanu 2021.gadā.</p>

Padomes un valdes atalgojuma noteikšanas principi

Princips Nr.10 "Uzņēmumā ir ieviesta atalgojuma politika"

Principa ievērošanas kritēriji	Faktiskā stāvokļa analīze
<p>Uzņēmumā ir ieviesta atalgojuma politika, kuru izstrādājusi valde, izskatījusi padome un apstiprinājusi akcionāru sapulce.</p> <p>Padome reizi gadā nosaka valdei sasniedzamos finanšu un nefinanšu mērķus, to ietekmi uz atalgojuma mainīgo daļu un kontrolē to izpildi.</p> <p>Padomes loceļiem nenosaka atalgojuma mainīgo daļu, kā arī neizmaksā jebkādu kompensāciju atsaukšanas no amata vai amata atstāšanas gadījumā.</p> <p>Valde reizi gadā sagatavo ziņojumu par atalgojumu, kas piešķirts katram esošajam un bijušajam valdes un</p>	<p>Princips ir ievērots uz DRS darbību attiecīnāmajā daļā. DRS ir ar valdes lēmumu apstiprināti DRS atalgojuma politikas principi. Saskaņā ar kapitālsabiedrību darbību regulējošajiem normatīvajiem aktiem¹⁹ būtiskākās uzņēmuma politikas apstiprina kapitālsabiedrības padome.</p> <p>Atalgojuma principus valdes un padomes loceļiem nosaka normatīvie akti, proti Ministru kabineta noteikumi Nr.20 "Noteikumi par publiskas personas kapitālsabiedrību un publiski privāto kapitālsabiedrību valdes un padomes loceļu skaitu, kā arī valdes un padomes loceļu mēneša atlīdzības maksimālo apmēru".²⁰</p> <p>Katrā gadā sasniedzamie finanšu un nefinanšu mērķi ir noteikti DRS stratēģijā. Valdes atalgojums atbilst spēka esošiem normatīvajiem aktiem un ir noteikts ar Dalībnieku sapulces lēmumu, kurš ir nemainīgs.</p> <p>Atbilstoši spēkā esošajām tiesiskajam regulējumam²¹ aizliedz</p>

¹⁵ <https://slimnica.daugavpils.lv/wp-content/uploads/2021/06/Padomes-nolikums.pdf>

¹⁶ Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 37. panta sestā daļa.

¹⁷ Ministru kabineta 07.01.2020. noteikumi Nr. 20 "Valdes un padomes loceļu nominēšanas kārtība kapitālsabiedrībās, kurās kapitāla daļas pieder valstij vai atvasinātai publiskai personai".

¹⁸ Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 37. panta ceturtā daļa

¹⁹ Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 107. panta otrs daļas 12. punkts.

²⁰ Ministru kabineta 04.02.2020. noteikumi Nr. 63 "Noteikumi par publiskas personas kapitālsabiedrību un publiski privāto kapitālsabiedrību valdes un padomes loceļu skaitu, kā arī valdes un padomes loceļu mēneša atlīdzības maksimālo apmēru".

²¹ Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 112. pants

padomes loceklim.	padomes locekļiem prēmijas (atlīdzības mainīgā daļa) netiek izmaksātas. Informācija par esošā valdes locekļa un esošo padomes locekļu atalgojumu, kurš ir nemainīgs, publicēta DRS mājas lapā ²² .
-------------------	---

Padomes darba organizēšana un lēmumu pieņemšana

Princips Nr.11 "Uzņēmumā ir noteikta un saprotama padomes darba organizācija"

Principa ievērošanas kritēriji	Faktiskā stāvokļa analīze
<p>Padome savu darbu organizē saskaņā ar padomes nolikumu un darba kalendāru. Padome notur vismaz vienu atsevišķu padomes sēdi gadā uzņēmuma stratēģijas un tās izpildes apspriešanai. Uzņēmuma budžetā paredz padomes darbības nodrošināšanai nepieciešamo finansējumu. Padome reizi gadā veic padomes darba pašnovērtējumu un tā rezultātus izskata padomes sēdē. Padome ir izvērtējusi komiteju izveides nepieciešamību (ja ir izveidota komiteja).</p>	<p>Princips ir ievērots uz DRS darbību attiecināmajā daļā. Padome savu darbu organizē atbilstoši apstiprinātajam reglamentam²³ un darba kalendāru. 2021.gadā darbojas pagaidu padomes locekļi un 2021.gadā tika uzsākta stratēģijas projekta izstrāde. DRS budžeta darba algas fondā paredzēta padomes atlīdzība. Padomes sastāvā 2021.gadā bija trīs padomes locekļi. Ievērojot to, ka komitejas minimālais padomes locekļu skaits ir trīs, komiteju izveide nav nepieciešama padomes pašnovērtējuma veikšanai.</p>

Princips Nr.12 "Padome pieņem informētus un izsvērtus lēmumus"

Principa ievērošanas kritēriji	Faktiskā stāvokļa analīze
<p>Padomei laikus un pietiekamā apmērā ir pieejama valdes sagatavota informācija lēmumu pieņemšanai. Padome nosaka informācijas aprites kārtību, arī padomes tiesības pieprasīt informāciju no valdes, kas nepieciešama padomei lēmumu pieņemšanai. Padomes loceklis analizē informāciju un sagatavo priekšlikumus lēmumu pieņemšanai padomē. Padome, pieņemot lēmumus, izvērtē riskus, īstermiņa un ilgtermiņa ieteikmi uz uzņēmuma vērtību, ilgtspēju un atbildīgu attīstību.</p>	<p>Kritērijs pilnībā ir ievērots. Atbilstoši padomes reglamentam informācija lēmuma pieņemšanai tiek izsūtīta padomes locekļiem vismaz piecas darbdienas pirms padomes sēdes. Papildus informācija pēc pieprasījuma tiek sniepta padomes sēdes laikā. Padomes reglamentā ir uzskaņīta tā informācija, kuru padome var pieprasīt no valdes lēmumu pieņemšanai. Padomes locekļu priekšlikumi un viedokļi diskusijas veidā tiek izskatīti padomes sēdē. Lēmumu pieņemšana notiek, izvērtējot riskus un ieteikmi (tajā skaitā arī uz uzņēmuma reputāciju).</p>

²² <https://slimnica.daugavpils.lv/wp-content/uploads/2021/12/Valdes-loceklis.pdf> ;

<https://slimnica.daugavpils.lv/wp-content/uploads/2022/01/Padome-1.pdf>

²³ <https://slimnica.daugavpils.lv/wp-content/uploads/2021/06/Padomes-nolikums.pdf>

Interesu konflikta novēršana

Princips Nr.13 "Valdes un padomes locekļi skaidri apzinās interešu konflikta izpausmes un ir informēti par nepieciešamo rīcību interešu konflikta gadījumā"

Principa ievērošanas kritēriji	Faktiskā stāvokļa analīze
<p>Padome definē pazīmes, kas norāda uz interešu konfliktu, un nosaka interešu konflikta novēršanas un pārvaldības kārtību.</p> <p>Padomes vai valdes locekļi nepiedalās lēmumu pieņemšanā jautājumos, kuros uzņēmuma intereses nonāk pretrunā ar padomes, valdes locekļu vai ar tiem saistītu personu interesēm.</p> <p>Personas, uz kurām attiecas interešu konflikta novēršanas pienākums, regulāri piedalās apmācībā par rīcību interešu konflikta situācijās.</p>	<p>Princips pilnībā ir ievērots. Atbilstoši normatīvajiem aktiem²⁴ valdes un padomes locekļi ir valsts amatpersonas un interešu konflikta situācijas definēšanai tiek izmantota normatīvajos aktos sniegta definīcija un ir aprakstīta padomes nolikumā.</p> <p>Padomes nolikumā²⁵ ir skaidri definēts, kuros gadījumos padomes loceklis nedrīkst piedalīties lēmuma pieņemšanā. Valdes loceklim ir jāievēro likums "Par interešu konflikta novēršanu valsts amatpersonu darbībā". DRS organizē apmācību tiem darbiniekiem un DRS amatpersonām, kurām ir noteikts valsts amatpersonas statuss. Obligāts pienākums par šādas apmācības organizēšanu vismaz reizi trijos gados ir noteikts normatīvajos aktos.²⁶ DRS ir apstiprināti un regulāri tiek pārskatīti un aktualizēti iekšējie normatīvie akti interešu konfliktu novēršanas jomā, proti, SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" Kārtību par interešu konflikta situāciju vadību; SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" noteikumus "Iekšējās kontroles sistēmas pamatprasības korupcijas un interešu konflikta riska novēršanai"; SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca" Korupcijas risku analīzes un pretkorupcijas pasākumu plānu.</p>

²⁴ Likums "Par interešu konflikta novēršanu valsts amatpersonu darbībā".

²⁵ <https://slimnica.daugavpils.lv/wp-content/uploads/2021/06/Padomes-nolikums.pdf>

²⁶ Ministru kabineta 2017.gada 17.oktobra noteikumi Nr.630 " Noteikumi par iekšējās kontroles sistēmas pamatprasībām korupcijas un interešu konflikta riska novēršanai publiskas personas institūcijā"

Aкционāru (dalībnieku) sapulce

Princips Nr.14 "Uzņēmums savlaicīgi nodrošina akcionārus ar informāciju par akcionāru sapulces norisi, sniedzot visu nepieciešamo informāciju lēmumu pieņemšanai"

Principa ievērošanas kritēriji	Faktiskā stāvokļa analīze
<p>Uzņēmums laikus informē akcionārus par akcionāru sapulces darba kārtību, norisi un balsošanas kārtību, kā arī par jebkādām ar to saistītām izmaiņām. Vienlaikus ar sapulces izsludināšanu uzņēmums nodrošina iespēju akcionāriem iepazīties ar lēmumu projektiem, par kuriem sākotnēji plānots balsot sapulcē. Uzņēmums nekavējoties informē akcionārus par papildus iesniegtajiem lēmumu projektiem. Uzņēmums nodrošina akcionāriem iespēju pirms akcionāru sapulces iesniegt jautājumus par darba kārtībā iekļautajiem jautājumiem un lēmumu projektiem. Lēmumu projekti un tiem pievienotie dokumenti sniedz detalizētu, skaidru un pilnīgu informāciju par izskatāmo jautājumu, nepieciešamības gadījumā dalībniekiem ir nodrošināta iespēja pirms dalībnieku sapulces iesniegt jautājumus par darba kārtībā iekļautajiem jautājumiem un lēmumu projektiem.</p>	<p>Princips pilnībā ir ievērots. Akcionāru (dalībnieku) sapulces norises laiks un darba kārtība, kā arī tās izmaiņas tiek savlaicīgi paziņota dalībniekiem. Informācija par lēmumprojektiem un lēmumu pieņemšanai nepieciešamo informāciju tiek iesniegta dalībniekiem vismaz 14 dienas pirms akcionāru sapulces, bet steidzamos gadījumos – vismaz divas darbdienas pirms dalībnieku sapulces, kas atbilst spēkā esošajam tiesiskajām regulējumam. Lēmumu projekti un tiem pievienotie dokumenti sniedz detalizētu, skaidru un pilnīgu informāciju par izskatāmo jautājumu, nepieciešamības gadījumā dalībniekiem ir nodrošināta iespēja pirms dalībnieku sapulces iesniegt jautājumus par darba kārtībā iekļautajiem jautājumiem un lēmumu projektiem.</p>

Princips Nr.15 "Uzņēmums veicina efektīvu akcionāru iesaisti lēmumu pieņemšanā un iespējamī lielāku akcionāru dalību akcionāru sapulcēs"

Principa ievērošanas kritēriji	Faktiskā stāvokļa analīze
<p>Aкционāru sapulce tiek sasauktā un noturēta akcionāriem ērti pieejamā vietā un laikā. Uzņēmums nodrošina akcionāru iespējas piedalīties akcionāru sapulcē attālināti. Uzņēmums nosaka atbilstošu akcionāru sapulces ilgumu un dod iespēju akcionāriem sapulces laikā paust savu viedokli un iegūt nepieciešamo informāciju lēmumu pieņemšanai. Uzņēmums izsludina jaunu akcionāru sapulci, ja sapulces darba kārtībā iekļautos jautājumus nav iespējams izskatīt paredzētājā laikā. Uzņēmums aicina valdes un padomes locekļus, padomes locekļu kandidātus, revidēntu un iekšējo auditoru, kā arī citas personas piedalīties akcionāru sapulcē atbilstoši sapulcē izskatāmajiem jautājumiem. Akcionāru sapulce pieņem lēmumus</p>	<p>Princips pilnībā ir ievērots. 2021. gadā dalībnieku sapulces notika attālināti jeb tiešsaistes režīmā. Dalībnieku sapulces norises laiks tiek saskaņots ar dalībniekiem. Par dalībnieku sapulces norises formāts ir atspoguļots arī protokolā. Dalībnieku sapulces ilgums tiek plānots, nemot vērā izskatāmo jautājumu saturu un daudzumu. Dalībnieki neierobežoti var uzdot jautājumus un paust viedokli par izskatāmajiem jautājumiem. 2021. gadā neviens no dalībnieku sapulcēm netika atlīkta vai pārcelta, saistībā ar laika trūkumu visu darba kārtībā iekļauto jautājumu izskatīšanai. Dalībnieku sapulcēs piedalās padomes un valdes locekļi, kā arī citi DRS darbinieki, kuru kompetencē ietilpst darba kārtībā iekļautie jautājumi. Revidēnts tiek aicināts piedalīties dalībnieku sapulcēs atbilstoši normatīvajos aktos nostiprinātajam regulējumam.²⁷ Dalībnieku sapulcē tiek pieņemti lēmumi tikai par darba kārtībā iekļautajiem jautājumiem.</p>

²⁷ Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 75.pants

atbilstoši iepriekš izsludinātajiem lēmumu projektiem.	
--	--

Princips Nr.16 "Uzņēmums izstrādā un ar akcionāriem apspriež dividenžu politiku"

Principa ievērošanas kritēriji	Faktiskā stāvokļa analīze
Uzņēmums ir izstrādājis un publiskojis aktuālu dividenžu politiku. Dividenžu politika ir apspriesta ar akcionāriem akcionāru sapulces laikā.	Nemot vērā spēkā esošo tiesisko regulējumu un DRS darbības specifiku princips nav attiecīnams uz DRS darbību. Dividendēs izmaksājamās peļnas daļas apmēru nosaka ar dalībnieku sapulces lēmumu, balstoties uz Valdes priekšlikumu par peļnas izlietojumu un ievērojot Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma un Komerclikuma prasības. DRS nav izstrādāta atsevišķa dividenžu politika.

Uzņēmuma darbības caurskatāmība

Princips Nr.17 "Uzņēmums regulāri un laikus informē akcionārus un citas ieinteresētās personas par uzņēmuma saimniecisko darbību, finanšu rezultātiem, pārvaldību un citiem aktuāliem jautājumiem"

Principa ievērošanas kritēriji	Faktiskā stāvokļa analīze
Uzņēmums laikus atklāj pilnīgu, precīzu, objektīvu, aktuālu un patiesu informāciju. Uzņēmums informāciju visiem akcionāriem atklāj vienlaikus un vienādā apjomā. Uzņēmums mājaslapā atklāj informāciju par uzņēmuma pārvaldību, stratēģiju vai darbības virzieniem un publicē finanšu pārskatus, kā arī citu informāciju saskaņā ar pielikumu. Uzņēmums nodrošina informāciju gan latviešu valodā, gan vēl vismaz vienā tādā valodā, kas ir saprotama lielākajai daļai uzņēmuma ārvalstu akcionāru un citām ieinteresētām personām.	DRS mājaslapā www.slimnica.daugavpils.lv ir pieejama informācija par uzņēmuma struktūru, pārvaldības institūciju loceklkiem, darbības rezultātiem, finanšu stāvokli, ievērojot normatīvajos aktos ²⁸ noteiktās prasības par publiskojamās informācijas apmēru. DRS kapitāla daļu turētāju pārstāvji saņem vienādu informāciju, kas tiek izsūtīta ar vienu elektronisku sūtījumu uzreiz visiem adresātiem. DRS nav ārvalstu akcionāru, līdz ar to, DRS mājaslapa www.slimnica.daugavpils.lv informācija un dokumenti ir pieejami latviešu valodā.

Grigorijs Semjonovs
 Valdes loceklis

2022. gada 18. majā

²⁸ Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 58. pants.

REVIDENTS UN GRĀMATVEDIS

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "REVIDENTS UN GRĀMATVEDIS". Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 30. VRM LV40003402878.
Juridiskā adrese: Lībagu ielā 14, Rīgā, LV-1002. Tālr. 67220449, mob. 29222562, e-pasts: s.vilcanefinances@gmail.com

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

*Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Daugavpils reģionālā slimnīca"
Kapitāla daļu turētājam*

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši **sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Daugavpils reģionālā slimnīca"** ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 16. līdz 38. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2021.gada 31.decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2021.gada 31.decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2021.gada 31.decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2021.gada 31.decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsuprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par **sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Daugavpils reģionālā slimnīca"** finansiālo stāvokli 2021.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2021.gada 31.decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

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 Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksā (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) 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.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegtā pievienotā gada pārskata no 3. līdz 4. lapai, un 22.lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegs pievienotā gada pārskatā no 3. līdz 15. lapai.

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 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 iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas 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 katrā 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 izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiessu 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 sniegtu informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modifīcētu 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.

**Sabiedrība ar ierobežoto atbildību
„REVIDENTS UN GRĀMATVEDIS”
Licence Nr.30**

Rīga, Latvija
2022.gada 18.maijā

Sandra Vilcāne
Valdes locekle
Atbildīgā zvērināta revidente
Sertifikāts Nr.30