

Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību
**“PAULA STRADIŅA KLĪNISKĀ
UNIVERSITĀTES SLIMNĪCA”**
GADA PĀRSKATS PAR 2017.GADU

**KURŠ SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR EIROPAS SAVIENĪBĀ
PIEŅEMTAJIEM STARPTAUTISKAJIEM FINANŠU PĀRSKATU
STANDARTIEM, UN NEATKARĪGA REVIDENTA ZIŅOJUMS**

RĪGA, 2018.GADA 20.APRĪLĪ

	Lpp.
Vadības ziņojums	3 – 5
Paziņojums par vadības atbildību	6
Finanšu pārskats:	
Apvienotais ienākumu pārskats	7
Finanšu stāvokļa pārskats	8 - 9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Finanšu pārskata pielikums	12 – 38
Neatkarīgu revidentu ziņojums	39

Vadības ziņojums

Kapitāla daļu turētājs un kapitāla daļu turētāja pārstāvis

VSIA „Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca” (turpmāk – Slimnīca vai Sabiedrība) ir Latvijas Republikas Veselības ministrijas pārraudzībā esoša valsts kapitālsabiedrība.

Saskaņā ar Latvijas Republikas Ministru kabineta 2004. gada 13. aprīļa noteikumu Nr. 286 „Veselības ministrijas nolikums” 25.1.punktu Veselības ministrija ir Slimnīcas valsts kapitāla daļu turētājs. Atbilstoši Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 12.panta noteikumiem (šajā likumā paredzētos kapitāla daļu turētāja lēmumus pieņem valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis – Aivars Lapiņš Veselības ministrijas valsts sekretārs).

Darbības veids

Slimnīcas galvenie darbības veidi ir: cilvēku veselības aizsardzība, slimnīcu darbība, ārstu prakse, zobārstu prakse, pieaugušo izglītība, zinātnisko pētījumu un eksperimentu veikšana, pārējā darbība cilvēku veselības aizsardzības jomā. NACE 2 86.10 – slimnīcu darbība.

Īss Sabiedrības pārskata gada darbības apraksts

VSIA “Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca” (turpmāk – Slimnīca) ir viena no lielākajām daudzprofilu Slimnīcām, kura sniedz Latvijas iedzīvotājiem un ārvalstu pilsoņiem to uzturēšanās laikā Latvijā, augsti kvalificētu, tajā skaitā terciārā līmeņa, specializēto medicīnisko palīdzību un aprūpi stacionārā un dienas stacionārā, kā arī piedāvā plašu diagnostisko un ambulatoro pakalpojumu klāstu. Bez veselības aprūpes pakalpojumiem Slimnīca veic zinātniski pētniecisko darbu, nodrošina jauno speciālistu apmācību un attīsta inovatīvus risinājumus veselības aprūpes jomā.

Pārskata gadā Slimnīca ir nodrošinājusi daudzpusīgu un kvalificētu diagnostiku un ārstēšanu pacientiem. 2017.gadā Slimnīcas stacionārā ārstēto pacientu skaits bija 43 417, salīdzinot ar 2016.gadu, stacionārā ārstēto pacientu skaits ir samazinājies par 3 545 pacientiem, savukārt ambulatoro apmeklējumu kopējais skaits 2017.gadā salīdzinot ar 2016.gadu ir pieaudzis par 38 506 apmeklējumiem, jeb 18% un sasniedz 253 559 apmeklējumus.

Slimnīca nesaņem tiešo valsts budžeta finansējumu, bet, atbilstoši ar Nacionālo veselības dienestu noslēgtajam līgumam, saņem samaksu par sniegtajiem stacionārajiem un ambulatorajiem veselības aprūpes pakalpojumiem. Pārskata gadā Slimnīca ir sniegusi medicīnas pakalpojumus EUR 85 236 141 apmērā no kuriem 90% veido valsts apmaksātie medicīnas pakalpojumi, 4% veido pacientu iemaksas un līdzmaksājumi un 6% veido sniegtie maksas medicīnas pakalpojumi. Ieņēmumiem no sniegtajiem medicīnas pakalpojumiem, par kuriem Slimnīca saņem apmaksu atbilstoši noslēgtajiem līgumiem ar Nacionālo veselības dienestu un pacientu iemaksām un līdzmaksājumiem, kurus nosaka Ministru kabineta noteikumi, ir izšķiroša loma pozitīvas Slimnīcas finanšu situācijas nodrošināšanai un ilgtspējai.

Slimnīca ir Rīgas Stradiņa universitātes un Latvijas Universitātes līdzdiploma un pēcdiploma apmācību iestāde. Slimnīca par apmācības īstenošanu un zinātnisko darbību (t.sk. zinātniskās darbības finansēšana, studentu un rezidentu apmācības, kursu organizēšana) 2017.gadā ir guvusi ieņēmumus kopsummā EUR 3 913 255 apmērā.

Paralēli Slimnīcas pamatfunkciju nodrošināšanai, Slimnīcā tiek veikti komerciālie klīniskie pētījumi gandrīz visās slimnīcā sniegto veselības aprūpes pakalpojumu specialitātēs, no kuriem galvenie virzieni ir: kardioloģija, onkoloģija, endokrinoloģija, pulmonoloģija, gastroenteroloģija, uroloģija, angiokirurgija, reimatoloģija, neiroloģija un oftalmoloģija.

2017.gadā slimnīcā uzsākti 39 jauni klīniskie pētījumi. Kopā ar iepriekš uzsāktajiem 2017.gadā slimnīcā norisinājās 149 zāļu un medicīnas ierīču I.-III. fāzes klīniskie pētījumi.

2017.gadā Slimnīca ir piedalījies trīs starptautisko projektu īstenošanā:

1. DISCHARGE – Vizuālās diagnostikas stratēģijas pacientiem ar stabilu stenokardiju un mērenu koronārās sirds slimības risku: salīdzinošs esošo tehnoloģiju efektivitātes pētījums (Diagnostic Imaging Strategies for Patients with Stable Chest Pain and Intermediate Risk of Coronary Artery Disease: Comparative Effectiveness Research of Existing Technologies), fin.avots FP7-HEALTH-2013-INNOVATION-1.
2. NoDARS – “Ziemeļu dimensijas pētījums par antibiotiku rezistenci (NoDARS)” (Northern Dimension Antibiotic Resistance Study), fin.avots European Commission, Regional East Action Programme 2013 Part 2, Northern Dimension funds.
3. SeedingLife – ERASMUS+ programmas projekts “Seeding Life” stratēģiskās partnerības izglītības, apmācības un jaunatnes jomās (STRATEGIC PARTNERSHIPS IN THE FIELD OF EDUCATION, TRAINING AND YOUTH), fin.avots ERASMUS+ programma “Stratēģiskā partnerība”.

Nodrošināta valsts pētījumu programmas BIOMEDICINE, kā arī projekta „3D printeris biotehnoloģiski ražotiem audiem” īstenošana.

2017.gada 1.novembrī ārkārtas dalībnieku sapulcē ir pieņemts lēmums par Slimnīcas pamatkapitāla palielināšanu EUR 5 400 000 apmērā ar mērķi segt Slimnīcas uzkrātās saistības 2017.gadā. Pamatkapitāla palielināšana ir veikta un saņemtie līdzekļi ir izlietoti paredzētajam mērķim – segtas uzkrātās kreditoru saistības.

Par Aizdevuma līguma ar FMS Wertmanagements AoR par summu EUR 53 242 742 2017.gada 5.novembrī tika pieņemts Ministru kabineta (turpmāk MK) rīkojums Nr.680 “ Par ārstniecības iestāžu valsts galvoto aizdevumu saistību iekļaušanu valsts budžeta ilgtermiņa saistībās” un, pamatojoties uz šo MK rīkojumu, turpmāk Slimnīcas valsts galvotā aizdevuma ikgadējā pamatsumma ir jāsedz veicot pamatkapitāla palielināšanu ar naudas ieguldījumu ikgadējās valsts galvotā aizdevuma pamatsummas apmērā. Atbilstoši galvojuma līguma nosacījumiem 2017.gadā Slimnīcas valsts galvotā aizdevuma ikgadējās pamatsummas segšanu nodrošināja Finanšu ministrija. Slimnīca šo darījumu 2017.gada finanšu pārskatā atspoguļo kā kreditoru saistības pret Finanšu ministriju. Atbilstoši iepriekšminētajam MK rīkojumam, 2018.gada janvārī ir palielināts Slimnīcas pamatkapitāls par EUR 2 129 710 ar mērķi segt 2017.gadā izveidotās kreditoru saistības pret Finanšu ministriju. Pēc pamatkapitāla palielinājuma maksājuma saņemšanas 2018.gada janvārī kreditoru saistības pret Finanšu ministriju ir segtas 2017.gada valsts galvotā aizdevuma pamatsummas apmērā. Sākot no 2018.gada, ik gadu, līdz saistību pilnai izpildei, Veselības ministrija palielinās Slimnīcas pamatkapitālu, veicot naudas ieguldījumu ikgadējā pamatsummas maksājuma apmērā un Slimnīcai būs jānodrošina pilnā apmērā savlaicīga saistību izpilde pret FMS Wertmanagements AoR.

2017.gada 25.septembrī trīspusēji starp Latvijas republikas Veselības ministriju kā vadošo valsts pārvaldes iestādi veselības nozarē, Centrālo finanšu un līgumu aģentūru kā ES fondu sadarbības iestādi un VSIA “Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca” kā ES fondu 2014.-2020.gada plānošanas perioda potenciālo finansējuma saņēmēju ir noslēgta papildvienošanās pie 2016.gada 22.novembra Starpresoru vienošanās par sadarbību VSIA “Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca” pagaidu projekta “ Slimnīcas A1 korpusa 2.kārtas būvniecība” īstenošanā. Šī vienošanās paredz ka Veselības ministrija piešķir Būvprojekta finansējuma daļu ne vairāk kā EUR 2 583 811 apmērā, piešķirtā finansējuma izlietošanas un atmaksas noteikumus. Finansējumu EUR 2 481 545 apmērā Slimnīca ir saņēmusi un finanšu pārskatos atspoguļo kā īstermiņa kreditoru saistības.

Slimnīcas modernizācija un Slimnīcas A korpusa 1. kārtas būvniecības projekts ir finansēts no valsts galvotā aizdevuma, Eiropas Reģionālās attīstības fonda līdzekļiem (ERAF) un Valsts budžeta finansējuma, līdzfinansējumu nodrošinot no Slimnīcas līdzekļiem.

Būtiski notikumi pārskata periodā

Pārskata periodā ir mainījies Sabiedrības valdes sastāvs:

1. Slimnīcas valdes sastāvs 2017. gadā ir mainīts vienu reizi:
 - Ar 02.01.2017. par valdes priekšsēdētāju iecelta Ilze Kreicberga (23.01.2017. ārkārtas dalībnieku sapulces protokols Nr.01-27.2.6/1).
2. Saistībā ar Slimnīcas A korpusa 1.kārtas un 2.kārtas projektu ieviešanu:
 - 06.03.2017. noslēgta papildu vienošanās Nr.2 pie 2015.gada 22.decembra vienošanās par lielā projekta Nr.CCI 2015LV161PR002 „Paula Stradiņa klīniskā slimnīcas būve “A1” īstenošana“, kas paredz Slimnīcas A korpusa 1.kārtas pilnu funkcionalitāti sasniegt līdz 30.06.2018.
 - 14.03.2017. ar PS “SBRE” (turpmāk – Izpildītājs) noslēgta vienošanās Nr.6 pie 18.02.2013. Iepirkuma līguma Nr. SKUS 40/13, kas nosaka, ka A korpusa pirmās kārtas būvdarbu pieņemšana ekspluatācijā notiks pa posmiem, t.i., pirmkārt, pieņemot ekspluatācijā A1 korpusa galveno ēku (turpmāk – 1.posma būvdarbi), un pēc tam pieņemot ekspluatācijā esošā 21. korpusa un jaunā A korpusa savienojošā tuneļa pievienošanai 21. korpusam nepieciešamos būvdarbus (turpmāk – 2. un 3.posma būvdarbi). Esošā 21. korpusa un jaunā A korpusa savienojošā tuneļa pievienošanai 21. korpusam nepieciešamie būvdarbi tiek atzīti kā atliktie būvdarbi, nosakot, ka tie Izpildītājam pilnībā jāizpilda un jāpabeidz 7 (septiņu) mēnešu laikā no akta par 2. un 3.posma būvdarbu veikšanai nepieciešamā Būvlaukuma pieņemšanas.
 - 29.03.2017. Slimnīcas 1.kārtas 1.posms pieņemts ekspluatācijā, pamats: Rīgas pilsētas būvvaldes 2017. gada 29. marta Akts (kods 17 00868 0010095) par objekta VSIA “Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca” A korpusa jaunbūve 1. kārtā (tajā skaitā 21. korpusa piebūves 1.posms) Pilsoņu ielā 13, Rīgā (zemes gabala kadastra Nr. 0100 056 0115) pieņemšanu ekspluatācijā.

- 10.04.2017 Pilnsabiedrība "SBRE" nodod, un VSIA "Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca" pieņem valdījumā VSIA "Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca" A korpusa 1. kārtas 1.posma Būvdarbu apjomu. Šī nodošanas-pieņemšanas akta parakstīšana nevar tikt uzskatīta par A korpusa 1. kārtas 1. posma Būvdarbu pieņemšanu. Slimnīca pieņem minētos 1. posma būvdarbus, ja tie ir pilnībā pabeigti un tajos nav konstatēti trūkumi, parakstot 1.posma Būvdarbu nodošanas-pieņemšanas aktu ievērojot 14.03.2017 vienošanās Nr. 6 un 10.04.2017 vienošanās Nr. 7 noteikumus.
- 30.05.2017. parakstīts Slimnīcas A korpusa 1.kārtas 1.posma būvdarbu nodošanas – pieņemšanas akts, ievērojot 14.03.2017 vienošanās Nr. 6 un 10.04.2017 vienošanās Nr. 7 noteikumus.
- 30.05.2017. Slimnīcas A korpusa 1.kārtas galvenajā ēkā ir uzsākta ārstniecības pakalpojumu sniegšana.
- Ir uzsākts Slimnīcas A korpusa 1.kārtas īpašumtiesību reģistrēšanas process.
- 28.08.2017. ar SIA "SESTAIŠ STILS" noslēgts Iepirkuma līgums Nr.SKUS 565/17 par "Paula Stradiņa klīniskās universitātes slimnīca" A korpusa 2.kārtas būvprojekta izstrādi un autoruzraudzības veikšanu.
- 30.09.2017. Centrālajai finanšu un līgumu aģentūrai (turpmāk – CFLA) sagatavots un iesniegts A korpusa 2.kārtas lielā projekta pieteikums.
- 10.11.2017. saņemts CFLA starplēmums – atbalstīt Slimnīcas A korpusa 2.kārtas lielā projekta iesniegumu ar nosacījumu.
- 21.12.2017. pieņemts Slimnīcas valdes lēmums Nr.138 (protokols Nr.39. p.4) atteikties no slimnīcas A korpusa 1.kārtas - 2. un 3.posma būvdarbu realizācijas, par ko tiek veikti grozījumi līgumā.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Valdes plānotie uzdevumi 2018. gadam:

1. Uzlabot veselības aprūpes pakalpojumu pieejamību, nodrošinot efektivitāti veselības aprūpes pakalpojumu plānošanā un sniegšanā.
2. Attīstīt jaunu valsts apmaksātu ārstēšanas metožu ieviešanu.
3. Uzlabot iekšējos procesus: samazināt vidējo ārstēšanās ilgumu, paaugstināt operācijas galdu noslodzi.
4. Uzlabot pacientu apmierinātības līmeni.
5. Palielināt maksas pakalpojumu apjomu un paaugstināt sniegto pakalpojumu apmaksas kontroli.
6. Turpināt darbu pie procesu pilnveidošanas elektroniskai datu uzskaiti, aprītei un analīzei.
7. Sadarboties ar NVD atbilstošu ārstniecības programmu tarifu apmaksas modeļa izveidošanā un ieviešanā, ņemot vērā terciāra līmeņa pacientu ietekmi un programmu pašizmaksu.
8. Turpināt uzsākto darbu pie A korpusa 2.kārtas būvprojekta izstrādes un būvdarbu sagatavošanas.

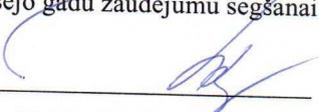
Finanšu riski

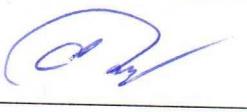
Slimnīcas identificētie finanšu riski:

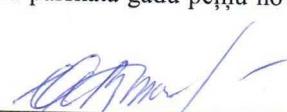
1. Kvalificēta ārstniecības un aprūpes personāla nepietiekamība.
2. Izmaiņas normatīvajos aktos.
3. Ārkārtas ieguldījumi infrastruktūrā.
4. Neparedzamas medicīnisko, tehnisko līdzekļu un resursu cenu paaugstināšanās.
5. Pacientu skaita un diagnožu izmaiņas.
6. Pacientu maksāspēja.

Priekšlikumi par Sabiedrības peļņas sadali

2017. gadu Slimnīca ir noslēgusi ar neto peļņu EUR 6 423 apmērā. Slimnīcas valde iesaka pārskata gadu peļņu novirzīt iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.


Valdes Priekšsēdētāja
Ilze Kreicberga


Valdes locekle
Elita Buša


Valdes locekle
Arta Bīrums

Paziņojums par vadības atbildību

Paziņojums par vadības atbildību

VSIA Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca (turpmāk tekstā – „Sabiedrība”) vadība ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu.

Finanšu pārskati ir sagatavoti, pamatojoties uz attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī, tās darbības rezultātiem un naudas plūsmām par 2017. gadu. Vadība apstiprina, ka finanšu pārskata par 2017. gadu sagatavošanā izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, kas konsekventi pielietotas, un vadība sniegusi pamatodus un piesardzīgus slēdzienus un vērtējumus.

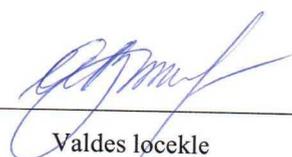
Sabiedrības vadība ir atbildīga arī par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, par pamatotu pasākumu veikšanu Sabiedrības aktīvu saglabāšanai, kā arī par krāpšanas un citu negodīgu darbību, un neprecizitāšu novēršanu.



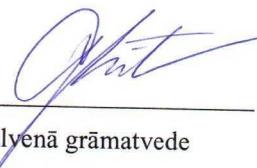
Valdes Priekšsēdētāja
Ilze Kreicberga



Valdes locekle
Elita Buša



Valdes locekle
Arta Biruma



Galyenā grāmatvede
Gunta Bitāne

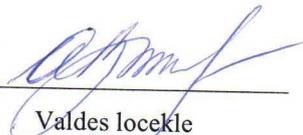
2018.gada 20.aprīlis

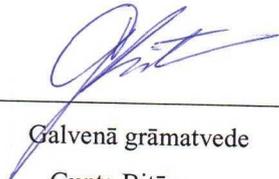
	Piezīmes numurs	2017 EUR	2016 EUR
Neto apgrozījums	2	89 638 430	87 034 656
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	3	(88 929 376)	(87 028 042)
Bruto peļņa		709 054	6 614
Administrācijas izmaksas	4	(1 610 318)	(1 659 502)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	1 233 114	3 483 879
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(297 908)	(1 824 426)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	7	759	7 540
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	8	(28 278)	(3 256)
Peļņa pirms nodokļiem		6 423	10 849
Pārskata gada peļņa		6 423	10 849
Pārējie apvienotie ienākumi pārskata gadā			
Apvienotie ienākumi pārskata gadā kopā		6 423	10 849

Pielikums no 12. līdz 38. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.


Valdes Priekšsēdētāja
Ilze Kreicberga


Valdes locekle
Elita Buša


Valdes locekle
Arta Biruma


Galvenā grāmatvede
Gunta Bitāne

2018.gada 20.aprīlis

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		1 215 811	275 056
Nemateriālo ieguldījumu izveidošana		32 186	
Nemateriālie ieguldījumi kopā	10	1 247 997	275 056
Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi		91 231 037	16 963 574
Iekārtas un mašīnas		14 324 520	7 446 715
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		4 862 973	1 988 153
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		1 507 505	70 578 099
Pamatlīdzekļi kopā	11	111 926 035	96 976 541
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		113 174 032	97 251 597
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		5 587 013	4 129 324
Krājumi kopā	12	5 587 013	4 129 324
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	13	773 574	684 893
Radniecīgo sabiedrību parādi	14	1 228 323	1 107 465
Citi debitori	15	9 563	141 268
Nākamo periodu izmaksas	16	393 541	518 122
Uzkrātie ieņēmumi	17	192 563	6 525
Debitori kopā		2 597 564	2 458 273
Nauda	18	12 340 889	27 151 334
Apgrozāmie līdzekļi kopā		20 525 466	33 738 931
Aktīvu kopsumma		133 699 498	130 990 528

Pielikums no 12. līdz 38. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes Priekšsēdētāja

Ilze Kreicberga

Valdes locekle

Elita Buša

Valdes locekle

Arta Biruma

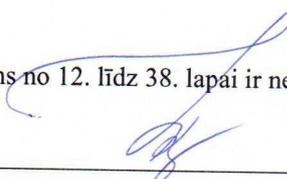
2018.gada 20.aprīlis

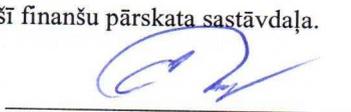
Galvenā grāmatvede

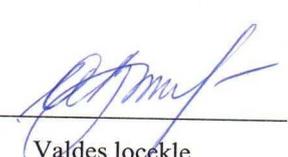
Gunta Bitāne

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls	19	40 829 203	35 429 203
pārējās rezerves	20	4 266 906	4 318 530
Nesadalītā peļņa / (uzkrātie zaudējumi):		(15 945 590)	(15 952 013)
iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi		(15 952 013)	(15 962 862)
pārskata gada peļņa		6 423	10 849
Pašu kapitāls kopā		29 150 519	23 795 720
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi	21	30 762	690 656
Uzkrājumi kopā		30 762	690 656
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	22	51 113 032	53 242 742
Nākamo periodu ieņēmumi	26	30 420 716	31 626 884
Ilgtermiņa kreditori kopā		81 533 748	84 869 626
Īstermiņa kreditori			
Citi īstermiņa aizņēmumi	22	6 740 965	2 129 710
No pircējiem saņemtie avansi		21 661	716
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	23	8 794 076	12 671 704
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	14	5 257	2 931
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	24	1 784 139	1 726 057
Pārējie kreditori	25	1 801 880	1 733 637
Nākamo periodu ieņēmumi	26	1 021 260	602 539
Uzkrātās saistības	27	2 815 231	2 767 232
Īstermiņa kreditori kopā		22 984 469	21 634 526
Kreditori kopā		104 518 217	106 504 152
Pasīvu kopsumma		133 699 498	130 990 528

Pielikums no 12. līdz 38. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.


Valdes Priekšsēdētāja
Ilze Kreicberga


Valdes locekle
Elita Buša


Valdes locekle
Arta Biruma

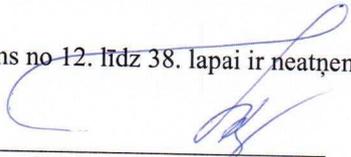
2018.gada 20.aprīlis

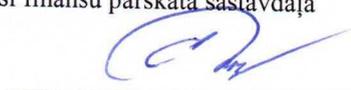

Galvenā grāmatvede
Gunta Bitāne

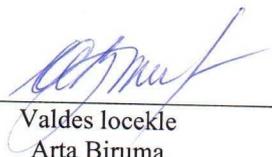
Naudas plūsmas pārskats

Pamatdarbības naudas plūsma	2017 EUR	2016 EUR
1. Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	6 423	10 849
nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	4 650 047	3 722 634
uzkrājumu veidošana	(659 894)	(42 134)
zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas	52 877	1 421 906
ieņēmumi no nākamo periodu ieņēmumu atzīšanas	(812 701)	(803 957)
procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(759)	(7 540)
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	28 278	3 256
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	3 264 271	4 305 014
Korekcijas:		
debitoru parādu atlikumu (pieaugums)	139 291	(898 284)
krājumu atlikumu (pieaugums)	(1 457 689)	413 077
kreditoriem maksājamo parādu (samazinājums)	(4 068 637)	3 476 790
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(2 122 764)	7 296 597
4. Izdevumi procentu maksājumiem	(28 278)	(3 256)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(2 151 042)	7 293 341
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(20 541 707)	(36 150 516)
Saņemtie procenti	759	7 540
Finanšu ieguldījumi (depozīti)		
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(20 540 948)	(36 142 976)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-	(2 129 710)
Saņemtās dotācijas, dāvinājumi, finansējumi	-	11 176 731
Pamatkapitāla palielināšana	5 400 000	16 062 374
Saņemtie aizņēmumi	2 481 545	
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	7 881 545	25 109 395
Naudas un tās ekvivalentu neto (samazinājums)/pieaugums	(14 810 445)	(3 740 240)
Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā	27 151 334	30 891 574
Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās	12 340 889	27 151 334

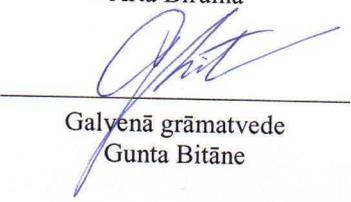
Pielikums no 12. līdz 38. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa


Valdes Priekšsēdētāja
Ilze Kreicberga


Valdes locekle
Elita Buša


Valdes locekle
Arta Biruma

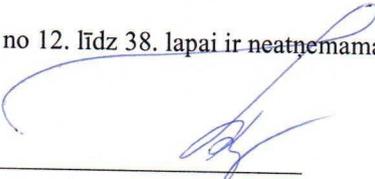
2018.gada 20.aprīlis


Galvenā grāmatvede
Gunta Bitāne

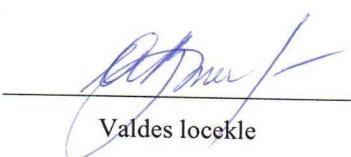
**Pašu kapitāla izmaiņu
pārskats**

	Pamatkapitāls	Pārējās rezerves	Uzkrātie zaudējumi	Pārskata gada peļņa	Pašu kapitāls kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2015	19 366 829	6 120 316	(16 441 859)	478 997	9 524 283
Palielinājums	16 062 374	-	-	-	16 062 374
Samazinājums	-	(1 801 786)	-	-	(1 801 786)
2015. gada peļņas pārvietošana	-	-	478 997	(478 997)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	10 849	10 849
31.12.2016	35 429 203	4 318 530	(15 962 862)	10 849	23 795 720
Palielinājums	5 400 000	-	-	-	5 400 000
Samazinājums	-	(51 624)	-	-	(51 624)
2016. gada peļņas pārvietošana	-	-	10 849	(10 849)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	6 423	6 423
31.12.2017	40 829 203	4 266 906	(15 952 013)	6 423	29 150 519

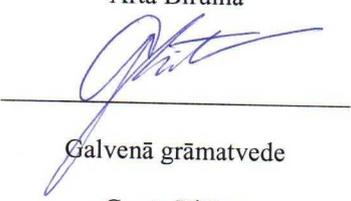
Pielikums no 12. līdz 38. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa


Valdes Priekšsēdētāja
Ilze Kreicberga


Valdes locekle
Elita Buša


Valdes locekle
Arta Biruma

2018.gada 20.aprīlis


Galvenā grāmatvede
Gunta Bitāne

Finanšu pārskata pielikums

(1) Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi

Informācija par Sabiedrību

Saskaņā ar Latvijas Republikas Tieslietu ministrijas Uzņēmumu reģistra 2008. gada 17. janvāra lēmumu nr. 6-12/7204 mainīts nosaukums no valsts akciju sabiedrība „Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca” uz valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca”, reģistrēta Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 40003457109. Juridiskā adrese: Rīga, Pilsoņu iela 13, LV-1002.

Slimnīcas darbības veidi: cilvēku veselības aizsardzība, slimnīcu darbība, ārstu prakse, zobārstu prakse, izglītība, zinātniskā pētnieciskā darbība, sociālā aprūpe un izmitināšana un pārējā darbība cilvēku veselības aizsardzības jomā.

Slimnīcas spēja nodrošināt savu darbību ir atkarīga no valsts finansējuma medicīnas pakalpojumu sniegšanai. Sabiedrības valdes priekšsēdētāja ir Ilze Kreicberga. Sabiedrības valdes locekļi ir Elīta Buša, Arta Biruma. Sabiedrības revidents ir Zvērīnātu revidentu komercsabiedrība BDO Audit SIA un atbildīgā zvērīnātā revidente Gunta Darkevica.

Sabiedrības finanšu pārskats ir sagatavots par periodu no 2017. gada 1. janvāra līdz 2017. gada 31. decembrim un to sagatavoja Sabiedrības Galvenā grāmatvede Gunta Bitāne.

Pārskatu sagatavošanas pamats

Finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), kas apstiprināti lietošanai Eiropas Savienībā (ES), un Standartu skaidrojumiem, kurus izdevusi Starptautiskā finanšu pārskatu Interpretācijas komiteja (SFPIK) un kuri pieņemti lietošanai ES.

Šādi jauni un grozīti SFPS un interpretācijas stājušies spēkā 2017.gadā un tiem nav ietekmes uz Sabiedrības darbību un šiem finanšu pārskatiem:

- Grozījumi 12. SGS “Ienākuma nodokli” - atliktā nodokļa atzīšana nerealizētajiem zaudējumiem” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2017.gada 1.janvārī vai vēlāk);
- Grozījumi 7. SGS “Naudas plūsmu pārskats” - par atklājamās informācijas sniegšanas iniciatīvu (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2017.gada 1.janvārī vai vēlāk).

Vairāki jauni standarti un interpretācijas ir publicēti, un tie stājas spēkā finanšu periodos, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk, vai arī nav apstiprināti lietošanai ES:

- 9. SFPS “Finanšu instrumenti” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018.gada 1. janvārī vai vēlāk).
Klasifikācija un novērtēšana Standarts ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk, un tā agrāka piemērošana ir atļauta. Standarts ievieš jaunas finanšu instrumentu klasifikācijas un novērtēšanas prasības, kā arī principus, kas piemērojami vērtības samazināšanās noteikšanai un riska ierobežošanas uzskaitēi. Vadība ir izvērtējusi šī standarta ietekmi un uzskata, ka tā ietekme varētu būt no 715 500 eiro līdz 747 324. Euro;
- 15. SFPS “Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Standarts ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk. SFPS Nr. 15 nosaka piecu soļu modeli, kas tiks piemērots ieņēmumiem, kas gūti no līguma, kas noslēgts ar klientu (ar dažiem izņēmumiem), neatkarīgi no darījuma veida vai nozares, kurā gūti attiecīgie ieņēmumi. Standarta prasības attieksies arī uz peļņas un zaudējumu atzīšanu un novērtēšanu, kas izriet no tādu nefinanšu aktīvu pārdošanas, kurus sabiedrība nav saražojusi vai izveidojusi savas parastās uzņēmējdarbības gaitā (piemēram, pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu pārdošana). Būs jāsniedz visaptveroša informācija, tajā skaitā kopējo ieņēmumu sadalījums, informācija par līguma izpildes pienākumiem, izmaiņām līguma aktīvu un saistību atlikumos starp periodiem un galvenajiem vērtējumiem un aplēsēm. Vadība ir izvērtējusi,

ka ja šis standarts tiktu ieviests 2017.gadā, negatīvā ietekme uz Slimnīcas finanšu rezultātu būtu EUR 192 563 apmērā;

- 15. SFPS "Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem" (Precizējumi).
Precizējumi ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk, un to agrāka piemērošana ir atļauta. Precizējumu mērķis ir paskaidrot SGSP nolūkus, izstrādājot SFPS Nr. 15 "Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem" ietvertās prasības, īpaši, attiecībā uz identificējošo izpildes pienākumu uzskaiti, mainot "atsevišķi identificējama" principa formulējumu, apsvērumus par pilnvarotāju un pilnvarnieku, tajā skaitā, izvērtējot, vai sabiedrība ir pilnvarotājs vai pilnvarnieks, kā arī kontroles principa un licencēšanas piemērošanu, sniedzot papildu norādījumus intelektuālā īpašuma un autortiesību uzskaitē. Vadība ir izvērtējusi, ka efekts no šī standarta nav būtisks.
- 16. SFPS "Noma" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019.gada 1.janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES).
Standarts ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk. SFPS Nr. 16 nosaka nomas atzīšanas, novērtēšanas, uzrādīšanas un attiecīgās informācijas atklāšanas principus, kas jāievēro abām nomas līguma pusēm, proti, klientam ("nomniekam") un piegādātājam ("iznomātājam"). Saskaņā ar jauno standartu nomniekiem savos finanšu pārskatos jāatzīst lielākā daļa nomas līgumu. Nomniekiem būs jāizmanto vienāds uzskaites modelis attiecībā uz visiem nomas līgumiem ar atsevišķiem izņēmumiem. Iznomātāja veiktā uzskaitē būtiski nemainās. Vadība vēl nav aplēsusi šī standarta ieviešanas ietekmi.
- 22.SFPIK "Ārvalstu valūtu pārrēķināšana un avansa maksājumi" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018.gada 1.janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);
- 17.SFPS "Apdrošināšanas līgumi" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2021.gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);
- 23.SFPIK "Nenoteiktība Ienākuma nodokļa uzskaitē" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019.gada 1.janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);
- Grozījumi 40.SGS "Ieguldījuma īpašumi" - Ieguldījuma īpašumu pārklasificēšana (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018.gada 1.janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES).

Pielietotie grāmatvedības principi

Grāmatvedības politikas, kas ir aprakstītas tālāk tika pielietotas sagatavojot Sabiedrības finanšu pārskatus par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, uzrādot salīdzinošo informāciju par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī.

Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi, pieņēmumi, aplēses un informācijas atklāšana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai, saskaņā ar SFPS, nākas pamatoties uz noteiktām aplēsēm un pieņēmumiem, kas attiecas uz aktīvu, saistību, ieņēmumu un izdevumu atzīšanu un uzrādāmajām iespējamām saistībām. Aplēses galvenokārt attiecas uz pamatlīdzekļu kalpošanas laiku, ieņēmumu atzīšanu, šaubīgo debitoru un novecojušo krājumu atzīšanu, kā arī uz vērtības samazināšanās novērtējumu un uzkrājumiem tiesvedībām. Lai gan šīs aplēses ir sagatavotas, balstoties uz visaptverošo vadības rīcībā esošo informāciju par pašreizējiem notikumiem un darbībām, faktiskie rezultāti var atšķirties no tām. Jomas, kurās vislielākajā mērā tika izmantotas vadības veiktās aplēses un pieņēmumi ir izklāstīti turpmāk.

- Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiki
Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiki tiek pārskatīti vienu reizi gadā un, ja nepieciešams, tie tiek mainīti, lai atspoguļotu pašreizējos vadības uzskatus par izmaiņām tehnoloģijās, par aktīvu atlikušo ekonomiski lietderīgo izmantošanas laiku un to fizisko stāvokli.
- Krājumi
Sabiedrība veic aplēses neto pārdošanas vērtības noteikšanai, lai aprēķinātu zaudējumus no krājumu vērtības samazināšanās. Parasti krājumu vērtību līdz to neto realizācijas vērtībai nosaka individuāli katram postenim, taču, ja tas nav iespējams tiek izmantota vēsturiskā pieredze attiecībā uz iespējamiem zaudējumiem no krājumu vērtības samazināšanās.
- Uzkrājumi nedrošiem parādiem
Sabiedrība veido vispārējos uzkrājumus nedrošiem parādiem. Aprēķini tiek veikti balstoties uz debitoru parādu vecuma analīzi un vadības iepriekšējo pieredzi par zaudējumiem no parādu norakstīšanas.

- Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek veidoti gadījumos, kad Sabiedrībai pagātnes notikumu rezultātā ir radušās pašreizējas juridiskas vai loģiskas saistības, un ir paredzams, ka šo saistību nokārtošanai būs nepieciešami ekonomisku vērtību ietveroši resursi un ir iespējams ticami noteikt šo saistību apjomu.

Sabiedrība veido uzkrājumus sagaidāmajiem tiesvedību izdevumiem, kuriem uz pārskata sagatavošanas brīdi nav zināma precīza izmaksu summa vai maksāšanas periods. Aprēķini tiek veikti balstoties uz faktiskajām prasījuma summām, saistību iestāšanās varbūtību, kā arī ņemot vērā līdzīgu gadījumu iznākumus līdzšinējā uzņēmuma saimnieciskās darbības gaitā.

Finanšu stāvokļa pārskatā uzkrājumi tiek atspoguļoti, iespējami precīzi nosakot to izdevumu summu, kas ir nepieciešama, lai saistības dzēstu tādā apmērā, kādas tās ir pārskata perioda beigu datumā. Uzkrājumi tiek izmantoti tikai attiecībā uz izdevumiem, kuriem tie sākotnēji tikuši izveidoti, un tie tiek samazināti, ja iespējamā resursu aizplūšana vairs nav paredzama.

Finanšu instrumenti un finanšu riski

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir finanšu aktīvi – pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori un finanšu saistības – aizņēmumi, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, ir :

- Kredītrisks – risks, ka Sabiedrības debitori nespēs atmaksāt savus parādus noteiktajā apjomā vai termiņā. Kredītrisks Sabiedrībai rodas, sniedzot pakalpojumus ar pēcapmaksu.
- Procentu likmju risks – risks, ka Sabiedrība var ciest zaudējumus nelabvēlīgu tirgus likmju svārstību dēļ;
- Likviditātes risks – risks, ka Sabiedrība nespēs termiņā izpildīt savas finanšu saistības.

Vadība ir iedibinājusi atbilstošas procedūras, lai kontrolētu būtiskākos finanšu riskus.

Kredītrisks

Sabiedrības regulāri izvērtē kontroles procedūras pār Sabiedrības debitoriem, tādējādi nodrošinot savlaicīgu problēmu identificēšanu.

Procentu risks

Sabiedrības procentu risks galvenokārt saistīts ar saņemto ilgtermiņa aizņēmumu, šobrīd Procentu risks ir zems un tam nav būtiska ietekme uz šiem Finanšu pārskatiem.

Likviditātes risks

Likviditātes rādītāji	31.12.2017
Kopējais likviditātes rādītājs	0.89
Tekošais likviditātes rādītājs	0.65
Absolūtās likviditātes rādītājs	0.54

Kopējais likviditātes rādītājs parāda, ka visi Sabiedrības rīcībā esošie apgrozāmie līdzekļi sedz 0,89 no īstermiņa saistībām. Ar apgrozāmajiem līdzekļiem, neņemot vērā krājumus, kurus tik ātri nevar pārvērst naudā, var nosegt 0,65 daļu no īstermiņa saistībām. Ar vislikvidākajiem aktīviem, Sabiedrības rīcībā esošajiem naudas līdzekļiem, Sabiedrība var nosegt 0.54 daļu no īstermiņa saistībām.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajā finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti eiro (EUR).

Darījumi ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti eiro pēc darījuma dienā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas noteiktā ārvalstu valūtas kursa. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos ir uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Aizdevuma, kuram ir Valsts galvojums, līgumā noteiktos maksājumus veic vienu reizi gadā vienādās daļās, atbilstoši maksājuma grafikā noteiktajiem termiņiem.

Ieņēmumu atzīšana

Sniegtie pakalpojumi

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt. 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 atzīšanas, 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. Atzīstot saņemtos ieņēmumus no NVD Sabiedrība izraksta rēķinus par tekošo mēnesi mēneša pēdējā datumā.

Nomas darījumi

Operatīvā noma - Operatīvās nomas maksājumi tiek atzīti peļņas zaudējumu aprēķinā lineāri nomas termiņa laikā.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Bilancē visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir atspoguļoti to iegādes cenās, atskaitot nolietojumu un vērtības samazinājumu, ja tāds ir. Nolietojumu sāk rēķināt ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā nodošanas ekspluatācijā un beidz ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā izslēgšanas no nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļu sastāva. Nolietojums ir aprēķināts pēc lineārās metodes un norakstīts attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas periodā, izvēloties par pamatu šādas vadības noteiktas gada nolietojuma likmes:

	(% gadā)
<i>Nemateriālie ieguldījumi:</i>	
Koncesijas, patenti, licences, datorprogrammas un tamlīdzīgas tiesības	14.29 - 20
<i>Pamatlīdzekļi:</i>	
Ēkas un būves; vieglās konstrukcijas ēkas, pārējās ēkas un būves	1 - 10
Iekārtas, mašīnas un medicīniskās iekārtas	5 - 33.33
Transporta līdzekļi	10 - 20
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	20 - 33.33
Medicīniskās mēbeles, inventārs	10 - 20

Nolietojumu metode tiek pārskatīta ne retāk kā katra pārskata gada beigās.

Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas radušies pamatlīdzekļu objekta atzīšanas pārtraukšanas rezultātā (ko aprēķina kā starpību starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un pamatlīdzekļa bilances vērtību), tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtās

Pielikums

celtniecības finansēšanai saņemtā aizņēmuma procenti tiek iekļauti (kapitalizēti) nepabeigtās celtniecības objektu izmaksās. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Pamatlīdzekļiem, kuriem ir veikts kapitālais remonts vai rekonstrukcija, vai būtiska detaļu vai daļu nomaiņa, 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.

Pamatlīdzekļu atlikumi ir pārbaudīti gada inventarizācijā.

Pamatlīdzekļu novērtēšana

Ja pamatlīdzekļu vērtība bilances datumā ir zemāka par to novērtējumu bilancē un sagaidāms, ka vērtības samazinājums būs ilgstošs, tie ir novērtēti atbilstoši zemākajai vērtībai. Pārvērtēšanas rezultāts tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā, izņemot ja vērtības samazināšanās kompensē iepriekš atzītu pamatlīdzekļu vērtības palielināšanos. Tādā gadījumā par vērtības samazināšanās summu samazina pašu kapitāla posteni „Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve”.

Pamatlīdzekļu vērtības samazināšana

Lai noteiktu vai pamatlīdzekļa vērtība ir samazinājusies, Sabiedrība pārskata pamatlīdzekļu bilances vērtību, nosakot aktīvu lietderīgās izmantošanas vērtību. Ja lietderīgās izmantošanas vērtība ir mazāka nekā attiecīgā aktīva bilances vērtība, un šāds vērtības samazinājums nav īslaicīgs, tiek atzīts pamatlīdzekļu vērtības samazinājums kā starpība starp aktīva bilances vērtību un aplēsto lietderīgās izmantošanas vērtību.

Pamatlīdzekļiem, kas iegādāti no dotācijām, ERAF piešķirtajiem līdzekļiem vai saņemti kā dāvinājumi, vērtības samazinājums tiek atzīts kā nākamo periodu ieņēmumu samazinājums. Visiem citiem pamatlīdzekļiem, vērtības samazinājums tiek atzīts kā zaudējumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Krājumu uzskaitē

Krājumi uzskaitīti, izmantojot FIFO metodi. Krājumi bilancē uzrādīti zemākajā no neto realizācijas vērtības un pašizmaksas. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība tiek norakstīta vai tiek izveidoti uzkrājumi.

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

Debitoru novērtēšana

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, un bilancē uzrādīti neto vērtībā, no uzskaites vērtības atskaitot uzkrājumus nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas saņemšana vairs nav ticama. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu. Uzkrājumi nedrošiem debitoru parādiem tiek klasificēti pēc to vecuma un atbilstoši šai klasifikācijai tiek veidoti adekvāti uzkrājumi uz bilances datumu.

Uzkrātie ieņēmumi

Uzkrātie ieņēmumi norāda skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par pakalpojumu sniegšanu vai preču piegādi pārskata gadā, t.sk. izpildītajiem projektiem un nākamajos periodos saņemamo finansējumu un depozītu procentiem, attiecībā uz kuriem saskaņā ar piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis norēķinu dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinājošiem dokumentiem.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek veidoti gadījumos, kad Sabiedrībai pagātnes notikumu rezultātā ir radušās pašreizējas juridiskas vai loģiskas saistības, un ir paredzams, ka šo saistību nokārtošanai būs nepieciešami ekonomisku vērtību ietveroši resursi un ir iespējams ticami noteikt šo saistību apjomu.

Sabiedrība veido uzkrājumus sagaidāmajiem tiesvedību izdevumiem, kuriem uz pārskata sagatavošanas brīdi nav zināma precīza izmaksu summa vai maksāšanas periods. Aprēķini tiek veikti balstoties uz faktiskajām prasījuma summām, saistību iestāšanās varbūtību, kā arī ņemot vērā līdzīgu gadījumu iznākumus līdzšinējā Sabiedrības saimnieciskās darbības gaitā.

Pielikums

Finanšu stāvokļa pārskatā uzkrājumi tiek atspoguļoti, iespējami precīzi nosakot to izdevumu summu, kas ir nepieciešama, lai saistības dzēstu tādā apmērā, kādas tās ir pārskata perioda beigu datumā. Uzkrājumi tiek izmantoti tikai attiecībā uz izdevumiem, kuriem tie sākotnēji tikuši izveidoti, un tie tiek samazināti, ja iespējamā resursu aizplūšana vairs nav paredzama.

Debitoru parādiem, kuru saņemšana tiek apšaubīta, apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem. Šaubīgo debitoru parāda uzkrājumu atzītajai summai ir jābūt labākajam sagaidāmo zaudējumu novērtējumam uz bilances datumu.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments (rēķins).

Uzkrātās saistības darbiniekiem

Uz pārskata perioda beigām ir izveidoti uzkrājumi darbinieku neizmantotiem atvaļinājumiem, kas aprēķināti saskaņā ar neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu uz pārskata gada 31. decembri un dienas vidējo darba algu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos un sociālo nodokli.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajos finanšu pārskatos iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajos finanšu pārskatos netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Ienākuma nodokļi

Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi.

Nākamo periodu ieņēmumi

Ilgtermiņa ieguldījumu objektu iegādei, izveidošanai un būvniecībai saņemtais finansiālais atbalsts atspoguļots postenī „Nākamo periodu ieņēmumi”. Pārējos saimnieciskās darbības ieņēmumos atspoguļoti pārskata periodam atbilstošie ieņēmumi, samazinot summas postenī „Nākamo periodu ieņēmumi”.

Saisītās personas

LR Veselības ministrija ir 100% VSIA "Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca" valsts kapitāla daļu turētāja. LR Veselības ministrijas kapitālsabiedrības tiek uzskatītas par Slimnīcas radniecīgām sabiedrībām.

Sabiedrība ir Latvijas valsts kontrolē. Saistītās puses ir Sabiedrības akcionārs, kurš kontrolē Sabiedrību vai kuram ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, Sabiedrības valdes priekšsēdētāja un valdes locekļi, kā arī jebkurai no iepriekš minētajām privātpersonām tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kuras šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām.

Parastie tirdzniecības darījumi ar Latvijas valdību, ieskaitot ministrijas un valsts aģentūras, kā arī darījumi ar valsts kontrolētām kapitālsabiedrībām, sabiedrisko pakalpojumu sniedzējiem, uz kuriem attiecas 24. Starptautiskā grāmatvedības standarta noteikumi un nosacījumi un kuri neveido būtisku attiecīgā darījuma veida daļu, nav uzskatāmi par darījumiem ar saistītām pusēm. Darījumu kvantificēšana ar šīm saistītajām pusēm nav iespējama plašā Sabiedrības piegādātāju skaita dēļ.

Pārskatā gadā tika veikta 2016.gada atlikumu parklasifikācija – palielināti posteņi "Rādniecīgo sabiedrību parādi" un "Parādi radniecīgajām sabiedrībām" attiecīgi samazinot posteņos "Pircēju un pasūtītāju parādi" un "Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem".

Pielikums

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

Informācija (aplēses veids, summa) par tām grāmatvedības aplēsēm, kuru maiņa radījusi ietekmi pārskata gadā vai no kurām ir sagaidāma būtiska ietekme nākamajos pārskata gados, ja to ir iespējams noteikt, vai skaidrojumu par iemesliem, kādēļ šo ietekmi nav iespējams noteikt

Aplēses veids	Korekciju summas, kas attiecas uz pārskata gadu
PL nolietojuma normu maiņa sākot ar 01.01.2017	(217 173)
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoru parādiem sākot ar 01.01.2017	Ietekmi nav iespējams noteikt sistēmas uzstādījumu dēļ

Paskaidrojumi peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

(2) Neto apgrozījums	2017	2016
	EUR	EUR
Medicīnas pakalpojumi	85 236 141	80 818 150
Ieņēmumi no rezidentu apmācības	3 434 094	3 844 781
Ieņēmumi no telpu nomas	346 916	-
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi	142 118	2 203 412
Ieņēmumi par apmācību un zinātnisko darbību	479 161	168 313
Kopā	89 638 430	87 034 656
Medicīnas pakalpojumi sniegti tikai Latvijā.		
(3) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2017	2016
	EUR	EUR
Atlīdzība	40 361 738	39 121 676
<i>t.sk.</i>		
<i>Darbinieku atalgojums</i>	32 672 147	31 298 816
<i>Atvaļinājuma rezerves izmaiņas</i>	77 133	196 645
<i>VSAOI Darba devēja daļā</i>	7 592 003	7 127 339
<i>Uzkrājumi VSAOI darba devēja daļai no uzkrātajiem atvaļinājumiem</i>	20 455	45 627
<i>Uzkrājumi piemaksām</i>	-	366 798
<i>VSAOI no piemaksām</i>	-	86 451
Medikamenti, medicīnas materiāli un laboratorijas preces	36 172 545	37 309 800
<i>t.sk.</i>		
<i>Saņemtās atlaides</i>	(12 799)	-
Ilgtermiņa ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums un atlikušās vērtības norakstīšana	3 830 145	2 871 106
<i>t.sk.</i>		
<i>Pamatlīdzekļu aprēķinātais nolietojums</i>	4 425 744	3 675 063
<i>Saņemtā finansējuma ieņēmumi NPI daļa</i>	(812 701)	(803 957)
<i>Ilgtermiņa ieguldījumu un pamatlīdzekļu atlikušās vērtības norakstīšana</i>	29 927	-
<i>Nemateriālo ieguldījumu aprēķinātais nolietojums</i>	187 175	-
Apsaimniekošanas izdevumi un komunālie maksājumi	3 236 215	2 557 021
<i>t.sk.</i>		
<i>Elektroenerģija</i>	1 304 857	1 179 756
<i>Apkure</i>	575 090	524 814
<i>Ūdens, kanalizācija</i>	159 601	207 941
<i>Apsardzes un drošības izdevumi</i>	376 831	358 912
<i>Ēku, būvju un teritoriju remonts, labiekārtošana, uzturēšana</i>	246 865	-
<i>Atkritumu izvešana</i>	273 323	-
<i>Veļas un logu mazgāšana</i>	299 648	285 598
Medicīnas pakalpojumu apmaksā citām iestādēm	114 609	226 188
Noma (dažādu lietu noma)	547 715	897 887
Medicīnas iekārtu ekspluatācijas un remonta izdevumi	1 890 371	1 043 540
Pārtikas produkti pacientu ēdināšanai	575 392	647 938
Remontu izmaksas (Citi izdevumi remontam un ekspluatācijai)	67 655	72 291
Inventāra apkope un remonts (Dažādu iekārtu ekspluatācijas un remonta izdevumi)	648 487	519 637
Mazvērtīgais inventārs	473 762	263 618
Kancelejas preces	97 818	95 812
Saimniecības materiāli un saimniecības izdevumi	545 505	536 115
<i>t.sk.</i>		
<i>Transporta līdzekļu apdrošināšana, ekspluatācija un remonts</i>	51 460	91 707
<i>Saimniecības preces un materiāli</i>	494 045	444 408
Personāla izmaksas	221 025	176 021
<i>t.sk.</i>		
<i>Kursi, apmācības, komandējumi</i>	69 104	37 515
<i>Pārējās personāla izmaksas</i>	139 276	125 793
<i>Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva</i>	12 645	12 713
Pārējie izdevumi	85 779	689 392
Sakaru pakalpojumi	60 615	-
Kopā	88 929 376	87 028 042

Par finansiālā atbalsta līdzekļiem, ziedojumiem un dāvinājumiem iegādāto pamatlīdzekļu nolietojums pārskata gadā un finansējumam atbilstošie pārskata gada citi izdevumi uzrādīti postenī „Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas” un attiecīgie Nākamo periodu ieņēmumi ir uzrādīti “Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas” ar mīnus zīmi.

(4) Administrācijas izmaksas	2017	2016
Atlīdzība	EUR	EUR
	1 439 312	1 403 222
<i>t.sk.</i>		
<i>Darba alga</i>	1 161 420	1 134 097
<i>Atvaļinājuma rezerves izmaiņas</i>	4 175	2 202
<i>VSAOI darba devēja daļa</i>	272 759	266 428
<i>VSAOI darba devēja daļa no uzkrātajiem atvaļinājumiem</i>	958	495
Konsultatīvie pakalpojumi	42 720	97 305
Gada pārskata revīzijas izdevumi	12 584	12 584
Reprezentācijas izdevumi	18 612	16 150
Sakaru pakalpojumi	10 909	13 795
PL nolietojums	36 821	47 571
Apmācības, kursi, komandējumi	7 433	
Pārējie pakalpojumi	13 488	48 017
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	19 169	20 858
Valūtas kursu svārstību rezultāts	9 270	
<i>t.sk. Ieņēmumi no valūtas kursu svārstībām</i>		(225)
<i>Izdevumi no valūtas kursu svārstībām</i>		9 495
Kopā	1 610 318	1 659 502
(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2017	2016
	EUR	EUR
Pārskata periodā atzītie saņemtā finansējuma ieņēmumi	-	2 099 036
Ieņēmumi par iebraukšanu slimnīcā (caurlaides)	-	69 668
Pārējie ieņēmumi	1 146 032	1 073 601
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru apmaksas (atgūšanas)	6 886	5 127
Ieņēmumi no iepriekš izveidotajiem uzkrājumiem	80 196	-
Ieņēmumi no citiem sniegtajiem pakalpojumiem	-	236 447
Kopā	1 233 114	3 483 879
(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	2017	2016
	EUR	EUR
Izdevumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas	53 696	1 421 906
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	119 272	149 100
Norakstīti debitoru parādi	37 632	-
Izveidoti uzkrājumi tiesvedībām	12 249	-
Samaksātās soda naudas	5 712	-
Pārējie izdevumi	68 423	238 056
Dabas resursu nodoklis	-	11 883
Iepriekšējo periodu izdevumi	924	3 481
Kopā	297 908	1 824 426

(7) Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	2017	2016
	EUR	EUR
Procenti par depozītu kontu atlikumu	759	1 163
Peļņa no valūtas kursa svārstībām	-	6 377
Kopā	759	7 540

(8) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	2017	2016
	EUR	EUR
Procentu maksājumi par aizņēmumiem	28 278	-
Soda un kavējumu naudas	-	3 256
Kopā	28 278	3 256

Atbilstoši 2007.gada 15.novembra galvojuma apkalpošanas un uzraudzības līgumam Nr.G/A/F07/596, starp Slimnīcu un Finanšu ministriju, Valsts kasei par FMS Wertmanagement AōR bankas aizdevuma apkalpošanu kopā 2017.gadā jāmaksā EUR 56 118, no kuriem 27 840 ir kapitalizēti un atlikušie 28 278 attiecināti uz procentu maksājumiem par aizņēmumiem.

(9) Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu un atliktais nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis atšķiras no teorētiskās nodokļa summas:

	2017	2016
	EUR	EUR
Peļņa pirms nodokļiem	6 423	10 849
Teorētiski aprēķinātais nodoklis	963	1 627
Izdevumi, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	-	(239 666)
Ar nodokli neapliekamie ieņēmumi	-	(183 682)
Neatzītās izmaiņas atliktā nodokļa aktīvā	(12 828 881)	421 721
Nodokļu izdevumi	-	-

	Zaudējumu vērtība EUR
2008. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	939 432
2010. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	8 567
2011. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	10 946 314
2012. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	3 347 512
	15 241 825

Atliktais nodoklis

	2017	2016
	EUR	EUR
Neatzītā atliktā nodokļa aktīvs pārskata gada sākumā	(207 361)	(629 082)
Atliktā nodokļa aktīva samazinājums/palielinājums pārskata gadā	(12 621 520)	421 721
Neatzītā atliktā nodokļa aktīvs pārskata gada beigās	(12 828 881)	(207 361)

Atliktais nodoklis aprēķināts no sekojošām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību bilances vērtībām un to vērtībām uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķina mērķiem:

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	14 344 263	2 270 453
Uzkrājumu lēnas aprites krājumiem un pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma pagaidu atšķirība	(138 493)	(87 972)
Uzkrājumu atvaļinājumiem un prēmijām pagaidu atšķirība	-	(82 269)
Uzkrājumi tiesvedībām	(4 614)	(21 300)
Uz nākamajiem taksācijas periodiem pārnesamie zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	(1 372 275)	(2 286 274)
Neatzītais atliktā nodokļa aktīvs	(12 828 881)	(207 361)

Paskaidrojumi bilances posteņiem

(10) Nemateriālie ieguldījumi	Datoru programmpro dukti	Nemateriālo ieguldījumu izveidošana	Kopā
	EUR		EUR
Sākotnējā vērtība			
	31.12.2015	960 103	-
			960 103
Iegādāts		169 315	-
			169 315
Pārvietots no pamatlīdzekļu izveidošanas		14 396	-
			14 396
Pārvietots no/uz citu posteņi		(5 500)	-
			(5 500)
Izslēgts		(276 668)	-
			(276 668)
	31.12.2016	861 646	-
			861 646
Iegādāts		1 078 854	32 186
			1 111 040
Pārvietots no PL izveidošanas		51 347	-
			51 347
Izslēgts		(17 115)	-
			(17 115)
	31.12.2017	1 974 732	32 186
			2 006 918
Uzkrātais nolietojums			
	31.12.2015	780 224	-
			780 224
Aprēķināts nolietojums		79 004	-
			79 004
Nolietojuma pārvietotajiem pamatlīdzekļiem no/uz citu posteņi		(3 776)	-
			(3 776)
Izslēgts		(268 862)	-
			(268 862)
	31.12.2016	586 590	-
			586 590
Aprēķināts nolietojums		188 627	-
			188 627
Izslēgts		(16 296)	-
			(16 296)
	31.12.2017	758 921	-
			758 921
Bilances vērtība 31.12.2015		179 879	-
			179 879
Bilances vērtība 31.12.2016		275 056	-
			275 056
Bilances vērtība 31.12.2017		1 215 811	32 186
			1 247 997

(11) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zeme, ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie Pamat līdzekļi un inventārs	Pamatli dzekļu izveidošana	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība					
31.12.2015	26 647 098	49 136 170	8 121 871	37 255 705	121 160 844
Iegādāts	221 599	575 226	600 236	34 584 140	35 981 201
Pārvietošana no PL izveidošanas.	-	904 690	320 668	(1 239 754)	(14 396)
Pārvietošana (avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem)	4 896	-	22 987	-	27 883
Pārvietots no nemateriālajiem ieguldījumiem	-	-	5 500	-	5 500
Pārvietots no/uz citu posteni	-	(4 900)	(5 156)	10 056	-
Izslēgts	(1 741 847)	(2 334 154)	(706 484)	(32 048)	(4 814 533)
31.12.2016	25 131 746	48 277 032	8 359 622	70 578 099	152 346 499
Iegādāts	86 150	4 223 553	795 960	14 308 969	19 414 632
Pārvietots no PL izveidošanas 2017	5 190 633	5 087 349	2 566 121	(12 844 103)	-
Pārvietošana no PL izveidošanas	70 122 170	25 532	336 411	(70 535 460)	(51 347)
Pārvietots no Citiem debitoriem	130 126	-	-	-	130 126
Izslēgts	-	(2 242 050)	(469 508)	-	(2 711 558)
31.12.2017	100 660 825	55 371 416	11 588 606	1 507 505	169 128 352
Uzkrātais nolietojums					
31.12.2015	8 162 252	40 479 507	6 444 279	-	55 086 038
Aprēķināts nolietojums	421 486	2 605 091	617 052	-	3 643 629
Nolietojums pārvietotajiem pamatlīdzekļiem no/uz citu posteni	-	-	3 776	-	3 776
Izslēgts	(415 566)	(2 254 281)	(693 638)	-	(3 363 485)
31.12.2016	8 168 172	40 830 317	6 371 469	-	55 369 958
Aprēķināts nolietojums	1 470 289	2 385 255	822 742	-	4 678 286
Nolietojumu korekcija	(208 673)	-	(8 500)	-	(217 173)
Izslēgts	-	(2 168 676)	(460 078)	-	(2 628 754)
31.12.2017	9 429 788	41 046 896	6 725 633	-	57 202 317
Bilances vērtība 31.12.2015	18 484 846	8 656 663	1 677 592	37 255 705	66 074 806
Bilances vērtība 31.12.2016	16 963 574	7 446 715	1 988 153	70 578 099	96 976 541
Bilances vērtība 31.12.2017	91 231 037	14 324 520	4 862 973	1 507 505	111 926 035

Kopējās nolietojuma izmaksas atspoguļotas šādi:

	2017	2016
	EUR	EUR
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	4 612 919	3 675 063
Administrācijas izmaksas	36 821	47 571
Kopā	4 649 740	3 722 634

Apgrūtinājumi:

VSIA „Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca” pamatlīdzekļi nav apgrūtināti ar ķīlām

Lietošanā saņemtie pamatlīdzekļi

Saskaņā ar Nekustamo īpašumu lietošanas un pārvaldīšanas līgumu Nr. SKUS 45/16 noslēgtu starp LR Veselības ministriju un Slimnīcu, īpašumi, zemes gabals Rīgā, Ventspils ielā 22, ar kadastra Nr.0100 056 0102, platība 1 687 m² un zemes gabals Rīgā Ventspils ielā, ar kadastra Nr. 0100 056 0087, platība 599 m², uzskaitīti Slimnīcas zembilancē.

Slimnīca ir nodevusi patapinājumā pamatlīdzekļus, un to atlikusī vērtība uz 31.12.2017 ir EUR 0.

Slimnīcas zembilancē ir uzskaitīti patapinājumā pieņemti pamatlīdzekļi uz 31.12.2017 EUR 2 566 564 apmērā.

Pilnībā nolietoti pamatlīdzekļi:

Vairāki pamatlīdzekļi, kuri tikuši pilnībā norakstīti nolietojuma izmaksās, joprojām tiek aktīvi izmantoti Sabiedrības pamatdarbībā. Kopējā šādu pamatlīdzekļu iegādes vērtība pārskata gada beigās bija EUR 28 324 408.

Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas:

2017. gada 31. decembrī Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksu summa ir EUR 1 507 505 un tā ir attiecināma uz pamatlīdzekļiem, kuri ir saņemti, bet vēl nav uzsākti ekspluatēt EUR 687 768 apmērā un pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigtās celtniecības izdevumiem EUR 819 737 apmērā.

Kopš Slimnīcas uzskaites pārejas un finanšu pārskatu sagatavošanas atbilstoši SFPS, Slimnīca pamatlīdzekļu izveidošanas izdevumos iekļauj (kapitalizē) aizdevuma procentus sekojoši: 2015.gadā EUR 236 268, 2016.gadā EUR 100 540, 2017.gadā EUR 27 840 apmērā.

(12) Krājumi	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Medikamenti un pārsiešanas materiāli	5 118 845	4 547 550
Uzkrājumi lēnas aprites medicīnas precēm	(218 302)	(580 591)
Medicīniskais un saimnieciskais inventārs	540 516	67 168
Pārtikas produkti un saimniecības materiāli	135 486	80 540
Uzkrājumi lēnas aprites inventāram, iekārtām	(2770)	(5 889)
Kancelejas preces, veidlapas	13 238	20 546
	5 587 013	4 129 324

Uzkrājumi lēnas aprites krājumiem

	Uzkrājumi lēnas aprites medicīnas precēm EUR	Uzkrājumi lēnas aprites inventāram, iekārtām
31.12.2015	125 226	111 709
Uzkrājumu palielinājums	455 365	-
Uzkrājumu samazinājums	-	(105 820)
31.12.2016	580 591	5 889
Uzkrājumu palielinājums	-	-
Uzkrājumu samazinājums	(362 289)	(3119)
31.12.2017	218 302	2 770

Pielikums

(13) Pircēju un pasūtītāju parādi Radniecīgo sabiedrību parādi un Parādi radniecīgajām sabiedrībām	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība un pacientu parādi	1 406 036	2 320 281
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(632 462)	(1 635 388)
	773 574	684 893
Uzkrājumi šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem		
	31.12.2015	1 783 986
Uzkrājumu palielinājums		184 382
Uzkrājumu samazinājums		(332 980)
	31.12.2016	1 635 388
Uzkrājumu palielinājums		162 762
	<i>t.sk. Uzkrājumu palielinājums</i>	<i>119 272</i>
	<i>Pārņests no citiem uzkrājumiem</i>	<i>43 490</i>
Uzkrājumu samazinājums		(1 165 688)
	31.12.2017	632 462
	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Radniecīgo sabiedrību parādu uzskaites vērtība	7 059	11 139
	7 059	11 139
Debitoru parādu vecuma analīze 2017.gada 31.decembrī (ieskaitot radniecīgo sabiedrību parādus):		
	2017	2016
	Bruto	Bruto
	Neto	Neto
	EUR	EUR
Nav kavēti debitoru parādi	1 892 949	1 892 949
<i>Tai skaitā radniecīgo sabiedrību parādi</i>	<i>1 228 323</i>	<i>1 228 323</i>
Kavēti:	741 410	108 948
mazāk kā 30 dienas	62 415	62 415
30-90 dienas	46 533	46 533
90-180 dienas	34 651	-
180-365 dienas	39 107	-
vairāk kā 365 dienas	558 704	-
Kopā	2 634 359	2 001 897
	3 427 746	1 792 358

(14) Radniecīgo sabiedrību parādi un Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Radniecīgo sabiedrību parādu uzskaites vērtība	1 228 323	1 107 465
	1 228 323	1 107 465

2017.gada 31.decembrī postenī uzrādīti radniecīgo kapitālsabiedrību, kurās Veselības ministrija ir valsts kapitāla daļu turētāja, parādi, tajā skaitā VSIA „Bērnu klīniskā universitātes slimnīca” parāds EUR 6 361 par sniegtajiem pakalpojumiem, SIA „Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca” parāds EUR 256 par sniegtajiem pakalpojumiem, VSIA „Traumatoloģijas un ortopēdijas slimnīca” parāds EUR 427 par sniegtajiem pakalpojumiem, VSIA “ Slimnīca Ģintermuiža” parāds EUR 12 par sniegtajiem pakalpojumiem, VSIA Rīgas Psihiatrijas un narkoloģijas centrs parāds EUR 3 par sniegtajiem pakalpojumiem, “ Rīgas Stradiņa universitāte” EUR 265 834 par prezidentu apmācību, “Neatliekamās medicīniskās palīdzības dienests” parāds EUR 1 317 par sniegtajiem pakalpojumiem, “Nacionālais veselības dienests” parāds EUR 954 116 par pakalpojumu nodrošināšanu atbilstoši noslēgtajiem līgumiem.

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	5 257	2 931
	5 257	2 931

2017.gada 31.decembrī postenī Parādi radniecīgajām sabiedrībām uzrādīti radniecīgo kapitālsabiedrību, kurās Veselības ministrija ir valsts kapitāla daļu turētāja parādi, tajā skaitā VSIA „Bērnu klīniskā universitātes slimnīca” parāds EUR 2 332 par saņemtajiem pakalpojumiem, SIA „Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca” parāds EUR 210 par saņemtajiem pakalpojumiem, VSIA Rīgas Psihiatrijas un narkoloģijas centrs parāds EUR 4 par saņemtajiem pakalpojumiem, “Valsts asinsdonoru centrs” parāds EUR 471 par saņemtajiem pakalpojumiem, “Neatliekamās medicīniskās palīdzības dienests” parāds EUR 2 013 par saņemtajiem pakalpojumiem, “Nacionālais veselības dienests” parāds EUR 227 par saņemtajiem pakalpojumiem.

(15) Citi debitori	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Norēķini par LKB esošajiem depozītiem	6 428 282	6 428 282
Uzkrājums norēķiniem par LKB esošajiem depozītiem	(6 428 282)	(6 428 282)
Pārējie debitori	769	1 817
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	-	130 127
Avansa maksājumi par precēm	8 794	9 324
	9 563	141 268

Postenī uzrādītas izmaksas, kas izdarītas pārskata gadā, bet attiecas uz nākamajiem pārskata periodiem.

(16) Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Preses abonēšanas izdevumi	1 152	907
Darbinieku atvaļinājuma izmaksas	69 352	65 329
Sakaru un citi izdevumi (reklāma, apdrošināšana u.c.)	102 018	124 778
Nākamo periodu izdevumi par telpu nomu RSU	221 019	327 108
	393 541	518 122

(17) Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Citi uzkrātie ieņēmumi	-	6 525
Uzkrātie ieņēmumi NVD	169 000	-
Uzkrātie ieņēmumi Latvijas Universitāte	8 041	-
Uzkrātie ieņēmumi no projektu izpildes	15 522	-
	192 563	6 525

Postenī “Uzkrātie ieņēmumi” uzrādīti 2017.gada decembrī sniegtie pakalpojumi, par kuriem rēķini izsniegti 2018.gada janvārī, Nacionālais veselības dienests EUR 169 000 apmērā, Latvijas Universitāte EUR 8 041 apmērā, kā arī ieņēmumi no projektiem, kuri ir izpildīti 2017.gadā, bet maksājumi tiks saņemti 2018.gadā, t.sk. projekts SEEDING LIFE ieņēmumi EUR 7 328 apmērā, DISCHARGE EUR 6 722 apmērā un 3D PRINT EUR 1 472 apmērā.

(18) Nauda

Naudas līdzekļu sadalījums pa valūtām:

			31.12.2017		31.12.2016
	Valūta		EUR	Valūta	EUR
Nauda Sabiedrības kasē	EUR	-	7 769	-	11 551
Norēķinu kontos*	EUR	-	12 325 727	-	26 997 074

Naudas līdzekļi nodoti inkasācijai	EUR	-	7 393	-	13 859
Norēķinu konts	USD	-	-	62 515	59 306
Norēķinu konts	GBP	-	-	23 347	27 269
Norēķinu konts	CAD	-	-	59 980	42 275
			12 340 889		27 151 334

*T.sk. valsts galvotā aizdevuma naudas līdzekļi EUR 3 575 646 apmērā.

(19) Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls 2017.gada 31.decembrī ir Eur 40 829 203. 2017.gadā atbilstoši Kapitāla daļu turētāja lēmumam Sabiedrības pašu kapitāls palielināts par 5 400 000 EUR. Pamatkapitālu veido 100% valsts kapitāla daļas.

(20) Pārējās rezerves

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Pārējās rezerves izveidotas iepriekšējos gados *	4 260 435	4 311 149
Reorganizācijas rezerves **	6471	7 381
	4 266 906	4 318 530

* Sabiedrības lietošanā pieņemtie pamatlīdzekļi – zeme, ēkas un būves EUR 563 269 apmērā un iepriekšējo gadu rezervju sastāvā iekļautā peļņa vai zaudējumi EUR 3 747 880 apmērā. 2017.gadā pārējās rezerves samazinātas par EUR 50 714 – noamortizētie un likvidētie Pamatlīdzekļi.

** Saskaņā ar Ministru kabineta 2007. gada 18. janvāra rīkojumu Nr.53, ar 2007. gada 1. martu tika reorganizēta Seksuāli transmisīvo un ādas slimību valsts aģentūra, un Slimnīca bija tās funkciju, tiesību un saistību pārņēmēja. Uz 31.12.2016 reorganizācijas rezerve - ekspluatācijā esošiem pamatlīdzekļiem, kuri samazināti par no likvidētajiem pamatlīdzekļiem EUR 911 apmērā.

(21) Uzkrājumi

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Uzkrājumi piemaksām ar VSAOI	-	548 456
Uzkrājumi paredzamajām tiesvedībām	30 762	142 200
	30 762	690 656

(22) Citi aizņēmumi

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Ilgtermiņa daļa		
FMS Wertmanagement AōR		
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa	10 648 550	10 648 550
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa	40 464 482	42 594 192
	51 113 032	53 242 742
Īstermiņa daļa		
FMS Wertmanagement AōR	2 129 710	2 129 710
Parāds galvniekam*	2 129 710	-
VM starpresoru vienošanās**	2 481 545	-
Īstermiņa daļa kopā	6 740 965	2 129 710
Citi aizņēmumi kopā	57 853 997	55 372 452

Pielikums

2007. gada 15. novembrī noslēgts Aizdevuma līgums ar DEPFA BANK par EUR 66 021 000 aizdevumu Slimnīcas modernizācijai (pirmā un otrā kārtā). 2007. gada 15. novembrī Latvijas Republika, kuru pārstāv Finanšu ministrs, un DEPFA BANK noslēdza Galvojuma līgumu Nr.G/F07/596 par minēto aizdevumu. 2013. gada 26. martā ir saņemts paziņojums par cesiju, ar ko DEPFA BANK paziņo, ka prasījuma tiesības ir cedētas FMS Wertmanagement AōR. Cesija stājas spēkā no 2013. gada 21. marta. Pārējie aizdevuma līguma noteikumi un nosacījumi paliek nemainīgi. Aizdevumam tiek piemērota mainīga procentu likme – 6 mēn. EURIBOR plus pieskaitāmā likme 0,18%.

*Atbilstoši galvojuma līguma nosacījumiem 2017.gadā Slimnīcas valsts galvotā aizdevuma ikgadējās pamatsummas segšanu nodrošināja Finanšu ministrija, par ko, atbilstoši 2017.gada 5.novembra MK rīkojumam Nr.680 ir izveidotas īstermiņa kreditoru sasitības.

**Saskaņā ar 2017.gada 25.septembrī noslēgtājo papildus vienošanos pie 2016.gada 22.novembra Starpresoru vienošanās par sadarbību VSIA "Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca" pagaidu projekta "Slimnīcas A1 korpusa 2.kārtas būvniecība" īstenošanā 2017.gadā ir saņemta finansējuma daļa EUR 2 481 545 apmērā.

(23) Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Norēķini par medikamentiem, medicīnas un laboratorijas precēm	7 791 139	8 835 549
Norēķini par celtniecības darbiem	55 729	3 045 589
Norēķini par pārtikas produktiem	28 923	40 267
Norēķini ar citiem piegādātājiem	918 285	750 299
	8 794 076	12 671 704

(24) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

Nodokļa veids	2016			2017			
	Atlikums	Aprēķināts	Samaksāts	Atlikums	Aprēķināts	Samaksāts	Atlikums
Pievienotās vērtības nodoklis	49 813	5 997 015	(5 965 748)	81 080	1 299 999	(1 267 362)	113 717
Sociālās nodrošināšanas iemaksas	780 976	11 041 127	(10 762 636)	1 059 467	11 499 969	(11 487 755)	1 071 681
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	445 387	6 040 082	(5 906 471)	578 998	6 374 764	(6 360 286)	593 476
Nekustamā īpašuma nodoklis	291	1 299	(365)	1 225	12 084	(13 309)	-
Dabas resursu nodoklis	3 605	11 883	(11 297)	4 191	11 139	(11 142)	4 188
Uzņēmējdarbības riska nodeva	1 068	13 040	(13 012)	1 096	12 966	(12 985)	1 077
	1 281 140	23 104 446	(22 659 529)	1 726 057	19 210 921	(19 152 839)	1 784 139

(25) Pārējie kreditori

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Darba samaksa	1 781 213	1 700 444
Norēķini ar arodbiedrību	12 852	13 841
Norēķini par izpilddokumentiem	7 536	7 910
Citi kreditori	279	10 484
Norēķini pret personālu	-	958
	1 801 880	1 733 637

(26) Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
<i>Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa</i>		
ERAF projekts un citi ES projekti	26 267 299	27 427 249
NVD finansējums	3 845 467	3 886 168
Dāvinājumi	287 652	290 658
Citi projekti	20 298	22 809
	30 420 716	31 626 884
<i>Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa</i>		
ERAF projekts	845 472	308 834
NVD finansējums	78 507	203 325
Dāvinājumi	32 125	23 752
Citi	65 156	66 628
	1 021 260	602 539
Nākamo periodu ieņēmumi kopā	31 441 976	32 229 423

	ERAF un citi ES projekti	NVD finansējums	Dāvinājumi	Citi	KOPĀ
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2015	19 429 586	4 587 064	254 466	66 803	24 337 919
Saņemts	8 662 739	-	83 480	68 655	8 814 874
(Norakstīts)	(33 038)	(32 049)		(54 326)	(119 413)
(Amortizēts)	(311 133)	(465 522)	(23 536)	(3 766)	(803 957)
31.12.2016	27 748 154	4 089 493	314 410	77 366	32 229 423
Saņemts	36 108	-	34 747	54 404	125 259
Pārviators uz citu NPI grupu	(1 138)	-	-	1 138	-
(Norakstīts)	(56 793)	-	(84)	(43 130)	(100 007)
(Amortizēts)	(613 560)	(165 519)	(29 296)	(4 324)	(812 699)
31.12.2017	27 112 771	3 923 974	319 777	85 454	31 441 976

	31.12.2017	31.12.2016
(27) Uzkrātās saistības	EUR	EUR
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem - darba atlīdzībai	2 129 161	2 047 853
Uzkrājumi atvaļinājumiem darba devēja sociālām iemaksām	494 647	473 234
Uzkrātās saistības par pakalpojumiem	191 423	245 880
Uzkrātie bankas procenti	-	265
	2 815 231	2 767 232

Kustība	Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem - darba atlīdzībai EUR	Uzkrājumi atvaļinājumiem darba devēja sociālām iemaksām EUR
31.12.2015	1 849 006	427 112
Uzkrājumu palielinājums	198 847	46 122
31.12.2016	2 047 853	473 234
Uzkrājumu palielinājums (samazinājums)	81 308	21 413
31.12.2017	2 129 161	494 647

(28) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2017	2016
Vidējais nodarbināto personu skaits pārskata gadā	2 946	2 992

(29) Personāla izmaksas

Izmaksu veids	2017 EUR	2016 EUR
Atlīdzība par darbu	33 833 567	32 900 895
Valsts obligātās sociālās apdrošināšanas iemaksas	7 864 762	7 617 000
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	12 645	13 040
	41 710 974	40 530 935

t.sk. 2017.gadā nav iekļautas izmaksas par darba algu un valsts sociālas apdrošināšanas obligātajām iemaksām un uzņēmējdarbības riska valsts nodevu, kuras attiecinātas uz pamatlīdzekļu izveidošanu un nepabeigtās celtniecības izmaksām EUR 326 186 apmērā.

(30) Informācija par valdes locekļu atlīdzību

	2017 EUR	2016 EUR
Valdes locekļu atlīdzība	151 442	121 120
Valdes locekļu valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	35 725	28 577
	Kopā 187 167	149 697

(31) FINANŠU RISKU VADĪBA

(a) Likviditātes risks

Likviditātes risks ir risks, kas rodas, ja Sabiedrībai nav pietiekami daudz līdzekļu, lai norēķinātos ar kreditoriem noteiktajos termiņos. Lai kontrolētu likviditātes risku, Sabiedrība vadība rūpīgi seko līdzi tās aktīvu un saistību pret darījumu partneriem attiecībai. Nākamajā tabulā atspoguļota Sabiedrības finanšu saistību termiņstruktūra, pamatojoties uz veicamajiem nediskontētajiem maksājumiem.

Likviditātes analīze (līgumiskas nediskontētas naudas plūsmas)

	Mazāk par 1 gadu EUR	No 1 līdz 2 gadiem EUR	No 3 līdz 5 gadiem EUR	Vairāk par 5 gadiem EUR	KOPĀ EUR
2016. gada 31. decembrī					
Citi aizņēmumi	2 129 710	4 259 420	6 389 130	42 594 192	55 372 452
Parādi piegādātājiem	12 671 704	-	-	-	12 671 704
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	2 931	-	-	-	2 931
Pārējie kreditori	1 733 637	-	-	-	1 733 637
	16 537 982	4 259 420	6 389 130	42 594 192	69 777 793
2017. gada 31. decembrī					
Citi aizņēmumi	6 740 965	4 259 420	6 389 130	40 464 482	57 853 997
Parādi piegādātājiem	8 794 076	-	-	-	8 794 076
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	5 257	-	-	-	5 257
Pārējie kreditori	1 801 880	-	-	-	1 801 880
	17 342 178	4 259 420	6 389 130	40 464 482	68 449 953

(b) Valūtas risks

2017.gadā Slimnīcas norēķinos dominējošā valūta ir eiro. Slimnīcā naudas līdzekļu atlikumi 2017.gada 31.decembrī ir tikai EUR, līdz ar to Sabiedrība nav pakļauta valūtas kursa svārstību riskam un līdz ar to valūtas riskam nav ietekmes uz 2017.gada finanšu pārskatiem.

2017. gada 31. decembrī	Kopā	EUR	USD	GBP	CAD
Finanšu aktīvi/(saistības)					
Nauda un tās ekvivalenti	12 340 889	12 340 889	-	-	-
Debitoru parādi	773 574	773 574	-	-	-
Radniecīgo sabiedrību parādi	1 228 323	1 228 323	-	-	-
Parādi piegādātājiem, pārējie kreditori, parādi radn.sabiedr.	(10 601 213)	(10 601 213)	-	-	-
Aizņēmumi	(57 853 997)	(57 853 997)	-	-	-
Neto finanšu stāvokļa pārskata finanšu aktīvi/(saistības)	(54 112 424)	(54 112 424)	-	-	-
2016. gada 31. decembrī					
Finanšu aktīvi/(saistības)					
Nauda un tās ekvivalenti	27 151 334	27 022 484	59 306	27 269	42 275
Debitoru parādi	684 893	684 893	-	-	-
Radniecīgo sabiedrību parādi	1 107 465	1 107 465	-	-	-
Parādi piegādātājiem, pārējie kreditori, parādi radn.sabiedr.	(14 408 272)	(14 408 272)	-	-	-
Aizņēmumi	(55 372 452)	(55 372 452)	-	-	-

Neto finanšu stāvokļa pārskata finanšu akāvi/(saistības)	(40 837 032)	(40 965 882)	59 306	27 269	42 275
<i>Ietekme uz rezultātu, ja ārvalstu valūtas kurss pieaug/ (samazinās) pret EUR par 10%</i>			5 391/ (6 590)	2 468/ (3017)	3 843/ (4697)
<i>Ietekme uz rezultātu, ja ārvalstu valūtas kurss pieaug/ (samazinās) pret EUR par 5%</i>			2 824/ (3 121)	1 293/ (1 429)	2 013/ (2 225)

(c) Procentu likmju risks

Sabiedrības finansējuma avotus veido galvenokārt saņemtais finansējums no Nacionālā veselības dienesta un naudas ieņēmumi no saimnieciskās darbības. 2017. gadā Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju izmaiņu riskam saistībā ar ilgtermiņa saistībām, kurām piemērota mainīgā procentu likme. 2017.gadā aizņēmumam piemērotā % likme bija 0.18%

(d) Kredītrisks

Finanšu instrumenti, kuri potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir pircēju un pasūtītāju parādi. Šo finanšu instrumentu uzskaites vērtība atspoguļo Sabiedrības maksimālo kredītrisku. Kredītriska koncentrācija attiecībā uz pircēju un pasūtītāju parādiem (īstermiņa un ilgtermiņa), kas ir finanšu instrumenti:

Gads	2017	2016
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 406 036	2 320 281
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(632 462)	(1 635 388)
Kopā	773 574	684 893

Kredītriska koncentrācija attiecībā uz finanšu instrumentiem:

	2017		2016	
	Bruto EUR	Neto EUR	Bruto EUR	Neto EUR
Nav kavēti:				
Naudas līdzekļi kasē un bankās	12 340 889	12 340 889	27 151 334	27 151 334
Debitoru parādi	664 626	664 626	156 968	156 968
Radniecīgo sabiedrību parādi	1 228 323	1 228 323	1 107 465	1 107 465
Kopā	14 233 838	14 233 838	28 415 767	28 415 767
Kavēti:				
Debitoru parādi	741 410	108 948	2 163 313	527 925
Kopā	14 975 248	14 342 786	30 579 080	2 8943 692

(e) KAPITĀLA RISKĀ VADĪBA

Sabiedrības kapitāldaļu turētājs ir Veselības ministrija. Sabiedrības mērķis ir nodrošināt Latvijas iedzīvotājiem kvalificētu specializētu medicīnisko palīdzību stacionārā un dienas stacionārā, kā arī nodrošināt plašu diagnostisko un ambulatoro pakalpojumu klāstu. Valsts garantētās medicīniskās palīdzības apjomā ietilpstošie veselības aprūpes pakalpojumi tiek sniegti balstoties uz līgumu ar Nacionālo veselības dienestu un apmaksāti no valsts budžeta. Sabiedrības darbība ir atkarīga no tai piešķirtajiem valsts budžeta līdzekļiem, kas nodrošina darbības turpināšanas principa piemērošanu.

Sabiedrības kapitāla struktūra grupas veido neto parāds (aizņēmumi kā aprakstīts 22 piezīmē nonetoti ar naudas un naudas ekvivalentu atlikumiem) un pašu kapitāls (kas ietver pamatkapitālu un rezerves).

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Procentu aizņēmumi un citas finanšu saistības (22 pielikums)	57 853 997	55 372 452
Atskaitot naudu un naudas ekvivalentus	(12 340 889)	(27 151 334)
Neto saistības	45 513 108	28 221 118

Pašu kapitāls	29 150 519	23 795 720
Kopējais kapitāls	74 663 627	52 016 838
Saistību īpatsvars kopējā kapitālā	0,61	0,54

(f) PATIESĀ VĒRTĪBA

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība ir summa, par kādu finanšu instrumentu iespējams apmainīt starp labi informētām, ieinteresētām pusēm, kuras nav finansiāli saistītas, izņemot gadījumos, kad instrumenti tiek pārdoti piespiedu kārtā vai likvidācijas rezultātā.

Finanšu aktīvu un saistību patiesās vērtības kopā ar to uzskaites vērtībām, kas uzrādītas finanšu stāvokļa pārskatā, ir sekojošas:

	2017 EUR		2016 EUR	
	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība
Nauda un tās ekvivalenti	12 340 889	12 340 889	27 151 334	27 151 334
Debitoru parādi, neto	773 574	773 574	684 893	684 893
Radniecīgo sabiedrību parādi	1 228 323	1 228 323	1 107 465	1 107 465
Parādi piegādātājiem	8 794 076	8 794 076	12 671 704	12 671 704
Parādi radniec.sabiedr.	5 257	5 257	2 931	2 931
Aizņēmumi	57 853 997	57 853 997	55 372 452	55 372 452

2017. gada 31. decembrī visi finanšu aktīvi un saistības ir uzrādītas amortizētajā pašizmaksā.

Lai aplēstu patieso vērtību, izmantotas šādas metodes un pieņēmumi:

- naudas un īstermiņa noguldījumu, pircēju un pasūtītāju parādu, parādu piegādātājiem un darbuņēmējiem un citu īstermiņa kreditoru parādu patiesā vērtība aptuveni atbilst to uzskaites vērtībai galvenokārt tāpēc, ka šie instrumenti ir īstermiņa.

- aizdevumu un aizņēmumu patiesā vērtība aprēķināta, diskontējot prognozētās nākotnes naudas plūsmas ar spēkā esošajām procentu likmēm, kas atbilst hierarhijas 2. līmeņa novērtējumam. Nekāda būtiska atšķirība starp uzskaites un patieso vērtību nav konstatēta.

g) Finanšu saistības sadalījumā pa kategorijām:

Pielikums	Pārējās finanšu saistības amortizētajā iegādes vērtībā EUR
-----------	---

Finanšu saistības 2017. gada 31. decembrī **68 455 210**

Aizņēmumi 22 57 853 997

Parādi piegādātājiem un pārējiem kreditoriem, parādi radn.sabiedr. 14;23;25 10 601 213

Finanšu saistības 2016. gada 31. decembrī **69 780 724**

Aizņēmumi 22 55 372 452

Parādi piegādātājiem un pārējiem kreditoriem, Parādi radn.sabiedr. 14;23;25 14 408 272

h) Finanšu aktīvi sadalījumā pa kategorijām:

Pielikums	Aizdevumi un debitori EUR
-----------	------------------------------

Finanšu aktīvi 2017. gada 31. decembrī **14 535 349**

Pircēju un pasūtītāju parādi, neto 13 773 574

Radniecīgo sabiedrību parādi 14 1 228 323

Uzkrātie ieņēmumi un citi īstermiņa finanšu debitori	17	192 563
Nauda un naudas ekvivalenti	18	12 340 889
Finanšu aktīvi 2016. gada 31. decembrī		28 950 217
Pircēju un pasūtītāju parādi, neto	13	684 893
Radniecīgo sabiedrību parādi	14	1 107 465
Uzkrātie ieņēmumi un citi īstermiņa finanšu debitori	17	6 525
Nauda un naudas ekvivalenti	18	27 151 334

(32) Ziņas par līgumiem, kuriem ir svarīga nozīme Sabiedrības darbībā

2016. gada 15. aprīlī (piemērojams no 2016. gada 1. janvāra) Nacionālais veselības dienests (turpmāk NVD) noslēdza līgumu Nr.1-2734-2016 (SKUS 315/16) ar Slimnīcu par stacionāro veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu un apmaksu (grozījumi attiecībā uz 2017.gada finansējumu: 01.02.2017. Nr.SKUS 315/16-4, 18.04.2017. Nr.SKUS 315/16-5, 23.11.2017. Nr. SKUS 315/16-6, 6.12.2017. Nr. SKUS 315/16-7, 19.12.2017. Nr.SKUS 315/16-8).

2016. gada 8. februārī (piemērojams no 2016. gada 1. janvāra) NVD noslēdza līgumu Nr.1-1547-2016 (SKUS 68/16) ar Slimnīcu par sekundāro ambulatoro veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu un apmaksu (grozījumi attiecībā uz 2017.gada finansējumu: 30.01.2017. Nr.SKUS 68/16-5, 28.03.2017. Nr.SKUS 68/16-6, 13.05.2017. Nr.SKUS 68/16-7, 23.05.2017. Nr.SKUS 68/16-8, 30.06.2017. Nr.SKUS 68/16-9, 13.09.2017. Nr.SKUS 68/16-10, 18.09.2017. Nr.SKUS 68/16-11, 1.11.2017. Nr.SKUS 68/16-12, 8.11.2017. Nr.SKUS 68/16-13, 9.11.2017. Nr.SKUS 68/16-14, 23.11.2017. Nr.SKUS 68/16-15, 29.12.2017. Nr.SKUS 68/16-16, 29.11.2017. Nr.SKUS 68/16-17).

2017. gada 22.janvārī NVD ar slimnīcu noslēdza līgumu Nr.1-2060-2017 (SKUS 102/17) par zobārstniecības pakalpojumu sniegšanu un apmaksu (grozījumi 18.09.2017. Nr.SKUS 102/17-1).

2017. gada 9.maijā NVD ar Slimnīcu noslēdza līgumu Nr.6-2991-2017 (SKUS 334/17) par organizatoriski metodiskā darba nodrošināšanu.

2007. gada 15. novembrī noslēgts Aizdevuma līgums ar DEPFA BANK par EUR 66 021 000 aizdevuma izsniegšanu, aizdevuma atmaksas termiņš 2042. gads. Vienlaicīgi 2007. gada 15. novembrī Latvijas Republika, kuru pārstāv Finanšu ministrs, un DEPFA BANK noslēdza Galvojuma līgumu Nr. G/F07/596 par minēto aizdevumu. Aizdevumu paredzēts Slimnīcas modernizācijai (pirmā un otrā kārtā). 2013. gada 26. martā ir saņemts paziņojums par cesiju, ar ko DEPFA BANK paziņo, ka prasījuma tiesības ir cedētas FMS Wertmanagement AōR. Cesija stājas spēkā no 2013. gada 21. marta. Pārējie aizdevuma līguma noteikumi un nosacījumi paliek nemainīgi. 2012. gadā, saskaņā ar aizdevuma līguma nosacījumiem, uzsākta aizdevuma atmaksa, pamatojoties uz līguma noteikto atmaksas grafiku. 2017.gada 15.novembrī tika pieņemts Ministru kabineta rīkojums Nr.680 "Par ārstniecības iestāžu valsts galvoto aizdevumu saistību iekļaušanu valsts budžeta ilgtermiņa saistībās". Pamatojoties uz Ministru kabineta rīkojumu un Ministru kabineta protokollēmumu turpmāk tiks veikta ārstniecības iestāžu valsts galvoto aizdevumu pamatsummas ikgadēja segšana, veicot pamatkapitāla palielināšanu ar naudas ieguldījumu ikgadējas valsts galvotā aizdevuma pamatsummas apmērā. Procentu izdevumi un valsts galvojuma apkalpošanas maksājumi jāveic no pašu līdzekļiem.

2017.gada 28.augustā noslēgts iepirkuma līgums Nr.SKUS 565/17 par Paula Stradiņa klīniskās universitātes slimnīcas A korpusa 2. kārtas būvprojekta izstrādi un autoruzraudzības veikšanu.

(33) Būtiski notikumi pārskata gadā saistībā ar Slimnīcas A korpusu 1. un 2. kārtu

- Saskaņā ar EK Slēgšanas pamatnostādņem 2007-2013.periodam projektam "Paula Stradiņa slimnīcas būve A1" ir piešķirts nefunkcionējoša projekta statuss. Lai gan Vienošānās par lielā projekta Nr.CCI 2015LV161PR002 "Paula Stradiņa slimnīcas būve "A1"" īstenošanu", kas noslēgta 22.12.2015 starp Veselības ministriju, CFLA un Sabiedrību nosaka, ka projekta darbības tiek īstenotas līdz 31.03.2017, tomēr līdz noteiktajam termiņam projekta funkcionalitāte netika sasniegta.
- Atbilstoši Eiropas Komisijas lēmuma C(2015) 2771, ar kuru groza lēmumu C(2013) 1573, ar ko apstiprina pamatnostādnes par to darbības programmu slēgšanu, kuras pieņemtas atbalsta saņemšanai no Eiropas

Reģionālās attīstības fonda, Eiropas Sociālā fonda un Kohēzijas fonda (2007-2013), 1.pielikuma 3.5.sadaļā noteiktajam noslēguma deklarācijā var iekļaut izdevumus par nefunkcionējošiem projektiem, ja dalībvalsts apņemas tos pabeigt ne vēlāk ka divu gadu laikā pēc slēgšanas dokumentu iesniegšanas termiņa (31.03.2017.), t.i. līdz 2019.gada 31.martam, saglabājot pilno plānoto ES fondu līdzfinansējumu, ja vien līdz minētajam termiņam izpildās nosacījumi, ka projekts tiks pabeigts, t.i. paredzētās darbības tiks faktiski veiktas kā paredzēts Eiropas Komisijas lēmumā par lielā projekta apstiprināšanu un projekta ietvaros sasniegtais rezultāts tiks izmantots atbilstoši mērķim, un ievēroti visi citi nosacījumi.

- 06.03.2017. noslēgta papildu vienošanās Nr.2 pie 2015.gada 22.decembra vienošanās par lielā projekta Nr.CCI 2015LV161PR002 „Paula Stradiņa klīniskā slimnīcas būve “A1” īstenošana“, kas paredz Slimnīcas A korpusa 1.kārtas pilnu funkcionalitāti sasniegt līdz 30.06.2018.
- 14.03.2017. ar PS “SBRE” (turpmāk – Izpildītājs) noslēgta vienošanās Nr.6 pie 18.02.2013. Iepirkuma līguma Nr. SKUS 40/13, kas nosaka, ka A korpusa pirmās kārtas būvdarbu pieņemšana ekspluatācijā notiks pa posmiem, t.i., pirmkārt, pieņemot ekspluatācijā A1 korpusa galveno ēku (turpmāk – 1.posma būvdarbi), un pēc tam pieņemot ekspluatācijā esošā 21. korpusa un jaunā A korpusa savienojošā tuneļa pievienošanai 21. korpusam nepieciešamos būvdarbus (turpmāk – 2. un 3.posma būvdarbi). Esošā 21. korpusa un jaunā A korpusa savienojošā tuneļa pievienošanai 21. korpusam nepieciešamie būvdarbi tiek atzīti kā atliktie būvdarbi, nosakot, ka tie Izpildītājam pilnībā jāizpilda un jāpabeidz 7 (septiņu) mēnešu laikā no akta par 2. un 3.posma būvdarbu veikšanai nepieciešamā Būvlaukuma pieņemšanas.
- 29.03.2017. Slimnīcas 1.kārtas 1.posms pieņemts ekspluatācijā, pamats: Rīgas pilsētas būvvaldes 2017. gada 29. marta Akts (kods 17 00868 0010095) par objekta VSIA “Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca” A korpusa jaunbūve 1. kārtā (tajā skaitā 21. korpusa piebūves 1.posms) Pilsoņu ielā 13, Rīgā (zemes gabala kadastra Nr. 0100 056 0115) pieņemšanu ekspluatācijā.
- 10.04.2017 Pilnsabiedrība “SBRE” nodod, un VSIA “Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca” pieņem valdījumā VSIA “Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca” A korpusa 1. kārtas 1.posma Būvdarbu apjomu. Šī nodošanas-pieņemšanas akta parakstīšana nevar tikt uzskatīta par A korpusa 1. kārtas 1. posma Būvdarbu pieņemšanu. Slimnīca pieņem minētos 1. posma būvdarbus, ja tie ir pilnībā pabeigti un tajos nav konstatēti trūkumi, parakstot 1.posma Būvdarbu nodošanas-pieņemšanas aktu ievērojot 14.03.2017 vienošanās Nr. 6 un 10.04.2017 vienošanās Nr. 7 noteikumus.
- 30.05.2017. parakstīts Slimnīcas A korpusa 1.kārtas 1.posma būvdarbu nodošanas – pieņemšanas akts, ievērojot 14.03.2017 vienošanās Nr. 6 un 10.04.2017 vienošanās Nr. 7 noteikumus.
- 30.05.2017. Slimnīcas A korpusa 1.kārtas galvenajā ēkā ir uzsākta ārstniecības pakalpojumu sniegšana.
- Ir uzsākts Slimnīcas A korpusa 1.kārtas īpašumtiesību reģistrēšanas process.
- A1 korpusa savienojošā tuneļa izbūve (atliktie darbi) Pilnsabiedrībai “SBRE” pilnībā bija jāizpilda un jāpabeidz 7 (septiņu) mēnešu laikā no akta par 2. un 3.posma būvdarbu veikšanai nepieciešamā Būvlaukuma pieņemšanas, līdz 27. 02.2018. 22.09.2017 Pilnsabiedrība “SBRE” vētūlē Nr. SBRE-V-17/267 informēja VSIA “Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca” par to, ka saistībā ar atlikto darbu izpildi ir iestājušies neparedzēti apstākļi - būvkonstruktora lēmums 18.09.2017. Atlikto darbu izpilde tika apturēta līdz 21. korpusa papildus konservācijas risinājuma izpildīšanai un saskaņošanai ar būvniecības dalībniekiem. 09.10.2017 Pilnsabiedrība “SBRE” informē VSIA “Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca”, ka saistībā ar radušos situāciju radušies neparedzēti papildus izdevumi EUR 12 500 apmērā un nobīdes būvdarbu izpildes termiņā. 17.11.2017 Pilnsabiedrība “SBRE” informē VSIA “Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca”, ka atlikto darbu izpilde ir atkārtoti 17.11.2017 apturēta, jo ir radušās jaunas, iepriekš neparedzētas 21. korpusa konstrukciju deformācijas. 30.11.2017 izpildītājs informē pasūtītāju, ka pie pozitīviem apstākļiem ātrākais atlikto darbu izpildes termiņš varētu būt 2018. gada janvāra beigās un papildus tiek paredzēti zaudējumi 90 000EUR. Pilnsabiedrība “SBRE” informē VSIA “Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca”, ka iepriekš neparedzēto ar Atlikto darbu izpildi saistīto papildu būvdarbu izmaksas sastāda EUR 166 750. Uz 31.12.2017 gada pārskatā neatspoguļotās saistības EUR 166 750.
- 21.12.2017. pieņemts Slimnīcas valdes lēmums Nr.138 (protokols Nr.39. p.4) atteikties no slimnīcas A korpusa 1.kārtas - 2. un 3.posma būvdarbu realizācijas
- Iesniegta papildu vienošanās Nr.3 pie 2015.gada 22.decembra vienošanās par lielā projekta Nr.CCI 2015LV161PR002 „Paula Stradiņa klīniskā slimnīcas būve “A1” īstenošana“, kas kura paredz noteikt projekta izpildes termiņu līdz 31.12.2018, precizēt projekta finansiālo pusi, precizēt projekta rezultātus- izbūvētās telpu platības, gultas vietu skaitu un atteiktos no pazemes tuneļa izbūves. Uz 20.04.2017 vienošanās nav parakstīta.

- 28.08.2017. ar SIA "SESTAIS STILS" noslēgts Iepirkuma līgums Nr.SKUS 565/17 par "Paula Stradiņa klīniskās universitātes slimnīca" A korpusa 2.kārtas būvprojekta izstrādi un autoruzraudzības veikšanu.
- 30.09.2017. Centrālajai finanšu un līgumu aģentūrai (turpmāk – CFLA) sagatavots un iesniegts A korpusa 2.kārtas lielā projekta pieteikums.
- 10.11.2017. saņemts CFLA starplēmums – atbalstīt Slimnīcas A korpusa 2.kārtas lielā projekta iesniegumu ar nosacījumu.

(34) Notikumi pēc bilances datuma

Būtiskākie notikumi pēc 2017. pārskata gada beigām, kas varētu ietekmēt pārskata gada novērtējumu, ir sekojoši:

1. Saistībā ar Slimnīcas A korpusa pirmās kārtas būvniecību:

- Atbilstoši Komisijas lēmuma C(2015) 2771, ar kuru groza lēmumu C(2013) 1573, ar ko apstiprina pamatnostādnes par to darbības programmu slēgšanu, kuras pieņemtas atbalsta saņemšanai no Eiropas Reģionālās attīstības fonda, Eiropas Sociālā fonda un Kohēzijas fonda (2007-2013), 1.pielikuma 3.5.sadaļā noteiktajam noslēguma deklarācijā var iekļaut izdevumus par nefunkcionējošiem projektiem, ja dalībvalsts apņemas tos pabeigt ne vēlāk kā divu gadu laikā pēc slēgšanas dokumentu iesniegšanas termiņa (31.03.2017.), t.i. līdz 2019.gada 31.martam, saglabājot pilno plānoto ES fondu līdzfinansējumu.
- Finanšu ministrija kā Eiropas Savienības fondu vadošā iestāde, pārliecības gūšanai par pareizo izpratni, ir lūgusi Eiropas Komisiju skaidrojumu par nefunkcionējošo projektu īstenošanu pēc 2017.gada 31.marta, nodrošinot to pabeigšanu līdz 2019.gada 31.martam, un ir saņēmusi atbildi, ka Eiropas Komisija neredz šķēršļus nefunkcionējošo projektu pabeigšanai (t.sk. jebkuras projektā paredzētās aktivitātes pabeigšanai) līdz 2019.gada 31.martam, ja vien līdz minētajam termiņam izpildās nosacījumi, ka projekts tiks pabeigts, t.i. paredzētās darbības tiks faktiski veiktas kā paredzēts Eiropas Komisijas lēmumā par lielā projekta apstiprināšanu un projekta ietvaros sasniegtais rezultāts tiks izmantots atbilstoši mērķim, un ievēroti visi citi nosacījumi.
- Slimnīca A 1 korpusā pilnu funkcionalitāti plāno sasniegt līdz 30.06.2018.
- 2018.gada maijā tiek plānots pieņemt faktiski paveiktos A korpusa 2. un 3. posma būvdarbus no PS" SBRE".
- Uz pārskata gada beigām nepabeigto medicīnisko iekārtu iepirkumu statuss: datortomogrāfa iepirkuma līgums noslēgts 05.04.2018., piegāde 2018.gada 20. nedēļa; bioplāna angiogrāfa iepirkuma līgums noslēgts 16.02.2018., piegāde 2018.gada 21.nedēļa, ultrasonogrāfu piegādes līgumu plānots parakstīt 24.04.2018., piegāde 2018.gada 22.nedēļa.
- Atbilstoši MK 13.01.2009 noteikumiem Nr.44, Slimnīcai ir jānodrošina privātais finansējums līdz A1 korpusa pilnas funkcionalitātes sasniegšanai.

2. Saistībā ar Slimnīcas A korpusa 2. kārtas būvniecību:

- 2018.gadā Slimnīcas A korpusa 2.kārtas lielā projekta pieteikums ir akceptēts nacionālajā līmenī un iesniegts apstiprināšanai Eiropas komisijā. Līgumu par finansējuma piešķiršanu plānots noslēgt līdz 01.08.2018.
- Turpinās A korpusa 2.kārtas būvprojekta izstrāde saskaņā ar 28.08.2017. starp Slimnīcu un SIA "Sestais stils" noslēgto iepirkuma līgumu Nr.SKUS 565/17 par Paula Stradiņa klīniskās universitātes slimnīcas A korpusa 2.kārtas būvprojekta izstrādi un autoruzraudzības veikšanu.
- Norit iepirkums Nr.PSKUS 2018/35 "Slimnīcas A korpusa 2.kārtas būvprojekta ekspertīzes veikšana".
- 26.03.2018 noslēdzās konkursa procedūra ar sarunām Nr.PSKUS 2018/2 " Akorpusa 2.kārtas būvdarbu veikšana", piedāvājumu iesniegšana. Ir iesniegti 7 piedāvājumi. Uzsākta piedāvājumu izvērtēšana.

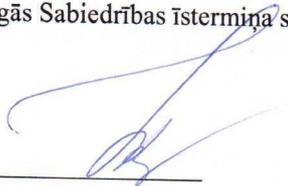
Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi būtiski notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas un kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

(35) Darbības turpināšana

2017. gadu Slimnīca ir noslēgusi ar peļņu EUR 6 423 apmērā, pašu kapitāls ir pozitīvs.

Uzkrātie zaudējumi samazinās un 2017.gada 31.decembrī ir EUR 15 945 590.

Pārskata gada beigās Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz sabiedrības īstermiņa aktīvus par EUR 2 459 003.



Valdes Priekšsēdētāja
Ilze Kreicberga



Valdes locekle
Elita Buša



Valdes locekle
Arta Biruma



Galvenā grāmatvede
Gunta Bitāne

2018.gada 20.aprīlis

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

VSIA „Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca” dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotajā VSIA „Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca” (“Sabiedrība”) 2017. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 38. lappusei revīziju. Finanšu pārskats ietver finanšu stāvokļa pārskatu 2017. gada 31. decembrī, apvienoto ienākumu pārskatu, naudas plūsmas pārskatu un pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, kā arī finanšu pārskata pielikumu ar nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par VSIA „Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca” finansiālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS).

Atzinuma pamatojums

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

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

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

Būtiska nenoteiktība saistībā ar Sabiedrības spēju turpināt darbību

Mēs vēršam uzmanību uz gada pārskata 35. piezīmi “Darbības turpināšana”, kurā norādīts, ka 2017. gada 31. decembrī likviditātes aprēķinā iekļautās Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz sabiedrības īstermiņa aktīvus par EUR 2 459 tūkstošiem. Kā aprakstīts finanšu pārskata 35. piezīmē “Darbības turpināšana”, šie apstākļi norāda, ka pastāv būtiska nenoteiktība, kas varētu radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību nākotnē. Mēs neizsakām iebildi attiecībā uz šo apstākli.

Apstākļu akcentējums

Neizsakot turpmāku iebildi, pievēršam uzmanību finanšu pārskata 33. un 34. piezīmei, kurā, cita starpā, uzrādīta informācija saistībā ar Slimnīcas A korpusu būvniecību.

Saskaņā ar EK Slēgšanas pamatnostādņēm 2007-2013. periodam projektam “Paula Stradiņa slimnīcas būve A1” ir piešķirts nefunkcionējoša projekta statuss. Lai gan Vienošanās par lielā projekta Nr.CCI 2015LV161PR002 “Paula Stradiņa slimnīcas būve “A1”” īstenošanu”, kas noslēgta 22.12.2015 starp Veselības ministriju, CFLA un Sabiedrību nosaka, ka projekta darbības tiek īstenotas līdz 31.03.2017, tomēr līdz noteiktajam termiņam projekta funkcionalitāte netika sasniegta.

Atbilstoši Eiropas Komisijas lēmuma C(2015) 2771, ar kuru groza lēmumu C(2013) 1573, ar ko apstiprina pamatnostādnes par to darbības programmu slēgšanu, kuras pieņemtas atbalsta saņemšanai no Eiropas Reģionālās attīstības fonda, Eiropas Sociālā fonda un Kohēzijas fonda (2007-2013), 1.pielikuma 3.5.sadaļā

noteiktajam noslēguma deklarācijā var iekļaut izdevumus par nefunkcionējošiem projektiem, ja dalībvalsts apņemas tos pabeigt ne vēlāk ka divu gadu laikā pēc slēgšanas dokumentu iesniegšanas termiņa (31.03.2017.), t.i. līdz 2019.gada 31.martam, saglabājot pilno plānoto ES fondu līdzfinansējumu, ja vien līdz minētajam termiņam izpildās nosacījumi, ka projekts tiks pabeigts, t.i. paredzētās darbības tiks faktiski veiktas kā paredzēts Eiropas Komisijas lēmumā par lielā projekta apstiprināšanu un projekta ietvaros sasniegtais rezultāts tiks izmantots atbilstoši mērķim, un ievēroti visi citi nosacījumi.

06.03.2017. noslēgta papildu vienošanās Nr.2 pie 2015.gada 22.decembra vienošanās par lielā projekta Nr.CCI 2015LV161PR002 „Paula Stradiņa klīniskā slimnīcas būve “A1” īstenošana“, kas paredz Slimnīcas A korpusa 1.kārtas pilnu funkcionalitāti sasniegt līdz 30.06.2018.

21.12.2017. pieņemts Slimnīcas valdes lēmums Nr.138 (protokols Nr.39. p.4) atteikties no slimnīcas A korpusa 1.kārtas - 2. un 3.posma būvdarbu realizācijas, kā arī ir ierosināts veikt citus grozījumus, par ko ir iesniegti apstiprinājumam grozījumi līgumā. Mēs nevarējām gūt pārliecību, vai minētie grozījumi tiks apstiprināti un vai tiks sasniegta A1 korpusa pilna funkcionalitāte līdz 30.06.2018.

Šo apstākļu iznākumu pašlaik nav iespējams noteikt. Mūsu atzinums nav modificēts attiecībā uz šo apstākli.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā no 3. līdz 5. lapai, un Paziņojums par vadības atbildību, kas ietverts pievienotā gada pārskatā 6. lapā.

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

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

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

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- 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 Eiropas Savienībā apstiprinātajiem SFPS, 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 katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

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

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

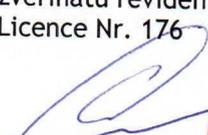


Birojs: Bērzaunes iela 6a
Rīga, LV-1039, Latvija
Tel: +371 27880096

BDO Audit SIA
Reģ. Nr. 4010388857
Jurid.adrese: Stirnu iela 6, Garkalne
Ādažu nov., LV-2164, Latvija

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

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


Gunta Darkevica
Valdes locekle
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 165



Rīga, Latvija,
2018. gada 20. aprīlī