

SIA "RĒZEKNES SLIMNĪCA"

**Gada pārskats par 2018. gadu
un neatkarīgu revidentu ziņojums**

Pārskata gads: 2018
Vieta: Rēzekne
Datums: 2019.gada 20.martā

SATURS

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8
Naudas plūsmas pārskats	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Finanšu pārskata pielikums	12
Revidentu ziņojums	25

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	SIA "RĒZEKNES SLIMNĪCA"			
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību			
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40003223971, Rīgā, UR 25.10.1994., KR 22.10.2004.			
Juridiska adrese	18.novembra ielā 41, Rēzekne, LV-4601			
Lielākie dalībnieki	Rēzeknes pilsētas dome - 100%			
Valdes locekļi	Marita Zeltiņa	–	Valdes priekšsēdētājs Valdes priekšsēdētājs ievēlēts uz 5 gadiem no 2016.gada 01.aprīla līdz 2021.gada 31.martam.	
	Mārīte Geida	–	Valdes loceklis Valdes loceklis ievēlēts uz 5 gadiem no 2016.gada 01.aprīla. Amatā līdz 2018.gada 30.aprīlim.	
	Jānis Krišāns	–	Valdes loceklis Valdes loceklis ievēlēts uz 5 gadiem no 2016.gada 01.aprīla. Amatā līdz 2018.gada 30.novembrim.	
	Rolands Jezerskis	–	Valdes loceklis Valdes loceklis ievēlēts uz 5 gadiem no 2018.gada 14.septembra. Amatā līdz 2018.gada 30.novembrim.	
Gada pārskatu sagatavoja	Stefānija Broliša	–	Galvenā grāmatveža p.i.	
Pārskata gads	no	01.01.2018	līdz	31.12.2018
Sabiedrības darbības veids	Veselības aprūpes pakalpojumu sniegšana			
NACE klasifikatora kods	Veselības aizsardzība (86); Veselības aprūpes, izglītības, kultūras un citu sociālo pakalpojumu nodrošināšanas koordinēšana, izņemot sociālo apdrošināšanu (84.12); Zinātniskās pētniecības darbs (72); Elektroenerģijas apgāde (35.12); Atkritumu apstrāde un izvietošana (izņemot bīstamos atkritumus)(38.21); Cita veida ēdināšanas pakalpojumi (56.29); Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana (68.2); Uzņēmējdarbības koordinēšana un efektivitātes paaugstināšana (84.13); Pakalpojumu sniegšana sabiedrībai kopumā (84.2); Cita veida sociālās aprūpes pakalpojumi ar izmitināšanu (87.9)			
Revidenti	Komandītsabiedrība "S.Vilcānes audits" Lībagu iela 14 Rīga, LV-1002 Licence Nr. 88	Zvērināts revidents Sandra Vilcāne Sertifikāts Nr. 30		

Vadības zinojums

Darbības veids

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „RĒZEKNES SLIMNĪCA”, turpmāk – Sabiedrība, ir reģionāla neatliekamās medicīniskās palīdzības jeb IV līmeņa ārstniecības iestāde, kas nodrošina diennakts veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu 13 obligātajos profilos aptuveni 136 000 Latgales reģiona iedzīvotājiem un piedāvā kvalitatīvus ārstniecības pakalpojumus ikvienamei Latvijas un ārvalstu iedzīvotājam. Sabiedrība ir Rēzeknes sadarbības teritorijas, kurā ietilpst arī SIA „Ludzas medicīnas centrs” un SIA „Balvu un Gulbenes slimnīcu apvienība” vadošā ārstniecības iestāde.

Sabiedrības pamatdarbība ir stacionārās un ambulatorās, kā arī primārās un zobārstniecības veselības aprūpes pakalpojumu nodrošināšana, kas orientēta uz kvalitatīvu diagnostiku, intensīvu un efektīvu ārstēšanu. Sabiedrība veic arī cita veida saimniecisko darbību, t.sk. nekustamā īpašuma iznomāšanu un specializēto transporta pakalpojumu sniegšanu.

Sabiedrības darbības pamatprincipi: tās sniegtu pakalpojumu pieejamības nodrošināšana un kvalitātes uzlabošana; uz klientu orientēta pakalpojumu sniegšana; atbilstošas vides radīšana gan pacientiem, gan darbiniekiem; izmaksu efektīvu medicīnisko tehnoloģiju un ārstniecības līdzekļu pielietošana ārstniecības procesa nodrošināšanai.

Sabiedrības dalībnieks ir Rēzeknes pilsētas dome (100%).

Sabiedrības darbības raksturojums pārskata periodā

Sabiedrībā tiek nodarbināta profesionāla ārstniecības personu komanda, 19% no Sabiedrībā pamatdarbā nodarbinātajiem ir ārsti, 18,7% - medicīnas māsas ar augstāko izglītību, savukārt 28,4% - ārstniecības personas ar vidējo medicīnisko izglītību. Pārskata periodā Rēzeknes slimnīcas ārstniecības personu kolektīvam pievienojušies 12 ārsti, kas ievērojami paaugstina ārstniecības pakalpojumu pieejamību. Turklāt, ievērojot iedzīvotāju pieprasījumu, pēc nepieciešamības tiek pieaicināti arī citi nepieciešamie speciālisti, piemēram, urologi un oftalmologi.

2018. gadā Sabiedrībā tika nodarbināti 667 darbinieki, no kuriem

- 23 administrācijas darbinieki,
- 127 ārsti, zobārsti un funkcionālie speciālisti,
- 268 māsas,
- 90 māsu palīgi,
- 159 pārējais personāls.

Lai arī 2018. gadā, tāpat kā gadu iepriekš Sabiedrībā noritēja intensīvs darbs pie ārstu piesaistes, joprojām ir aktuāla speciālistu nepietiekamība tādās specialitātēs kā anestezioloģija-reanimatoloģija, endokrinoloģija, fizikālā medicīna un rehabilitācija, ginekoloģija, internā medicīna, kardioloģija, narkoloģija, neuroloģija, pediatrija un radioloģija.

Līdzīgi kā iepriekš, arī pārskata periodā ir paaugstinājies Sabiedrības neatliekamās medicīniskās palīdzības un pacientu uzņemšanas nodaļā pēc neatliekamās palīdzības vērsušos pacientu skaits, sasniedzot 24 890 pacientus, no tiem diennakts stacionārā ārstēti 10 577 pacienti. Savukārt ambulatori apkalpoti 63 216 pacientu jeb par 17% vairāk pacientu nekā 2017. gadā.

Valsts apmaksāto ambulatoro veselības pakalpojumu izpilde pārskata gadā sastādīja 98,01%, bet stacionāro – 96,10%.

Neskatoties uz nozares ministrijas īstenotajiem rindu mazināšanas pasākumiem, valsts finansējuma apmērs joprojām ir nepietiekams, kas kopā ar nemainīgi lielo iedzīvotāju pieprasījumu ļauj Sabiedrībai turpināt attīstīt maksas pakalpojumus. Tādējādi pacienti saņem tiem nepieciešamos veselības aprūpes pakalpojumus par maksu, mēnešiem ilgi negaidot rindās.

Kopumā Sabiedrībā pārskata gadā valsts apmaksāto veselības aprūpes pakalpojumu ietvaros veiktas 2 369 operācijas diennakts stacionārā, kas ir par 8,4% veikto operāciju vairāk nekā 2017. gadā. Savukārt dienas stacionārā un/vai traumpunktā veiktas 3 312 operācijas, kas ir sasniedzis 2017. gada līmeni. Kopējais Sabiedrības nodrošināto diagnostisko izmeklējumu skaits 2018. gadā sasniedza 130 410.

Pacientu vidējais ārstēšanas ilgums Sabiedrībā pārskata periodā sastāda 7,26 dienas (2017. gadā – 7,24 dienas), bet vidējais gultas noslogojums- 67,88%.

Sabiedrības investīcijas attīstībā

Nozīmīgi finanšu līdzekļi tika ieguldīti Sabiedrības attīstībā, personāla profesionālajā tālākizglītībā, materiāli tehniskās bāzes atjaunošanā, kā arī jaunu medicīnisko tehnoloģiju un instrumentu iegādē.

Salīdzinot ar 2017. gadu, ievērojami lielāks skaits speciālistu (kopumā 25 ārsti) devušies uz starptautiska mēroga organizētām ārstu konferencēm un kongresiem Austrijā, Portugālē, Šveicē, Ungārijā, Vācijā un citur. Savukārt iekšzemē 158 Sabiedrības darbinieki pārskatā gadā apmeklējuši 132 kvalifikāciju uzturošos un paaugstinošos apmācību kursus, kas ir par 22% vairāk nekā 2017. gadā. Pārskata gadā tiek turpināts Sabiedrības ārstniecības personāla un atbalsta struktūrvienību personāla kārtējais novērtēšanas process.

Pārskata gadā kopumā veiktās investīcijas medicīnas ierīcēs un aprīkojumā sastāda 1 283 079,38 EUR. Pārskata periodā Sabiedrība ir iegādājusies 128 slāņu datortomogrāfijas iekārtu, laparoskopijas komplektu operāciju veikšanai, ambulatoro otorinolaringoloģijas darba vietu un divus jaunākās paaudzes Premium klases ultrasonogrāfus. Pārskata periodā izveidots datortomogrāfijas kabinets un uzsākta arī piecu liftu nomaiņa. Sabiedrības informācijas tehnoloģiju jomas attīstības un stiprināšanas aspektā pārskata periodā būtiska ir datortehnikas un programmnodrošinājuma iegāde, kā arī virtualizācijas platformas izveide un nodošana ekspluatācijā, kas būtiski uzlabo veikto izmeklējumu apstrādes darba staciju ātrdarbības rādītājus.

Nozīmīgākie pārskata gada notikumi

Nozīmīgākais notikums pārskata periodā ir ilgtermiņa projekta „Uzlabot kvalitatīvu veselības aprūpes pakalpojumu pieejamību, attīstot veselības aprūpes infrastruktūru SIA „RĒZEKNES SLIMNĪCA”” realizēšana, iegādājoties jaunākās paaudzes medicīnisko aprīkojumu, tādejādi paplašinot slimnīcā sniegto medicīnisko manipulāciju klāstu, ko līdz šim varēja saņemt tikai Rīgā.

Pārskata periodā sadarbībā ar SIA „Balvu un Gulbenes slimnīcu apvienība” uzsākta projekta „Stacionārās un ambulatorās veselības aprūpes infrastruktūras uzlabošana SIA „Balvu un Gulbenes slimnīcu apvienība”, uzlabojot kvalitatīvu veselības aprūpes pakalpojumu pieejamību” realizācija, kura ietvaros Sabiedrība kā projekta sadarbības partneris plāno organizēt jaunas rentgendiagnostikas ierīces iegādi tās Ambulatorās nodaļas vajadzībām.

Sadarbībā ar SIA „Balvu un Gulbenes slimnīcu apvienība” veiksmīgi norit ārstniecības personāla un infrastruktūras plānošana un izmantošana, tādejādi nodrošinot veselības aprūpes pakalpojumu pieejamību pietuvināti pacientu dzīvesvietai.

2018. gadā, mērķtiecīgi strādājot pie jaunu pakalpojumu ieviešanas, Sabiedrībā izveidots Diabēta pacientu apmācības kabinets. Tas izveidots ar mērķi uzlabot ar diabētu slimohošo zināšanas par diabētu un ar to saistītām problēmām.

Par svarīgu un nozīmīgu personāla profesionalitātes novērtēšanai uzskatāms valsts pasūtījums piecu rezidentu apmācībai, ko finansē no valsts budžeta līdzekļiem. Tāpat Sabiedrība aizvadītajā gadā aktīvi piesaistījusi dažādus speciālistus, tostarp arī bezmaksas veselības aprūpes pakalpojumu sniedzējus, lai Rēzeknes un tuvāko novadu iedzīvotājiem veselības aprūpe būtu vēl pieejamāka un taktu sniegtā tūlītēja palīdzība.

Sabiedrības finanšu darbība

Kopējie pārskata perioda ieņēmumi sastāda 14 552 176 EUR, tai skaitā neto apgrozījums 13 528 332 EUR un pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi 1 023 844 EUR.

Kopējās pārskata perioda izmaksas (līdz peļņai pirms nodokļiem) veido 13 392 780 EUR, no kurām kā galvenās izmaksu pozīcijas izdalāmas: personāla atlīdzība un valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu maksājumi (66,6%) un pakalpojumu un materiālu iegādes izmaksas (14,7%).

Sabiedrība pārskata periodu noslēdza ar peļņu 1 159 396 EUR apmērā (pirms nodokļu nomaksas), savukārt pārskata gada peļņa pēc nodokļu nomaksas sastāda 1 159 208 EUR. Sabiedrības valde ierosina pārskata gada peļņu novirzīt Sabiedrības attīstībai.

Slimnīcas turpmākā attīstība un plāni

Lai nodrošinātu Sabiedrības darbības pamatprincipu īstenošanu un nodrošinātu iedzīvotājiem pieejamu, drošu un kvalitatīvu veselības aprūpi, nepieciešams turpināt darbu Sabiedrībā, lai ieviestu kvalitātes vadību, pacientu un darbinieku drošības programmu, pārskatot un aktualizējot iekšējos normatīvos dokumentus visās jomās.

2017. gada 20. oktobrī Sabiedrība noslēgusi līgumu par projekta Nr.9.3.2.0/17/I/008 „Uzlabot kvalitatīvu veselības aprūpes pakalpojumu pieejamību, attīstot veselības aprūpes infrastruktūru SIA „RĒZEKNES SLIMNĪCA”” realizēšanu, kā īstenošana, atbilstoši spēkā esošās līguma redakcijas nosacījumiem, turpināsies līdz 2023. gada 31. decembrim, kopumā Sabiedrības attīstībai piesaistot vairāk kā 4 milj. euro. Līdzīgi kā 2018. gads, arī 2019. gads minētā projekta ietvaros raksturojams kā viens no noslogotākajiem projekta ieviešanas periodiem, nemot vērā, ka 2019. gadā turpināsies uzsāktais piecu Sabiedrības līftu pakāpeniskās nomaiņas process, tiks organizēta Sabiedrības Ambulatorās nodaļas telpu grupas atjaunošana, pilnveidojot pacientu plūsmu risinājumu un pakalpojumu pieejamības aspektus, kā arī plānots uzsākt Neatliekamās medicīniskās palīdzības un pacientu uzņemšanas nodaļas pārbūves darbus un būvprojekta izstrādi Rehabilitācijas nodaļas izveidei.

Pieejamo medicīnisko tehnoloģiju klāsta pilnveidošanai 2019. līdz 2020. gada periodā plānota rentgendiagnostikas ierīces iegāde Sabiedrības un SIA „Balvu un Gulbenes slimnīcu apvienība” kopīgi realizējamā projekta ietvaros, kā arī mammogrāfijas ierīces iegāde.

Pārskata periodā Sabiedrība nodrošināja nacionālā līmenī izvirzīto enerģētikas politikas īstenošanas principu ieviešanu tās īpašumā esošajās ēkās, realizējot vairākus energoefektivitātes uzlabošanas pasākumus. Uzsāktie procesi tiks turpināti.

2018. gada noslēgumā uzsākta būvprojektu izstrāde teritorijas labiekārtošanas un infrastruktūras uzlabošanas pasākumu īstenošanai, kas ietver piebraucamo ceļu un autostāvvietu pārbūvi, lietus ūdens kanalizācijas ierīkošanu, apgaismojuma ierīkošanu u.c., ievērojot kapitāla daļu turētāja uzdevumu izpildi un izvērtējot apmeklētāju un personāla pārvietošanās aspektu būtiskumu, kā arī Sabiedrībai piederošā vēstures pieminekļa (1.Sarkanā Krusta Rēzeknes slimnīcas apbūve) saglabāšanas nozīmi.

Notikumi pēc pārskata perioda pēdējā dienas

Kopš pārskata perioda beigām (31.12.2018.) nav notikuši notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt pārskata saturu un kā rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kas būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Finanšu instrumenti un finanšu riski

Sabiedrības nozīmīgākais finanšu instruments ir nauda, kā galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrības finanšu aktīvus galvenokārt veido pamatlīdzekļi, pircēju un pasūtītāju parādi, kā arī naudas līdzekļi kredītiestādēs. Finanšu saistību lielāko daļu veido parādi piegādātājiem par precēm un pakalpojumiem. Pārskata gadam noslēdzoties, Sabiedrībai nav aktuālu kredītsaistību kredītiestādēs.

Marita Zeltiņa
(Valdes priekšsēdētājs)



(paraksts)

2019.gada 20.martā

Gada pārskatu sagatavoja:

Stefānija Broliša
(Galvenā grāmatveža p.i.)



(paraksts)

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīmes numurs	2018 EUR	2017 EUR
Neto apgrozījums:	2	13 528 332	11 690 110
a) no citiem pamatdarbības veidiem		13 528 332	11 690 110
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(13 028 012)	(11 641 027)
Bruto peļņa vai zaudējumi		500 320	49 083
Administrācijas izmaksas	4	(267 278)	(259 554)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	1 023 844	1 029 089
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(97 490)	(119 964)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		1 159 396	698 654
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(188)	(35 911)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		1 159 208	662 743
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		1 159 208	662 743

Pielikums no 12. līdz 24. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Marita Zeltiņa
(Valdes priekšsēdētājs)

paraksts

2019.gada 20.martā

Gada pārskatu sagatavoja:

Stefānija Broliša
(Galvenā grāmatveža p.i.)

paraksts

BILANCE

AKTĪVS	Piezīmes numurs	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	7	12 815	2 970
Nemateriālie ieguldījumi kopā		12 815	2 970
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:		5 263 371	5 742 390
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves,		5 263 371	5 742 390
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		2 057 561	1 513 076
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		453 637	427 556
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		155 465	10 257
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	8	150 551	-
Pamatlīdzekļi kopā		8 080 585	7 693 279
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	9	12 300	-
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		12 300	-
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		8 105 700	7 696 249
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		154 610	118 087
Krājumi kopā		154 610	118 087
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	10	158 844	118 123
Citi debitori	11	1 370	1 331
Nākamo periodu izmaksas	12	4 615	41
Uzkrātie ieņēmumi	13	276 071	198 370
Debitori kopā		440 900	317 865
Nauda	14	4 493 168	2 678 038
Apgrozāmie līdzekļi kopā		5 088 678	3 113 990
AKTĪVS KOPĀ		13 194 378	10 810 239

BILANCE

PASĪVS	Piezīmes numurs	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		3 485 811	3 485 811
Rezerves:			
a) pārējās rezerves		1	1
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		1 574 805	912 062
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		1 159 208	662 743
Pašu kapitāls kopā		6 219 825	5 060 617
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi	15		22 253
Uzkrājumi kopā		-	22 253
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		669 226	-
Nākamo periodu ieņēmumi	16	4 335 839	3 948 083
Ilgtermiņa kreditori kopā		5 005 065	3 948 083
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		461 229	460 783
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17	388 301	343 696
Pārējie kreditori	18	451 701	329 548
Nākamo periodu ieņēmumi	16	348 879	371 499
Uzkrātās saistības	19	319 378	273 760
Īstermiņa kreditori kopā		1 969 488	1 779 286
Kreditori kopā		6 974 553	5 727 369
PASĪVS KOPĀ		13 194 378	10 810 239

Pielikums no 12. līdz 24. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Marita Zeltiņa
(Valdes priekšsēdētājs)



2019.gada 20.martā

Gada pārskatu sagatavoja:

Stefānija Broliša
(Galvenā grāmatveža p.i.)



NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
(netieša metode)

	Piezīmes numurs	2018 EUR	2017 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		1 159 396	698 654
Korekcijas:			
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	8	1 035 081	1 202 726
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	7	15 307	1 185
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	15	(22 253)	(860)
Pārējo procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		-	(3 181)
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		2 187 531	1 898 524
Korekcijas:			
Debitoru parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums		(135 335)	(84 688)
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(36 523)	2 246
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		1 246 996	(408 812)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		3 262 669	1 407 270
Pamatdarbības neto naudas plūsma		3 262 669	1 407 270
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	7-8	(1 447 539)	(358 760)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		-	3 181
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(1 447 539)	(355 579)
Pārskata gada neto naudas plūsma		1 815 130	1 051 691
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		2 678 038	1 626 347
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	14	4 493 168	2 678 038

Pielikums no 12. līdz 24. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Marita Zeltiņa
(Valdes priekšsēdētājs)

paraksts

2019.gada 20.martā

Gada pārskatu sagatavoja:

Stefānija Broliša
(Galvenā grāmatveža p.i.)

paraksts

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Rezerves EUR	Nesadalītā peļņa EUR	Pašu kapitāls kopā EUR
Atlikums	01.01.2017	3 485 811	1	912 062
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums		-	-	662 743
Atlikums	31.12.2017	3 485 811	1	1 574 805
Pārskata gada nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums		-	-	1 159 208
Atlikums	31.12.2018	3 485 811	1	2 734 013
				6 219 825

Pielikums no 12. līdz 24. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Marita Zeltiņa
(Valdes priekšsēdētājs)


paraksts

2019.gada 20.martā

Gada pārskatu sagatavoja:

Stefānija Broliša
(Galvenā grāmatveža p.i.)


paraksts

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

(1) Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Pārskata sagatavošanas principi

Gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums". Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas metodes. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no	01.01.2018	līdz	31.12.2018
Iepriekšējais periods ir 12 mēneši no	01.01.2017	līdz	31.12.2017

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskats ir sagatavots pieņemot, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk, uzskaites un novērtēšanas metodes piemērotas konsekventi salīdzinājumā ar iepriekšējo finanšu gadu, novērtējumi veikti ar pienācīgu piesardzību.

Darījumi ārvalstu valūtās

Finanšu pārskati ir sagatavoti Eiropas Savienības vienotajā valūtā - euro (EUR).

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti eiro pēc Eiropas Centrālās Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Visi monetārie aktīvi un pasīvu posteņi pārrēķināti eiro pēc Eiropas Centrālās Bankas noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā.

31.12.2018	31.12.2017
USD kurss	USD kurss
1.1605	1.171

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

Saistītās puses

Saistītā puse ir persona vai sabiedrība, kas ir saistīta ar pārskata Sabiedrību. Sabiedrības saistītā puse ir Rēzeknes pilsētas dome.

Persona vai šīs personas tuvs radinieks ir saistīts ar pārskata Sabiedrību, ja šai personai ir kontrole, kopīga kontrole vai būtiska ietekme uz pārskata Sabiedrību, vai ir pārskata Sabiedrības vai pārskata Sabiedrības mātes sabiedrības vadības locekle.

Sabiedrība ir saistīta ar pārskata Sabiedrību, ja tās ir tās pašas uzņēmumu grupas locekles. Kā arī sabiedrība ir saistīta ar pārskata Sabiedrību, ja pārskata Sabiedrības saistītai personai ir kontrole, kopīga kontrole vai nozīmīga ietekme uz sabiedrību, vai šī pārskata Sabiedrības saistītā persona ir šīs sabiedrības vai sabiedrības mātes sabiedrības vadības locekle.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekli

Pamatlīdzekļi atspoguļoti to iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu. Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievedmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai. Nolietojums ir aprēķināts aktīva lietderīgās izmantošanas laikā pēc lineārās metodes, izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

Ēkas un būves	5%
Medicīnas iekārtas	10%
Iekārtas un mašīnas	20%
Transporta līdzekļi	12%
Transporta līdzekļi	20%
Pārējie pamatlīdzekļi(ēkas ventilācijas sistēma)	14,29%
Datoru aprīkojums	35%
Citi pamatlīdzekļi	20%

Nemateriālie ieguldījumi ir atspoguļoti to iegādes vērtībā, atskaitot amortizāciju. Amortizācija ir aprēķināta aktīva lietderīgās izmantošanas laikā pēc lineārās metodes, izvēloties par pamatu šadas nolietojuma normas:

Licences	35%
Citi nemateriālie ieguldījumi	35%

Guvumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļa izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda zaudējumos.

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas pamatlīdzekļu sastāvā. Nolietojums tiek aprēķināts visā normas periodā, izmantojot lineāro metodi. Aizņēmumu izmaksas, kas tieši saistītas ar pamatlīdzekļu izveidošanu un nepabeigtiem celtniecības objektiem, tiek kapitalizētas, ja tās ir pamatoti nosakāmas un tieši saistītas. Aizņēmumu izmaksas kapitalizē līdz pamatlīdzekļu nodošanai ekspluatācijā.

Pētniecības izmaksas tiek atzītas par pārskata perioda zaudējumiem to rašanās brīdī. Sabiedrības attīstības izmaksas tiek kapitalizētas, ja to atgūstamību nākotnē var pamatoti pierādīt. Amortizācija tiek aprēķināta visā attīstības izmaksu atgūšanas perioda laikā.

Krājumu novērtēšana

Krājumu uzskaitē tiek izmantota nepārtrauktās inventarizācijas metode, bet krājumu iegādes pašizmaka noteikta kā vidējā svērtā cena. Krājumi tiek novērtēti atbilstoši pašizmaksai vai zemākajām tirgus cenām bilances datumā. Ja krājumu vienības ir bojātas, daļēji vai pilnīgi novecojušas vai nozīmīgi palielinās to ražošanas pabeigšanas vai pārdošanas izmaksas - attiecīgās krājumu vienības novērtē atbilstoši neto pārdošanas vērtībai (Neto realizācijas cena ir aplēstā pārdošanas cena parastā uzņēmējdarbībā, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas uz pārdošanas izmaksas).

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem. Uzkrājumi tiek veidoti, ja pilnas parāda summas iekāsēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem

Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem tiek veidoti visu gadu, izvērtējot saņemto debitoru parādu plūsmu. Debitoru parādi tiek norakstīti no izveidotajiem uzkrājumiem, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu. Gada beigās Sabiedrība izvērtēja visus debitoru parādus, bezcerīgos parādus norakstīja gan no izveidotajiem uzkrājumiem, gan arī uzreiz attiecīnāja uz pārskata gada saimnieciskās darbības izmaksām. Šaubīgajiem debitoriem izveidoja uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Nauda

Nauda ir skaidra nauda sabiedrības kasē un bezskaidra nauda maksājumu kontos.

Naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārsaktā naudas ekvivalenti ir īstermiņa ieguldījumi, kurus ūsā laikā var pārvērst naudā, un pastāv maza iespēja, ka to vērtība būtiski mainīsies (piemēram, tādi īstermiņa ieguldījumi, kuru atlikušais termiņš līdz to dzēšanai un atpirkšanai, skaitot no iegādes datuma, ir trīs mēneši vai mazāk).

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad uzņēmumam pastāv saistības (juridiskas vai pamatotas) kāda pagātnes notikuma dēļ un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomisko labumu ietverošu resursu aizplūšana no uzņēmuma. Saistību apjomu ir iespējams ticami novērtēt taču konkrēts saistību rašanās vai segšanas datums nav skaidri zināms.

Uz 2017. gada beigām bija izveidoti uzkrājumi iespējaiem tiesvedību izdevumiem, bet 2018.gadā šāda veida uzkrājumi netika veidoti.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības ir skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments (rēķins). Saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaiņinājumiem

Uzkrājumu summa tiek noteikta, reizinot vidējo darbinieku atalgojumu par pārskata perioda pēdējiem sešiem mēnešiem ar neizmantotā atvaiņinājuma dienu skaitu uz pārskata perioda beigu datumu, iekļaujot darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

Uzkrātās saistības nesaņemtajiem izmaksu rēķiniem

Uzkrātās saistības nesaņemtajiem rēķiniem ir skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments (rēķins). Saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem.

Uzkrātās norēķiniem ar piegādātājiem

Uzkrātās saistības norēķiniem ar piegādātājiem tiek veidotas saskaņā ar piegādātāju pēc 31.12.2018. izrakstītajiem rēķiniem ar izmaksu summām, kuras attiecas uz pārskata gadu. Uzkrājumi tiek samazināti, faktiski veicot norēķinus ar minētajiem piegādātājiem.

Ienēmumu atzīšana

Ienēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti līdzko pircējam ir nodotas nozīmīgākās īpašumtiesības un riski uz precēm, un atlīdzību var pamatoti novērtēt. Ienēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši pasūtījuma izpildes pakāpei. Dividenžu ienēmumi tiek atzīti, kad rodas akcionāra tiesības saņemt dividendes. Procentu ienēmumus atzīst atbilstoši attiecīgajam laika periodam.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļnas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums" prasības.

Sākot ar 2018. taksācija gadu, uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļnu (dividendēm) un nosacīti sadalīto peļnu piemērojot likmi 20%. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts brīdī, kad Sabiedrības dalībnieki pieņems lēmumu par peļnas sadali vai tiek iegrāmatotas izmaksas, kas nesekmē sabiedrības turpmāku attīstību (nosacīti sadalītā peļņa).

Sākot ar 2018. gadu mainoties ar uzņēmuma ienākuma nodokli apliekamajai bāzei, neveidojas pagaidu atšķirības pamatlīdzekļu nolietojuma normā, atšķirības debitoru parādiem ir nebūtiskas, bet uz nākamajiem pārskata periodiem pārnesamajiem nodokļu zaudējumi ir ierobežoti laikā un to izmantošanas iespējās (var izmantot ne ilgāk par 5 gadiem 50% apmērā no aprēķinātām dividendēm). Pamatojoties uz iepriekš aprakstīto, Sabiedrībai sākot ar 2017. gadu neveidojas atlīktais nodoklis.

Aplēšu pielietošana

Sagatavojoj finanšu pārskatus, Sabiedrības vadībai ir jāveic aprēķini un jāizdara pieņēmumi, kas ietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un pasīvu novērtējumu uz finanšu pārskatu sastādīšanas dienu, kā arī konkrētajā pārskata periodā uzrādītos ieņēmumus un izdevumus. Vadība ir veikusi peļnas vai zaudējumu novērtējumu un uzskata, ka finanšu pārskati atspoguļo patieso finanšu stāvokli, pamatojoties uz visu pašreiz pieejamo informāciju.

(2) Neto apgrozījums:

Apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no sabiedrības pamatdarbības – preču pārdošana un pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa.

Darbības veids	NACE kods	2018	2017
		EUR	EUR
Valsts finasētie ieņēmumi (medicīniskie pakalpojumi)	86	11 573 057	9 813 806
Privātpersonu finasētie pakalpojumi (medicīnas pakalpojumi)	86	1 044 273	975 909
Par maksas pakalpojumiem, t.sk. patoloģijas nodaļā (morgs)	86	909 985	881 588
Zinātniskās pētniecības darbs	72	1 017	18 807
Kopā		13 528 332	11 690 110

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem:

Valsts	Valsts kods	2018	2017
		EUR	EUR
Latvija	LV	13 527 315	11 675 160
Belgija	BE	-	14 950
ASV	US	1 017	-
Kopā		13 528 332	11 690 110

(3) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas

	2018	2017
	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	1 025 997	1 189 550
Izejvielu un materiālu iegādes izmaksas, t.sk.:	1 913 987	1 876 008
<i>saimniecisko materiālu, preču un kancelejas preču iepirkšanas izm. inventāra iegādes izmaksas</i>	91 933	63 748
<i>medikamentu, medinstrumentu, RTG filmu u.t.t. iepirkšana produktu iepirkšanas izmaksas</i>	45 078	42 398
Personāla izmaksas	1 678 098	1 668 467
<i>strādnieku darba algas</i>	98 878	101 395
Uzkrājumu nreizmantotajiem atvaiļinājumiem vērtību izmaiņas:izmaksas	8 680 971	7 281 287
<i>strādnieku darba algas</i>	7 012 844	5 906 746
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	1 668 127	1 374 541
Darbi un pakalpojumi saņemti no ārienes, t.sk.:	44 220	13 345
<i>medicīnas iekārtu uzturēšanas pakalpojumi</i>	35 668	9 860
<i>nemedicīnisko ieriču tehniskā apkope un uzturēšana</i>	8 552	3 485
<i>arodārstu un speciālistu sniegtie medicīnas pakalpojumi</i>	992 713	885 375
<i>apkures iepirkšanas izmaksas</i>	99 085	92 217
<i>elektroenerģijas iepirkšanas izmaksas</i>	57 000	43 182
<i>ūdens un pārējo enerģētisko materiālu iegādes izmaksas</i>	384 048	86 402
<i>medicīnas atkritumu utilizācija</i>	108 641	111 155
<i>apdrošināšanas izmaksas</i>	177 117	198 992
<i>pārējo pakalpojumu iepirkšanas izmaksas</i>	58 254	46 781
<i>Neatskaitāmais priekšnodoklis</i>	43 684	35 595
<i>Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas</i>	41 275	20 427
<i>pārējo pakalpojumu iepirkšanas izmaksas</i>	23 609	250 624
Kopā	359 249	366 982
	10 875	28 480
	13 028 012	11 641 027

(4) Administrācijas izmaksas

	2018 EUR	2017 EUR
Personāla darba alga	195 427	190 537
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	46 413	43 671
Gada maksājums ārstniecības riska fondā	15 506	14 906
Gada pārskata revīzijas izmaksas	4 000	4 000
Slimnīcu biedrību biedru nauda	3 178	3 278
Uzkrājumi atvaiļinājumiem	1 387	286
Konsultatīvo un juridisko pakalpojumu izmaksas	775	944
Komandējuma izdevumi	-	279
Personāla vērtēšanas kritēriju izstrādāšanas pakalpojumi	-	350
Transporta izmaksas	-	696
Citas izmaksas	592	607
Kopā	267 278	259 554

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2018 EUR	2017 EUR
Dāvinājumi, ziedojumi un bezmaksas medikamenti no NVD	177 206	147 892
Ieņēmumi no ERAF projekta	371 756	469 909
Telpu noma	282 201	284 113
Ieņēmumi no darījumiem t.sk. :		
* ieņēmumi no rezidentu, studentu apmācību un skolēnu nodarbināšanu vasaras brīvlaikā.	164 198	125 175
* ieņēmumi no telpu īrniekiem un par citiem sniegtajiem pakalpojumiem	103 000	61 896
* ieņēmumi no medicīnas materiālu pārdošanas	8 970	14 521
* ieņēmumi no pacientu pārvadāšanas, par ēdināšanu, medicīnas	2 808	14 960
izzīnām, pārtikas atkritumu realizācija u.c.	49 420	33 798
Uzkrājumi tiesvedībām, šaubīgiem debitoriem u.c.	23 435	-
Citi ieņēmumi	5 048	2 000
Kopā	1 023 844	1 029 089

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2018 EUR	2017 EUR
Elektrības, apkures un ūdensapg. un kanalizācijas pakalpojumi (pārdošanai)	38 503	36 066
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikušās vērtības norakstīšana	-	11 675
Darbinieku vervēšanas un apmācības izdevumi, komandējuma izdevumi	16 049	11 189
Uzkrājumi šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	29 278	49 360
Uzkrājumu izmaksas tiesvedību procesiem	-	3 623
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	12	7
Banku pakalpojumu izmaksas	3 764	2 545
Pabalsti darbiniekam saskaņā ar koplīgumu	3 470	1 784
Kompensācija par darbnespējas zaudējumu saskaņā ar tiesas lēmumu	3 341	3 190
Citas izmaksas	1 992	525
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	1 081	-
Kopā	97 490	119 964

(7) Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavi- nāšanas ieņē- mumi	Atsavinā- šanas izdevumi	Bruto peļņa	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Kompresors PANSAM 3 KW/8bar/50L 2 cilindriem	172	-	172	-	(172)
Gaisa kompresors, 120 L resīv.	227	-	227	-	(227)
Termometrs ar 2000 uzs.	16	-	16	-	(16)
Zāles plāvējs Silver Comfort 46 BR edition	9	-	9	-	(9)
Dialīzes iekārtas AK 200 tehniskas pilnveidošanas komplekts uz DBB 05	657	-	657	-	(657)
Kopā	1 081	-	1 081	-	(1 081)

(7) Nemateriālie ieguldījumi

		Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
		EUR	EUR
Uzskaites vērtība	01.01.2018	30 185	30 185
Vērtības palielinājums (iegāde)		25 152	25 152
Atsavināts vai likvidēts		(15 298)	(15 298)
Uzskaites vērtība	31.12.2018	40 039	40 039
Uzkrātais nolietojums	01.01.2018	27 215	27 215
Aprēķinātais nolietojums		1 398	1 398
Izslēgts atsav. vai likvidēta NI nolietojums		(1 389)	(1 389)
Uzkrātais nolietojums	31.12.2018	27 224	27 224
Atlikusī vērtība	01.01.2018	2 970	2 970
Atlikusī vērtība	31.12.2018	12 815	12 815

(8) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlī- dzekļiem	Pamatlīdzekļu kopā
						EUR
Uzskaites vērtība	01.01.2018	9 448 792	6 516 152	1 431 495	10 257	-
Vērtības palielinājums (saņemts)		-	971 421	145 805	154 610	150 551
Atsavināts vai likvidēts		-	(156 866)	(16 569)		(173 435)
Pārvietots uz citu posteni		-			(9 403)	(9 403)
Uzskaites vērtība	31.12.2018	9 448 792	7 330 707	1 560 731	155 464	150 551
Uzkrātais nolietojums	01.01.2018	3 706 402	5 003 076	1 003 939	-	-
Aprēķinātais nolietojums		479 019	425 864	119 715	-	-
Atsavināto vai likvidēto pamatlīdzekļu nolietojums		-	(155 794)	(16 561)	-	(172 355)
Uzkrātais nolietojums	31.12.2018	4 185 421	5 273 146	1 107 093	-	-
Atlikusī vērtība	01.01.2018	5 742 390	1 513 076	427 556	10 257	-
Atlikusī vērtība	31.12.2018	5 263 371	2 057 561	453 638	155 464	150 551
						8 080 585

2018.gada 31.decembrī sabiedrībai piederošās zemes kadastra vērtība ir 61 672 EUR (31/12/2017: 61672 EUR), ēkām kadastra vērtība uz 2018. gada 31.decembrī ir 960 394 EUR (31/12/2017:960 394 EUR).

(10) Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem

Kopā

31.12.2018	31.12.2017
EUR	EUR
260 543	233 533
(101 699)	(115 410)
158 844	118 123

Uzkrājumu šaubīgiem debitoriem izmaiņas

Uzkrājumu atlikums gada sākumā
Palielinājums
Samazinājums (atmaksātie parādi)
Norakstīti zaudētie parādi
Uzkrājumu atlikums gada beigās

31.12.2018	31.12.2017
EUR	EUR
115 410	119 911
29 278	49 361
(1 260)	(2 583)
(41 729)	(51 279)
101 699	115 410

(11) Citi debitori

Avansa maksājums par pakalpojumiem
Kopā

31.12.2018	31.12.2017
EUR	EUR
1 370	1 331
1 370	1 331

(12) Nākamo periodu izmaksas

Avansa maksājumi par pakalpojumiem
Transportlīdzekļu civiltiesiskā apdrošināšana
Darbinieku veselības apdrošināšana
Nelaimes gadījumu apdrošināšana
Grāmatvedības un finanšu jomas izdevumu abonēšanas izmaksas
Citas izmaksas
Kopā

31.12.2018	31.12.2017
EUR	EUR
3 538	-
543	25
518	-
16	-
-	13
-	3
4 615	41

(13) Uzkrātie ieņēmumi

Uzkrātie ieņēmumi par valsts finasētajiem ambulatorajiem pakalpojumiem
Uzkrātie ieņēmumi par valsts finasētajiem stacionārajiem pakalpojumiem
Uzkrātie ieņēmumi par privātpersonu apmaksātajiem veselības aprūpes
pakalpojumiem
Kopā

31.12.2018	31.12.2017
EUR	EUR
180 695	91 144
89 272	99 997
6 104	7 229
276 071	198 370

(14) Nauda

Naudas līdzekļi kontos kredītiestādēs
Naudas līdzekļi kasē
Maiņas nauda
Nauda ceļā
Kopā

31.12.2018	31.12.2017
EUR	EUR
4 484 174	2 670 874
8 167	6 781
180	180
647	203
4 493 168	2 678 038

(15) Citi uzkrājumi

Uzkrājumi tiesu procesiem
Kopā

31.12.2018	31.12.2017
EUR	EUR
-	22 253
-	22 253
31.12.2018	31.12.2017
EUR	EUR

Uzkrājumu izmaiņas

Uzkrājumu atlikums gada sākumā
Palielinājums

Samazinājums

Uzkrājumu atlikums gada beigās

31.12.2018	31.12.2017
EUR	EUR
22 253	23 113
-	3 623
(22 253)	(4 483)
-	22 253

(16) Nākamo periodu ieņēmumi

Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu

aprēķinā 2 līdz 5 gadu laikā

Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu
aprēķinā ilgāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām

Kopā

31.12.2018	31.12.2017
EUR	EUR
2 115 165	1 416 888
2 569 553	2 531 195

4 684 718 3 948 083

Nākamo periodu ieņēmumu izmaiņas

Nākamo periodu atlikums gada sākumā

Izmaiņas pārskata gadā

Nākamo periodu atlikums gada beigās

31.12.2018	31.12.2017
EUR	EUR
4 319 582	4 789 216
365 136	(469 634)

4 684 718 4 319 582

Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi

Infekcijas nodalas infrastruktūras uzlabošana

Ēkas rekonstruētā staru diagnostikas nodalas modernizēšanai

Ēkas siltumiekārtu rekonstrukcija

Projekts 3DP/3.1.5.3.1/09/IPIA/VSMTA/008

Ugunsgrēka izziņošanas sistēmas uzstādīšana

Ginekoloģijas nodalas infrastruktūras uzlabošana

Projekts 3DP/3.1.5.3.1/11/IPIA/VEC/008 (renovācija)

NPI INFUSOMAT FMS ENGL. 200-240V aparatūras dāvinājums

Projekts Nr. 9.3.2.0/17/I/008

Kopā

31.12.2018	31.12.2017
EUR	EUR
68344	78470
282177	315374
31765	35502
2023727	2186424
114737	128236
40491	46207
1036943	1155513
2 132	2 357
735 523	-
4 335 839	3 948 083

Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi

Infekcijas nodalas infrastruktūras uzlabošana

Ēkas rekonstruētā staru diagnostikas nodalas modernizēšanai

Ēkas siltumiekārtu rekonstrukcija

Projekts 3DP/3.1.5.3.1/09/IPIA/VSMTA/008

Ugunsgrēka izziņošanas sistēmas uzstādīšana

Ginekoloģijas nodalas infrastruktūras uzlabošana

Nākamo periodu ieņēmumi no dāvinājumiem

Projekts 3DP/3.1.5.3.1/11/IPIA/VEC/008 (Med.ickārtas)

Projekts 3DP/3.1.5.3.1/11/IPIA/VEC/008 (renovācija)

NPI INFUSOMAT FMS ENGL. 200-240V aparatūras dāvinājums

Kopā

31.12.2018	31.12.2017
EUR	EUR
10125	10124
33197	33197
3737	3737
162698	163252
13499	13498
5716	5717
-	2541
-	19914
118569	118569
1 338	950
348 879	371 499

(17) Nodokļu un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Nodokļu un valsts sociālās iemaksas gada sākumā	343 696	300 087
Izmaiņas pārskata gadā	44 605	43 609
Nodokļu un valsts sociālās iemaksas gada beigās	388 301	343 696

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	8 733	12 587
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	122 353	100 830
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (saistības pret budžetu)	256 882	194 129
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	239	239
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	94	35 911
Kopā	388 301	343 696

Nodokļu kustība pārskata gadā

	Atlikums	Aprēķināts	Samaksāts	Atlikums
	31.12.2017	2018	2018	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	35 911	188	36 005	94
Pievienotās vērtības nodoklis	12 587	404 951	408 805	8 733
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	100 830	1 148 239	1 126 716	122 353
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās	194 129	2 496 192	2 433 439	256 882
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	239	2 870	2 870	239
Transporta ekspluatācijas nodoklis	-	348	348	-
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	-	372	372	-
Kopā	343 696	4 053 160	4 008 555	388 301

(18) Īstermiņa pārējie kreditori

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Darba alga	446 158	325 778
Pārējie	5 543	3 770
Kopā	451 701	329 548

(19) Uzkrātās saistības

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības par norēķiniem ar piegādātājiem	4 012	4 000
Uzkrājumi neizmantotiem atvaijinājumiem	315 366	269 760
Kopā	319 378	273 760

(20) Vidējais darbinieku skaits

	2018	2017
Valdes locekļi	3	3
Pārējie darbinieki	664	666
Vidējais darbinieku skaits	667	669

(21) Personāla izmaksas

	2018	2017
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	7 113 956	5 994 384
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 692 052	1 394 786
URVN	2 860	2 853
Kopā personāla izmaksas	8 808 868	7 392 023

(22) Valdes izmaksas

	2018	2017
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	94 315	102 899
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	22 488	23 426
URVN	10	13
Kopā valdes izmaksas	116 813	126 338

(23) Ziņas par izsniegtiem galvojumiem, garantijām un citām iespējamām saistībām un ieķīlātiem aktīviem

Sabiedrībai nav ārpusbilances saistību un ieķīlātu aktīvu.

(24) Notikumi pēc pārskata perioda pēdējā dienas

Kopš pārskata perioda beigām (31.12.2018.) nav notikuši notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt pārskata saturu un kā rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kas būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

(25) Finanšu instrumenti un finanšu riski

Sabiedrības nozīmīgākais finanšu instruments ir nauda, kā galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrības finanšu aktīvus galvenokārt veido pamatlīdzekļi, pircēju un pasūtītāju parādi, kā arī naudas līdzekļi kredītiestādēs. Finanšu saistību lielāko daļu veido parādi piegādātājiem par precēm un pakalpojumiem. Pārskata gadam noslēdzoties, Sabiedrībai nav aktuālu kredītsaistību kredītiestādēs.

(26) Priekšlikumi par sabiedrības peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu

Sabiedrības valde ierosina pārskata gada peļņu novirzīt Sabiedrības attīstībai.

Marita Zeltiņa
(Valdes priekšsēdētājs)



paraksts

2019.gada 20.martā

Stefānija Broliša
(Galvenā grāmatveža p.i.)



paraksts

S. Vilcānes Audits K.S.

KS "S. Vilcānes audits". Zvērinātu revidētu komercsabiedrības licence Nr. 88. Vienotais reģistrācijas numurs 40003192915. Biroja adrese: Rigā, Lībagu ielā 14, LV-1002. Tālr. 67220449, mob. 29222562, fakss 67233038, e-pasts: s.vilcane2@gmail.com

Neatkarīgu revidētu ziņojums

SIA "Rēzeknes slimnīca" dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Rēzeknes slimnīca" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 24. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2018. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. 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 "Rēzeknes slimnīca" finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2018. 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 *Revidēta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

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

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

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegtā pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegs pievienotā gada pārskatā no 4. - 6. 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.

Pamatojties 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 uzskaitīt, 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 izraisītas 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 nepatiесu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatošību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniepta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir 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.

Komandītsabiedrība „S.VILCĀNES AUDITS”

Licence Nr.88

Biedre,

atbildīgā zvērināta revidente

Sertifikāts Nr.30

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI

PARAKSTĪTS AR

DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN
SATUR LAIKA ZĪMOGU

Sandra Vilcāne

Rīga, Latvija

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

Sandra Vilcāne, t. 29222562

s.vilcane2@gmail.com

Detalizēta informācija

Paraksta informācija

Detalizētā pārbaude

PARAKSTA ID S1

SERTIFIKĀTS SANDRA VILCĀNE

PARAKSTĪŠANAS LAIKS 20.03.2019 00:31:14 EET

LAIKA ZĪMOGS 20.03.2019 00:31:21 EET

PARAKSTA PROFILS QUALIFIED_SIGNATURE

PARAKSTĪŠANAS VIETA

LOMA (AMATS)