

**VSIA
„Paula Stradiņa klīniskā universitātes
slimnīca”**

Gada pārskats

par 2013. gadu

Rīga

Saturs

	Lpp.
Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance uz 2013.gada 31.decembri	8
Naudas plūsmas pārskats	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	12
Finanšu pārskata pielikums	13
Neatkarīgu revidēntu ziņojums	35

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	<i>VSIA „Paula Stradiņa kliniskā universitātes slimnīca”</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību</i>
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	<i>0003457109, Rīga, 1999. gada 24.augustā</i>
Vienotais reģistrācijas Nr., vieta un datums komercreģistrā	<i>40003457109, Rīga, 2004.gada 22.oktobrī</i>
Juridiskā adrese	<i>Pilsoņu iela 13, Rīga, LV-1002</i>
Pasta adrese	<i>Pilsoņu iela 13, Rīga, LV-1002</i>
Dalībnieks, daļu īpatsvars %, adrese	<i>Lavijas Republikas Veselības ministrija 100% valsts kapitāla daļu turētājs Brīvības iela 72, Rīga, LV-1011</i>
NACE 2	<i>8610 – Slimnīcu darbība</i>
Valdes locekļi un to ieņemamais amats	<i>Dins Šmits, valdes priekšsēdētājs no 18.02.2014. Anda Čakša, valdes locekle no 18.02.2014.</i>
	<i>Eva Strīķe, valdes priekšsēdētāja p.i. no 21.12.2013. līdz 17.02.2014. Guntis Bahs, valdes loceklis no 01.05.2012 līdz 17.02.2014.</i>
Pārskata periods	<i>Rūta Valtere, valdes priekšsēdētāja līdz 20.12.2013. Eva Strīķe, valdes locekle līdz 20.12.2013. 01.01.2013 – 31.12.2013.</i>
Gada pārskatā lietotā naudas vienības	<i>LVL</i>
Revidents	<i>SIA "Revidents un grāmatvedis" Lībagu iela 14 Rīga, LV-1002</i>
Atbildīgais revidents	<i>Komercsabiedrības licences Nr. 30 Sandru Vilcāne Zvērināta revidente (LZRA sertif.Nr.30)</i>

Vadības ziņojums

Kapitāla daļu turētājs un kapitāla daļu turētāja pārstāvis

Paula Stradiņa Klīniskā universitātes slimnīca (turpmāk – Slimnīca) 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 likuma „Par valsts un pašvaldību kapitāla daļām un kapitālsabiedrībām” 12.panta noteikumiem šajā likumā paredzētos kapitāla daļu turētāja lēmumus pieņem valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis:

Rinalds Muciņš - Veselības ministrijas valsts sekretārs

Darbības veids

Valsts sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca” (turpmāk tekstā – Slimnīca) galvenie darbības veidi: cilvēku veselības aizsardzība, slimnīcu darbība, ārstu prakse, zobārstu prakse, pieaugušo izglītība, zinātnisko pētījumu un eksperimentu veikšana, pārējā darbība cilvēku veselības aizsardzības jomā.

Īss Sabiedrības darbības apraksts pārskata gadā

Slimnīca sniedz Latvijas iedzīvotājiem augsti kvalificētu specializēto medicīnisko palīdzību stacionārā un dīcnas stacionārā, kā arī piedāvā plašu diagnostisko un ambulatoro pakalpojumu klāstu.

Pārskata gadā Slimnīca par **valsts apmaksātiem medicīnas pakalpojumiem** ir guvusi ieņēmumus LVL 45 025 196 apmērā, kas ir par LVL 173 135 vairāk nekā 2012.gadā. Ieņēmumi gūti pamatojoties uz šādiem noslēgtajiem līgumiem:

- 2013.gada 25.februārī Nacionālais veselības dienests (turpmāk – NVD) noslēdza līgumu ar Slimnīcu par „Balttransplant” organizatoriski metodisko darbu nodrošināšanu, „Balttransplant” operaīvā medicīniskā dienesta uzturēšanu, zobārstnieciskās aprūpes organizatoriski metodiskā darba nodrošināšanu, mutes veselības saglabāšanas un pieejamības izvērtēšanas organizatoriski metodisko pasākumu nodrošināšanu un valsts arodslimību un Černobiļas AES avārijas rezultātā radiācijas ietekmei pakļauto personu reģistra un organizatoriski metodisko darbu nodrošināšanu. Līguma summa ir LVL 414 029, tai skaitā: Černobiļas AES avārijas rezultātā radiācijas ietekmei pakļauto personu reģistru uzturēšanu, „Balttransplant” dienesta darbībai un organizatoriski metodiskam darbam LVL 99 899 apmērā; Mutes veselības saglabāšanas un pieejamības organizatoriski metodiskam darbam LVL 314 130.

- 2013.gada 15.janvārī un 30.janvārī NVD noslēdza līgumus ar Slimnīcu par valsts garantētās medicīniskās palīdzības apjomā ietilpstoto veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu personām, kam saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem un līguma noteikumiem ir tiesības saņemt no valsts budžeta apmaksātus veselības aprūpes pakalpojumus. Līgumi 2013.gadā vairākkārt ir grozīti. Saskaņā ar pēdējiem līguma grozījumiem līguma kopējā summa ir LVL 45 025 196. No tiem atbilstoši 2013.gada 19.decembra grozījumiem LVL 30 543 812 paredzēti stacionārajiem veselības aprūpes pakalpojumiem, savukārt atbilstoši 2013.gada 16.decembra grozījumiem sekundārajai ambulatorajai aprūpei piešķirti LVL 14 403 277;

- 2013.gadā grozīts 2011.gada 17.janvāra līgums ar NVD par zobārstniecības pakalpojumu sniegšanu un apmaksu, un pēdējie līguma grozījumi 2013.gada 13.novembrī paredzēja ar slimnīcu par zobārstniecības pakalpojumu sniegšanu un apmaksu LVL 78107 un maksājums infrastruktūras izdevumu segšanai LVL 916.

Papildus tam NVD 2013.gada piešķīra Slimnīcai LVL 1 798 776 infrastruktūras uzturēšanas izdevumu deficitā segšanai un aprīkojuma iegādes izdevumu segšanai.

Slimnīca par apmācības īstenošanu un zinātnisko darbību (t.sk. zinātniskās darbības finansēšana, studentu un rezidentu apmācības, kursu organizēšana) ir guvusi ieņēmumus kopsummā LVL 2 469 781, kas ir par LVL 290 363 vairāk nekā 2012.gadā.

2013.gadā Slimnīca ir sniegusi fiziskām un juridiskām personām medicīnas maksas pakalpojumus LVL 6 351 754 apmērā, kas ir par LVL 69 036 mazāk, nekā 2012.gadā.

Pārskata gadā ir nodrošināti kvalitatīvi veselības aprūpes pakalpojumi. Slimnīcas stacionārā ārstēto pacientu skaits 46 695. Pēdējo gadu laikā palielinoties gultas aprites rādītājam, vidējais gultu dienu skaits uz 1 pacientu turpina konsekventi samazināties. Salīdzinot ar 2012.gadu, stacionārā ārstēto pacientu skaits ir nedaudz samazinājies par 96 pacientiem. Dienas stacionāros (18 profili) ārstēto pacientu skaits ir 18 404, kas, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu, ir samazinājies par 2 605 pacientiem. Ambulatoro apmeklējumu kopējais skaits 2013.gadā sasniedzis 269 219, kas ir, salīdzinot ar 2012.gadu, samazinājies par 2 417 apmeklējumiem .

Vadības ziņojums

2013.gadā Slimnīca, līdz ar 12 citām Eiropas valstīm, piedalījās projektā par vispārējas orgānu donoru koordinācijas ieviešanu Eiropas Savienībā (Achieving Comprehensive Coordination in Organ Donation throughout the EU, ACCORD). 2013.gadā turpinājās darbs pie projekta „eMedic – telemedicīnas un diabēta ārstniecības attīstībā (eMedic), sadarbībā ar Igauniju, Somiju un Zviedriju.

Saimnieciskie ieņēmumi no telpu un iekārtu nomas un apsaimniekošanas, kā arī par iebraukšanu slimnīcas teritorijā kafejnīcas sniegtajiem pakalpojumiem 2013.gadā Slimnīcai sastāda LVL 449 199. Pārskata periodā atzītie saņemtā finansējuma ieņēmumi sastāda LVL 1 073050, bet citi ieņēmumi sastāda LVL 79 937. Pēc 2 gadu pārtraukuma Slimnīci ir izdevies gadu noslēgt ar pozitīvu rezultātu, kā arī galvenie likviditātes un maksātspējas rādītāji salīdzinot ar iepriekšējo gadu ir nedaudz uzlabojušies. Saistību īpatsvars bilancē, kaut arī joprojām ir augts, samazinājies no 0,90 uz 0,89, savukārt kopējā likviditāte ir 3,02 iepretim 2,96 2012.gadā. Pašu kapitāla atdeve (ROE) bija 0,14%, bet aktīvu atdeve (ROA) 0,01%.

2007.gada 15. novembrī noslēgts Aizdevuma līgums ar DEPFA BANK par EUR 66 021 000 aizdevuma izsniegšanu Slimnīcas modernizācijas pirmās un otrs kārtas veikšanai. Aizdevuma atmaksas termiņš noteikts 2042.gads. Par šo aizdevumu galvojumu sniegusi Latvijas Republika ar 2007.gada 15.novembra galvojuma līgumu Nr.G/F07/595. No 2008.gada ir uzsākta aizdevuma izmantošana.

2013.gada 26.martā ir sapemts 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.

2013.gadā ir noslēgts līgums ar pilnsabiedrību "SBRE" un ir uzsākta Slimnīcas A korpusa būvniecība. Jauno korpusu ir paredzēts nodot ekspluatācijā 2015.gada 1.septembrī. Lai sekmīgāk realizētu projektu un nodrošinātu tā labāko pielietojumu, tā aprīkošanai tiks piesaistīti papildus finanšu līdzekļi no valsts vai bankām aizķēmuma veidā.

Slimnīcas attīstības projekta finansēšana tiek veikta no valsts galvotā aizdevuma 46,4 miljonu latu apmērā un Eiropas Reģionālās attīstības fonda līdzekļiem (ERAF) 16,92 miljonu latu apmērā, līdzfinansējumu nodrošinot no Slimnīcas līdzekļiem.

Slimnīca 2013.gadā palielinājusi komerciālo starptautisku klinisko pētījumu skaitu par 12% nodrošinot visu fāžu zāļu un medicīnisko ierīču pētniecību. Slimnīcā tiek veikti komerciālie kliniskie pētījumi 15 specialitātēs, no kuriem galvenie virzieni ir: kardiologija, onkologija, endokrinoloģija, gastroenteroloģija, pulmonoloģija, reumatoloģija, angioloģija un uroloģija.

2013.gadā slimnīcā tika īstenoti 11 dažādu institūciju (ES, LR IZM, privātā sektora finansējums) finansēti projekti inovaču pieeju izpētē, izstrādē, testēšanā un ieviešanā slimnīcas kliniskās prakses un darba procesa organizācijas uzlabošanai šūnu medicīnā, endokrinoloģijā, onkoloģijā, infektoloģijā un transplantoloģijā. Būtiskākie no tiem: Valsts pētījumu programma BIOMEDICINE „Jaunu profilakses, ārstniecības, diagnostikas līdzekļu un metožu, biomedicīnas tehnoloģiju izstrāde sabiedrības veselības uzlabošanai”, Centrālās Baltijas jūras reģiona INTERREG IV A 2007-2013 projekts „eMedic – telemedicīnas un diabēta ārstniecības attīstība”, EK Sabiedrības veselības programmas finansētā iniciatīva orgānu ziedošanas un transplantācijas jomā ACCORD „Achieving Comprehensive Coordination in Organ Donation throughout the European Union” un Pētījums „Vairāku vienlaicīgu mērījumu datu agregācija, korelācijas analīze un ekstrapolācija reālā laikā: modeļa izstrāde un pilotēšana” (2013. līdz 2015. gads, 62 724 EUR).

2013.gadā Slimnīcas ārstniecīskajās struktūrvienībās ieviesta „Vispārējās aprūpes dokumentācijas lapa”, kas izvērtē pacienta pašaprūpes spējas un nosaka vispārējās aprūpes līmeni. Intensīvās terapijas nodaļas ieviesta „Ārstniecīkās aktivitātes intensīvās terapijas nodaļa - TISS skala”, kas izvērtē speciālo pacientu aprūpes līmeni, atspoguļo veiktās manipulācijas un sniedz informāciju par pacienta aprūpes nodrošināšanu. Māsu dokumentācija jauj objektīvi izvērtēt pacientam sniegtās aprūpes kvalitāti, analizēt un izvērtēt pacientu drošības aspektus, atspoguļo aprūpes procesa dinamiku, kas sevī ietver pacienta sākotnēju novērtēšanu, aprūpes plānošanu, realizēšanu un rezultātu izvērtēšanu, nodrošina aprūpes pēctecību.

Nosakot vispārējās un speciālās aprūpes līmeņus iespējams analizēt personāla noslodzi un nepieciešamos resursus aprūpes procesa nodrošināšanai, lai veiktu kvalitatīvu un drošu pacientu aprūpi.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt pārskata gada novērtējumu.

2014.gada februārī Slimnīcā mainījās valde un bija nepieciešams veikt atkārtotu bilances posteņu inventarizāciju. 2014.gada maijā tika veikta pamatlīdzekļu un krājumu ārpuskārtas inventarizācija. Nēmot vērā krājumu norakstīšanas specifiku Slimnīcas valde nevar apstiprināt medikamentu krājumus uz 2013.gada beigām. Šobrīd tiek veikti pasākumi medikamentu norakstīšanas procedūras uzlabošanai.

Vadības ziņojums

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Valdes plānotie uzdevumi 2014.gadam:

1. Administratīvo izdevumu optimizēšana, racionālāk izmantojot saimniecisko un administratīvo personālu.
2. Atalgojuma sistēmas pārskatīšana ar mērķi padarīt to caurspīdīgāku un vērstu uz darbinieku motivācijas celšanu.
3. Budžeta procesa un finanšu plānošanas pilnveidošana.
4. Saimniecisko izdevumu samazināšana infrastruktūras reorganizācijas rezultātā, likvidējot nerentablās saimnieciskās struktūrvienības un iespēju robežas nododot slimnīcai neraksturīgās funkcijas ārpakalpojumā.
5. Ambulatorās palīdzības pakalpojumu proporcijas palielināšana salīdzinājumā ar stacionāro palīdzību, mainot darba organizāciju, paplašinot pakalpojumu apjomu un palielinot skaitu.
6. Maksas pakalpojumu ieņēmumu palielināšana.
7. A korpusa būvniecības pabeigšana un ārstniecības procesa uzsākšana jaunajās telpās.

Lai nodrošinātu stacionāro veselības aprūpi un speciālistu ambulatoro veselības aprūpi, kas orientēta uz ātru un kvalitatīvu diagnostiku, intensīvu ārstēšanu un rehabilitāciju ar mērķi maksimāli ātri un kvalitatīvi panākt pacienta atvesejošanos vai samazināt slimības izpausmes līdz tādai pakāpei, kad ir iespējama tālākā ārstēšana primārās veselības aprūpes sistēmā, Slimnīca plāno Sabiedrības finanšu līdzekļu ietvaros saglabāt valsts apmaksāto medicīnisko pakalpojumu struktūru, palielināt maksas medicīnisko pakalpojumu apjomu, meklētas jaunas iespējas pakalpojumu konkurētspējas nodrošināšanai. Tāpat ir plānots pārskatīt observācijas gultu skaitu, lai uzlabotu pacientu atlasi stacionārai ārstēšanai un samazinātu nepamatotus hospitalizācijas izdevumus.

2014.gada apstiprinātais budžets ir ar 1 milj. eiro deficitu. Tomēr Slimnīca plāno veikt un ir jau veikusi virknī pasākumu ar mērķi samazināt zaudējumus un gadu beigt ar pozitīvu rezultātu. Pie plānotajiem pasākumiem varētu pieminēt atalgojuma sistēmas pārskatīšanu atbalsta personālam, nomas maksu pārskatīšana, kafejnīcas darba optimizāciju, stingrāku medikamentu izlietojuma kontroli utt.

Veselības ministrija ir nodevusi Slimnīcas valdījumā zemi un ēkas. Tā kā uz šī zemes gabala tiek veikta A korpusa būvniecība, tad nākotnē to ir plānots iekļaut pamatkapitālā.

Finanšu instrumentu izmantošana

Ekonomiskā situācija valstī, kas ir saistīta ar neprognozējamu ieņēmumu samazinājumu un nespēju tikpat krasī samazināt izdevumus, var radīt Slimnīcai finanšu riskus. Slimnīca savas darbības nodrošināšanai izmanto pašas nopelnītos līdzekļus, piesaistītos projekta līdzekļus.

Priekšlikumi par Sabiedrības peļņas sadali.

2013. gadu Slimnīca ir noslēgusi ar peļņu LVL 8 496. Slimnīcas budžetā bija plānots, ka 2013.gads tiks pabeigts ar peļņu LVL 51, bet reālā situācijā peļņa sasniedza LVL 8 496, kas ir par **LVL 8 445** labāk kā plānots.

Slimnīcas valde iestaka pārskata gadu peļņu novirzīt iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.

Valdes priekšsēdētājs
Dins Šmits

Valdes locekle
Anda Čakša

2014.gada 14.jūlijā

Peļnas vai zaudējumu aprēķins par 2013. gadu (pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

	Piezīmes numurs	2013 LVL	2012 LVL
Neto apgrozījums	2	57 574 550	55 344 652
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	3	(56 238 882)	(56 709 983)
Bruto peļņa vai zaudējumi		1 335 668	(1 365 331)
Administrācijas izmaksas	4	(969 105)	(992 525)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	1 602 186	1 570 705
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(1 754 010)	(1 606 302)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	7	94 476	661 255
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	8	(293 691)	(740 732)
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		15 524	(2 472 930)
Pārējie nodokļi	10	(7 028)	(9 189)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		8 496	(2 482 119)

Pielikums no 13. līdz 34. lapai ir neatņemama. Šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

*Valdes priekšsēdētājs
Dins Šmits*

*Valdes locekle
Anda Čakša*

2014.gada 14.jūlijā

Bilance 2013. gada 31. decembrī**Aktīvs**

	Piezīmes numurs	2013 LVL	2012 LVL
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		177 099	223 496
Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem		-	1 280
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>	11	177 099	224 776
Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi		13 580 476	13 555 858
Iekārtas un mašīnas		10 470 438	12 318 043
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 324 402	1 657 512
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		6 601 146	4 691 551
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		-	72 053
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		1 858 202	20 182
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	12	33 834 664	32 315 199
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>		34 011 763	32 539 975
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		2 704 146	2 273 485
Avansa maksājumi par precēm		892	6 473
<i>Krājumi kopā</i>	13	2 705 038	2 279 958
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	14	766 704	724 457
Radniecīgo sabiedrību parādi	15;33	4 485	9 497
Citi debitori	16	5 612	52 492
Nākamo periodu izmaksas	17	55 624	40 297
Uzkrātie ieņēmumi	18	71 074	160 707
<i>Debitori kopā</i>		903 499	987 450
Īstermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie vērtspapīri un līdzdalība kapitālos	19	1 615 210	1 612 521
Depozītu noguldījumi		18 975 708	8 168 164
<i>Īstermiņa finanšu ieguldījumi kopā</i>		20 590 918	9 780 685
Nauda	20	9 970 369	27 479 557
Aktīvu kopsumma		34 169 824	40 527 650
Pielikums no 13. līdz 34. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.		68 181 587	73 067 625

Valdes priekšsēdētājs
Dins Šmits

Apgrōzāmie līdzekļi kopā
Valdes locekle
Anda Čakša

2014.gada 14.jūlijā

Bilance 2013. gada 31. decembrī

Pasīvs	Piezīmes numurs	2013 LVL	2012 LVL
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls	21	13 611 085	13 611 085
pārējās rezerves	22	3 932 243	3 932 243
Nesadalītā peļņa:	23		
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		(11 667 447)	(9 185 328)
pārskata gada nesadalītā peļņa		8 496	(2 482 119)
		Pašu kapitāls kopā	5 884 377
			5 875 881
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi	24	1 743 013	1 781 358
		Uzkrājumi kopā	1 743 013
			1 781 358
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	25	41 909 512	43 406 280
Pārējie kreditori	30	563 502	766 782
Nākamo periodu ieņēmumi	31	6 763 128	7 549 357
		Ilgtermiņa kreditori kopā	49 236 142
			51 722 419
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	25	1 496 774	1 496 774
Citi aizņēmumi	26	-	2 725
No pircējiem saņemtie avansi	27	4 240	12 593
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	28	6 841 807	9 268 661
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	28;33	4 569	6 643
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	29	932 569	885 990
Pārējie kreditori	30	905 490	874 157
Nākamo periodu ieņēmumi	31	796 237	894 055
Uzkrātās saistības	32	336 369	246 369
		Īstermiņa kreditori kopā	11 318 055
		Kreditori kopā	60 554 197
			65 410 386
Pastvu kopsumma			68 181 587
			73 067 625

Pielikums no 13. līdz 34. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

*Valdes priekšsēdētājs
Dins Šmits*

*Valdes locekle
Anda Čakša*

2014.gada 14.jūlijā

Naudas plūsmas pārskats par 2013. gadu (netiešā metode)

Piezīmes numurs	2013 LVL	2012 LVL
Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	15 524	(2 472 930)
Korekcijas:		
nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums;	3 634 358	3 790 873
uzkrājumi paredzamiem atvaijnājumiem palielinājums (samazinājums)	(4 478)	94 891
zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas	111 329	67 792
ieņēmumi no nākamo periodu ieņēmumiem	(884 047)	(969 465)
uzkrājumi lēnas aprites krājumiem palielinājums (samazinājums)	(27 314)	(143 424)
procentu ieņēmumi un tamlīdzīgas izmaksas	(94 476)	(656 362)
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	233 015	730 459
rezerves izmaiņas	-	(1 068)
Uzkrājumu neizmantotiem pamatlīdzekļiem palielinājums	(6 360)	(603)
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	2 977 551	440 163
Korekcijas:		
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	(60 762)	137 364
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	(397 766)	210 269
kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums;	(2 478 144)	(2 780 743)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	40 879	(1 992 947)
4. Izdevumi procentu maksājumiem	(232 258)	(729 837)
5. Izdevumi nekustamā īpašuma nodokļa maksājumiem	(7 028)	(18 909)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(198 407)	(2 741 693)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(5 206 370)	(1 938 338)
Sajemtie procenti	205 322	778 239
Finanšu ieguldījumi (depoziti)	(10 810 233)	18 505 457
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(15 811 281)	17 345 358

Naudas plūsmas pārskats par 2013. gadu (netiešā metode) turpinājums

	2013 LVL	2012 LVL
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Ieņemumi no akciju vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	-	10 000 000
Saņemtie aizņēmumi		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(1 496 768)	(1 496 769)
Izdevumi nomātā pamatlīdzekļu izpirkumam	(2 732)	(3 431)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(1 499 500)	8 499 800
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums/(samazinājums)	(17 509 188)	23 103 465
 Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā	 27 479 557	 4 376 092
 Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās	 20	 9 970 369
		27 479 557

Pielikums no 13. līdz 34. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

*Valdes priekšsēdētājs
Dīns Šmits*

*Valdes locekle
Anda Cakša*

2014.gada 14.jūlijā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Piezīmes numurs	Pamat- kapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
		LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
31.12.2011.		3 611 085	3 933 311	(274 265)	(8 911 063)	(1 640 932)
2011. gada peļņas pārvietošana	21	-	-	(8 911 063)	8 911 063	-
Pamatkapitāla palielinājums	21	10 000 000	-	-	-	10 000 000
Pārskata gada zaudējumi	21	-	-	-	(2 482 119)	(2 482 119)
Reorganizācijas STĀSC *						
rezerves samazinājums	22	-	(1 068)	-	-	(1 068)
31.12.2012.		13 611 085	3 932 243	(9 185 328)	(2 482 119)	5 875 881
2012. gada zaudējumu pārvietošana	21	-	-	(2 482 119)	2 482 119	-
Pārskata gada peļņa	21	-	-	-	8 496	8 496
31.12.2013.		13 611 085	3 932 243	(11 667 447)	8 496	5 884 377

* STĀSC- Seksuāli transmisīvo ādas slimību centrs

Pielikums no 13. līdz 34. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

*Valdes priekšsēdētājs
Dins Šmits*

*Valdes locekle
Anda Čakša*

2014.gada 14.jūlijā

Finanšu pārskata pielikums

(1) Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi

Informācija par Sabiedrības darbību

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 kliniskā universitātes slimnīca” uz valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Paula Stradiņa kliniskā universitātes slimnīca”, reģistrēta Komercregistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 40003457109. Adrese: Rīga, Pilsoņu ielā 13, LV-1002.

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

Slimnīcas spēja nodrošināt savu darbību ir atkarīga no valsts finansējuma medicīnas pakalpojumu sniegšanai.

Pārskatu sagatavošanas pamats

Finanšu pārskati ir sagatavoti atbilstoši likumam "Par grāmatvedību", likumam "Gada pārskatu likums". Gada pārskata sastādīšanā piemēroti Latvijas Republikas Ministru kabineta noteikumi Nr.488 „Gada pārskata likuma piemērošanas noteikumi” un Latvijas Republikas Ministru kabineta noteikumi Nr.481 „Noteikumi par naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata saturu un sagatavošanas kārtību”.

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar vispārātzītajiem Latvijas grāmatvedības principiem.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu shēmai.

Naudas plūsmas pārskats ir sagatavots pēc netiešās metodes.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskatu posteji novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk.
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā.
- c) Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstišanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
- e) Aktīva un pasīva posteju sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- f) Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
- g) Norādīti visi posteji, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteji tiek apvienoti un to detalizējums sniegs pielikumā.
- h) Saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Salīdzinājumā ar iepriekšējiem periodiem grāmatvedības uzskaites principi nav mainīti.

Aplēšu izmantošana

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

Finanšu pārskata pielikums

Finanšu instrumenti un finanšu riski

Finanšu instruments ir vienošanās, kas vienlaikus vienai personai rada finanšu aktīvu, bet citai personai – finanšu saistības vai kapitāla vērtspapīrus.

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

Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, finanšu risku vadību

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

- Kreditisks – risks, ka Sabiedrības debitori nespēs atmaksāt savus parādus noteiktajā apjomā vai termiņā; Kreditisks Sabiedrībai rodas sniedzot pakalpojumus ar pēcapmaksu.
- Valūtas risks – risks, ka Sabiedrība varētu ciest neparedzētus zaudējumus ārzemju valūtu kursu svārstību dēļ; Sabiedrībai veidojas ārvalstu valūtas risks no pārdošanas, iepirkšanas un aizņēmumiem valūtās EUR, USD.
- 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 riskus.

Kreditisks

Kreditiska vadības nodrošināšanai Sabiedrības vadība ir iedibinājusi kārtību, ka sniedzot pakalpojumus ar pēcapmaksu, tiek veikta Klientu izvērtēšana un pakalpojuma sniegšana ar pēcapmaksu tiek akceptēta, ievērojot noteiktus ierobežojumus. Sabiedrības vadība ir izstrādājusi kreditpolitiku, kas paredz veikt regulāras kontroles procedūras pār Sabiedrības debitoriem, tādējādi nodrošinot savlaicīgu problēmu identificēšanu.

Valūtas risks

Valūtas riska ierobežošanai Sabiedrības vadība regulāri uzrauga, lai aktīvu un saistību valūtu struktūra ir sabalansēta. Pamatojoties uz pašreizējo Sabiedrības ārvalstu valūtās turēto finanšu aktīvu un saistību struktūru, valūtas risks nav būtisks.

Procentu risks

Sabiedrības vadība uzskata, ka procentu likmju risks nav būtisks.

Atvasināto finanšu instrumentu izmantošana

Atvasinātie finanšu instrumenti netiek izmantoti finanšu risku ierobežošanai. Sabiedrība netur un nelaiž atvasinātos finanšu instrumentus tirdzniecībai.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2013. gada 1. janvāra līdz 2013. gada 31. Decembrim

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajā finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas nacionālajā valūtā – latos (LVL).

Darījumi ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti latos pēc darījuma dienā spēkā esošā Latvijas Bankas noteiktā ārvalstu valūtas kurga. Visi monetārie aktīva un pasīva posteņi pārrēķināti latos pēc Latvijas Bankas noteiktā ārvalstu valūtas kurga pārskata gada pēdējā dienā. Visi nemonetārie aktīva un pasīva posteņi, tiek uzskaitīti latos pēc Latvijas Bankas noteiktā ārvalstu valūtas kurga, kāds tas bija spēkā darījuma dienā.

Finanšu pārskata pielikums

	31.12.2013.	31.12.2012.
EUR	0.702804	0.702804
USD	0.515	0.531
GBP	0.843	0.857
CHF	0.573	0.582
PLN	0.169	0.171

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

Ieņēmumu atzīšana

Pārdotās preces un sniegtie pakalpojumi

Ieņēmumi no sniegtajiem pakalpojumiem tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti. Ja var ticami aplēst pakalpojumu sniegšanas darījuma rezultātu, ieņēmumi no pakalpojumiem, kuri pārskata datumā nav pabeigti, tiek atzīti, nemot vērā to, kādā pakalpojumu sniegšanas izpildes pakāpē darījums ir bilances datumā. Ja nav iespējams ticami aplēst pakalpojumu sniegšanas darījuma iznākumu, ieņēmumus atzīst tikai tādā apmērā, kādā varēs atgūt atzītos izdevumus.

Nomas ieņēmumi

Ienākumi no iznomātā īpašuma tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā lineāri nomas līguma periodā.

Dāvinājumi

Ieņēmumi par dāvinātajiem pamatlīdzekļiem tiek atzīti pakāpeniski, proporcionāli to derīgās lietošanas laikam.

Valdības dotācijas

Valsts dotācijas sākotnēji atzīstamas bilancē kā atliks ienākums bilances postenī „Nākamo periodu ieņēmumi”. Dotācijas, kas kompensē Sabiedrībai radušās izmaksas, tiek atzītas kā ienākumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā izmaksu rašanās periodā. Dotācijas, kas kompensē Sabiedrības pamatlīdzekļu iegādi, tiek atzītas kā ienākumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikā.

Eiropas Reģionālās Attīstības fonda (turpmāk ERAF) piešķirtie naudas līdzekļi sākotnēji atzīti bilancē kā atliks ienākums bilances postenī „Nākamo periodu ieņēmumi” klasificējot tos ilgtermiņa un īstermiņa daļā.

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.

Nomas darījumi

Finanšu noma

Gadījumos, kad aktīvs iegūts uz finanšu nomas nosacījumiem un ir pārņemti ar to saistītie riski un atlīdzības, bilancē tiek atzīts nomātais aktīvs un nomas saistības summās, kas vienādas ar nomāta aktīva patieso vērtību vai minimālo nomas maksājumu pašreizējo vērtību, ja tā ir zemāka. Minimālo nomas maksājumu pašreizējās vērtības aprēķināšanai lietotā diskonta likme ir nomā ietvertā procentu likme vai, ja to nav iespējams noteikt, piemēro nomnieka salīdzināmo aizņēmumu procentu likme.

Nomāto aktīvu nolietojuma izdevumi un finansēšanas izdevumi, kas veidojas finanšu nomas rezultātā pārskata periodā, uzrāda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Ja nav pamatotas noteiktības, ka nomnieks iegūs īpašuma tiesības līdz nomas termiņa beigām, nomāto aktīvu pilnībā noraksta kā nolietojuma izdevumus nomas termiņā vai nomāta aktīva lietderīgās lietošanas laikā atkarībā no tā, kurš no tiem ir īsāks. Pretējā gadījumā nomāto aktīvu noraksta tā lietderīgās lietošanas laikā.

Finanšu pārskata pielikums

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. 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:

<i>Nemateriālie ieguldījumi:</i>	(% gadā)
Koncesijas, patenti, licences, datorprogrammas un tamlīdzīgas tiesības	20
<i>Pamatlīdzekļi:</i>	
Ēkas un būves; vieglās konstrukcijas ēkas, pārējās ēkas un būves	1 – 6.67
Iekārtas, mašīnas un medicīniskās iekārtas	10 – 20
Transporta līdzekļi	10
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 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”.

Ja pamatlīdzekļu vērtība bilances datumā ir būtiski augstāka par to novērtējumu bilancē, pamatlīdzekļus var pārvērtēt atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums ir atspoguļots postenī “Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve”.

Ja pārvērtēšanas dēļ radies vērtības pieaugums kompensē tā paša pamatlīdzekļa pārvērtēšanas samazinājumu, kas iepriekšējos pārskata periodos atzīts par izmaksām peļņas vai zaudējumu aprēķinā, tad pārvērtēšanas dēļ radušos vērtības pieaugumu atzīst par ienēmumiem pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves ir samazinātas, ja pārvērtētais objekts ir likvidēts vai to neizmanto, vai vērtības palielināšanai vairs nav pamata.

Pašu kapitāla posteni „Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve” ietverto vērtības pieaugumu samazina, atzīstot samazinājumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, šādi: visu summu brīdī, kad pārvērtētais pamatlīdzeklis tiek likvidēts vai atsavināts.

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 ienēmumu samazinājums. Visiem citiem pamatlīdzekļiem, vērtības samazinājums tiek atzīts kā zaudējumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Finanšu pārskata pielikums

Krājumu uzskaitē

Krājumi uzskaitīti, izmantojot FIFO metodi. Krājumi bilancē uzrādīti zemākajā no tirgus cenas un pašizmaksas.

Krājumu uzskaitē organizēta pēc nepārtrauktās krājumu uzskaites metodes. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība tiek norakstīta vai tiek izveidoti uzkrājumi.

Krājumi bilancē ir uzrādīti neto vērtībā, no uzskaites vērtības atskaitot uzkrājumus novecojušiem, lēna apgrozījuma vai bojātiem krājumiem, kas izveidoti, individuāli izvērtējot novecojušās vai bojātās preces.

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 pircēju un pasūtītāju parādiem izveidoti, vadībai individuāli izvērtējot katra debitora parāda atgūstamību.

Uzkrātie ieņēmumi

Norāda skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, 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 apliecinotiem dokumentiem.

Uzkrājumi

Uzkrājumi ir paredzēti noteikta veida zaudējumu, saistību vai izmaksu segšanai, kuri attiecas uz pārskata gadu vai iepriekšējiem gadiem un gada pārskata sastādīšanas laikā ir paredzami vai droši zināmi, bet kuru apjoms vai konkrētu saistību rašanās un segšanas datums nav skaidri zināms.

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

Krājumi, kā arī ekspluatācijā nenodotie pamatlīdzekļi, kuri uz pārskata gada 31.decembrī ir bijuši iegādāti agrāk, kā gadu pirms pārskata gada, tiek klasificēti par lēnas aprites krājumiem vai pamatlīdzekļiem. Šādiem lēnas aprites krājumiem un ekspluatācijā nenodotajiem pamatlīdzekļiem saskaņā ar inventarizācijas rezultātiem gada beigās tiek veidoti uzkrājumi.

Debitoru parādiem, kuru saņemšana tiek apšaubīta, apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem. Debitoru parādu atlikumi bilancē jāparāda neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem. Šaubīgo debitoru parāda uzkrājumu atzītajai summai ir jābūt labākajam sagaidāmo zaudējumu novērtējumam uz bilances datumu. Lai gūtu pamatojumu sagaidāmo zaudējumu apjomam, pircēju un pasūtītāju parādi (debitori) tiek klasificēti pēc to vecuma un atbilstoši šai klasifikācijai tiek veidoti adekvāti uzkrājumi uz bilances datumu: 90-120 dienas no apmaksas termiņa beigām 50% apmērā; 120 dienas un vairāk no apmaksas termiņa beigām 100% apmērā.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atskaitot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas. Aizņēmumu daļa, kuras atmaksas termiņš pārsniedz divpadsmit mēnešus pēc attiecīgā pārskata gada beigām, tiek iekļauta ilgtermiņa saistībās.

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.

Finanšu pārskata pielikums

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu sastāv no par pārskata periodu aprēķinātā un atliktā nodokļa. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Aprēķinātais nodoklis

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 2013. gadam.

Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis ir aprēķināts laika noviržu izraisītām pagaidu starpībām, kas rodas no atšķirībām starp aktīvu un pasīvu vērtību finanšu pārskatā (uzskaitē) un to vērtību nodokļu vajadzībām. Minētās starpības galvenokārt radušās no atšķirīgām pamatlīdzekļu nolietojuma likmēm, kas tiek pielietotas nodokļu un finanšu uzskaitē, izveidotiem uzkrājumiem un pārnesamiem zaudējumiem saskaņā ar uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarāciju. Atliktais nodoklis ir aprēķināts, piemērojot likumā noteikto nodokļa likmi – 15%.

Atliktā nodokļa saistību summas atspoguļo bilancē ilgtermiņa kreditoru sastāvā. Gadījumos, kad kopējais uzkrātā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj gada pārskatā tikai tad, kad tā atgūšana ir droši sagaidāma.

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). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinotiem dokumentiem.

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”.

Saistītās puses, radniecīgās sabiedrības

Par saistītajām pusēm tiek uzskaitītas radniecīgās sabiedrības, valdes, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Valsts kapitālsabiedrība — kapitālsabiedrība, kurā visas kapitāla daļas vai balsttiesīgās akcijas pieder valstij. Radniecīga sabiedrība — komercsabiedrība, kas attiecībā pret pārskata sniedzēju sabiedrību ir vai nu mātes sabiedrība, vai mātes sabiedrība, vai arī mātes sabiedrības cita meitas sabiedrība. Latvijas Republikas Veselības ministrija ir 100% VSIA „Paula Stradiņa kliniskā universitātes slimnīca” valsts kapitāla daļu turētāja. Latvijas Republikas Veselības ministrija kapitālsabiedrības tiek tiek uzskaitītas par Slimnīcas radniecīgām sabiedrības.

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 (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

Finanšu pārskata pielikums

Paskaidrojumi pie peļnas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

(2) Neto apgrozījums

Apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no Sabiedrības pamatdarbības bez pievienotās vērtības nodokļa, atskaitot atlaides.

Darbības veids	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL
Ieņēmumi par valsts apmaksātiem medicīnas pakalpojumiem	45 025 196	44 852 061
Ieņēmumi no NVD slimnīcas darbības nodrošināšanai	1 798 776	
Ieņēmumi no fiziskām un juridiskām personām par maksas medicīnas pakalpojumiem	6 351 754	6 420 790
Ieņēmumi no bezmaksas saņemtajiem asins un to komponentiem	1 431 152	1 397 039
Ieņēmumi no asinīm, to komponentu sagatavošanas	80 778	78 231
Ieņēmumi par apmācību un zinātnisko darbību	2 469 781	2 179 418
Ieņēmumi no Zobārstniecības un sejas ķirurģijas centra Mutes veselības saglabāšanas un zobārstniecības aprūpes organizatoriski metodiskā darba	314 130	314 130
Ieņēmumi no reģistru uzturēšanas, metodiskā darba	99 899	99 899
Citi ieņēmumi	3 084	3 084
	57 574 550	55 344 652

Medicīnas pakalpojumi sniegti tikai Latvijā.

Finanšu pārskata pielikums**(3) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas**

	31.12.2013	31.12.2012
	LVL	LVL
Atlīdzība par darbu	17 105 152	17 599 497
Uzkrājumi paredzamiem atvajinājumiem (darba atlīdzības daja)	(3 357)	65 586
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 016 033	4 164 870
Uzkrājumi atvajinājumiem par darba devēja sociālām iemaksām	(482)	16 070
Medikamenti, medicīnas materiāli un laboratorijas preces	23 839 344	23 450 153
Izdevumi no bezmaksas saņemtajiem asins un to komponentiem	1 410 241	1 397 039
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	2 747 247	2 875 873
Citi izdevumi remontam un ekspluatācijai	908 129	918 675
Rezidentu atlīdzība par darbu	1 000 462	907 860
Rezidentu valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	239 631	218 569
Rezidentu uzkrājumi paredzamiem atvajinājumiem	(365)	10 310
Rezidentu uzkrājumi atvajinājumiem par darba devēja sociālām iemaksām	(56)	2 484
Pārtikas produkti	532 544	527 869
Medicīnas iekārtu ekspluatācijas un remonta izdevumi	773 374	853 601
Izdevumi mazvērtīgā, virtuves, mīkstā inventāra iegādei	255 197	290 407
Elektrība	673 346	637 084
Kurināmais – gāze, centrālapkure	535 622	537 038
Mutes veselības saglabāšanas un zobārstniecības aprūpes darbs	250 823	247 250
Izdevumi zinātniskajai darbībai	59 090	4 026
Dažādu iekārtu ekspluatācijas un remonta izdevumi	225 610	281 195
Vejas, logu mazgāšana	187 215	201 800
Medicīnas pakalpojumu apmaksa citām iestādēm	239 006	324 014
Transporta līdzekļu ekspluatācijas un remonta izdevumi	69 425	81 257
Apsardzes un drošības izdevumi	163 958	152 486
Dažādu lietu noma	210 026	136 766
Darba alga par rezidentu pēcdiploma apmācību	367 606	307 022
VSAOI par rezidentu pēcdiploma apmācību	83 766	70 361
Kancelejas preces un veidlapas	58 495	69 295
Izdevumi komandējumiem un personāla apmācībai	26 132	38 985
Ūdens, kanalizācija	107 797	126 206
Saimniecības materiāli, izdevumi	11 267	14 217
Izdevumi par apdrošināšanu	4 126	3 032
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	8 771	8 812
Pārējie izdevumi	133 707	170 274
	56 238 882	56 709 983

Finanšu pārskata pielikums**(4) Administrācijas izmaksas**

	31.12.2013	31.12.2012
	LVL	LVL
Atlīdzība par darbu	715 352	707 349
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	169 079	165 219
Uzkrājumi paredzamiem atvajinājumiem (darba atlīdzības daļa)	(195)	(3 863)
Uzkrājumi atvajinājumiem par darba devēja sociālām iemaksām	(28)	(696)
Reklāmas presē un katalogos	2 362	7 807
Kancelejas preces un veidlapas	7 695	9 846
Pamatlīdzekļu nolietojums	33 804	31 372
Sakaru pakalpojumi	15 233	16 234
Gada pārskata audita izmaksas	2904	4 236
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	200	196
Pārējie pakalpojumi	22 699	54 825
	969 105	992 525

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	31.12.2013	31.12.2012
	LVL	LVL
Pārskata periodā atzītie saņemtā finansējuma ieņēmumi	1 073 050	993 683
Ieņēmumi no telpu, iekārtu nomas un apsaimniekošanas	132 640	123 760
Ieņēmumi par iebraukšanu slimnīcā (caurlaides)	17 381	47 289
Saņemtie ziedojuumi	580	900
Ieņēmumi par kafejnīcas sniegtajiem pakalpojumiem	299 178	327 675
Ieņēmumi no pārmaksāto nodokļu atmaksas	-	2 110
Pārējie ieņēmumi	77 691	70 752
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru apmaksas (atgūšanas)	1 666	4 536
	1 602 186	1 570 705

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” (*skatīt 31. piezīmi*). Par finansiālā atbalsta līdzekļiem, ziedojuumiem un dāvinājumiem iegādāto pamatlīdzekļu nolietojums pārskata gadā un finansējumam atbilstošie pārskata gada citi izdevumi ir uzrādīti postenī „Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas” (*skatīt 6. piezīmi*).

Finanšu pārskata pielikums**(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

	31.12.2013	31.12.2012
	LVL	LVL
Nolietojums par NVD investīcijām iegādātiem pamatlīdzekļiem	497 374	524 193
Nolietojums par ERAF līdzekļiem iegādātiem pamatlīdzekļiem	301 820	303 712
Nolietojums dāvinātiem pamatlīdzekļiem	43 808	42 829
Nolietojums dažādu projektu pamatlīdzekļiem	3 559	3 598
Nolietojums nomātiem pamatlīdzekļiem	6 746	9 297
Izdevumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas	111 329	47 196
Iznomāto telpu izdevumi	54 851	51 449
Darba samaksu par dažādiem projektiem	111 836	198 579
Sociālās iemaksas par dažādiem projektiem	26 788	47 557
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	318 746	93 351
Norakstīti bezcerīgie debitoru parādi	68 692	28 532
Uzkrājumi lēnas aprites krājumiem	-	1 006
Neatskaitāmais PVN	(2 644)	(3 851)
Kafejnīcas izdevumi	138 915	145 675
Pārējie izdevumi	63 874	104 311
Dabas resursu nodoklis	5 847	4 039
Iepriekšējo periodu izdevumi	2469	4 829
	1 754 010	1 606 302

(7) Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	31.12.2013	31.12.2012
	LVL	LVL
Procenti par depozītu kontu atlikumu	94 476	656 362
Peļņa no valūtas kursa svārstības, neto	-	4 893
	94 476	661 255

(8) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	31.12.2013	31.12.2012
	LVL	LVL
Procentu maksājumi par aizņēmumiem ¹⁾	233 015	730 459
Soda un kavējuma naudas	3 750	3 411
Banku pakalpojumu apmaksa	53 627	6 862
Zaudējumi no valūtas kursa svārstības, neto	3 299	-
	293 691	740 732

¹⁾ FMS Wertmanagement AōR bankai par aizdevuma izmantošanu LVL 232 851, par finanšu līzingiem LVL 20, Valsts kasei par FMS Wertmanagement AōR bankas aizdevuma apkalpošanu LVL 45 518 (skatīt 25. piezīmi).

Finanšu pārskata pielikums**(9) Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu un atliktais nodoklis**

	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības		
Pagaidu atšķirība starp pamatlīdzekļu vērtību bilancē un nodokļa aprēķina mērķiem	1 975 529	2 062 825
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	1 975 529	2 062 825
 Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs		
Uz nākamajiem periodiem pārnestie nodokļu zaudējumi	(2 268 755)	(2 399 063)
Uzkrājumi atvaijinājumiem	(261 192)	(261 865)
Uzkrājumi krājumiem	(3 442)	(7 539)
Uzkrājumi paredzamiem maksājumiem	(259)	(5 339)
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājums	(4 557)	(5 511)
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs	(2 538 205)	(2 679 317)
Neto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības/ (aktīvs)	(562 676)	(616 492)

2013.gadā Sabiedrībai ir izveidojies Atliktā nodokļa aktīvs, kas netiek atzīts bilances aktīvā sakarā ar to, ka nav droša tā atgūšana.

(10) Pārējie nodokļi

	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi	7 028	9 189
	7 028	9 189

Paskaidrojumi pie bilances posteņiem**(11) Nemateriālie ieguldījumi**

	Datoru programmprodukti LVL	Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem LVL	Kopā LVL
Sākotnējā vērtība			
31.12.2012.	589 621	1 280	590 901
Iegādāts	6 656	130	6 786
Pārvietots no PL izveidošanas	22 591	-	22 591
Pārvietots no avansa maks. par PL	1 410	(1 410)	-
Izslēgts	(242)	-	(242)
31.12.2013.	620 036	-	620 036
Uzkrātais nolietojums			
31.12.2012.	366 125	-	366 125
Aprēķināts nolietojums	77 054	-	77 054
Izslēgts	(242)	-	(242)
31.12.2013.	442 937	-	442 937
Bilances vērtība 31.12.2012.	223 496	1 280	224 776
Bilances vērtība 31.12.2013.	177 099	-	177 099

Finanšu pārskata pielikums**(12) Pamatlīdzekļu kustības pārskats**

	Zeme, ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamat- līdzekļu izveido- šana	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdz.	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Sākotnējā vērtība							
31.12.2012.	18 350 060	34 387 922	5 401 199	4 691 551	92 196	20 182	62 943 110
Iegādes							
legādāts	26 047	145 973	49 336	2 989 462	-	1 992 202	5 203 020
Pārgrāmatots no cita konta(Krājumi)	-	-	2 607	-	-	-	2 607
Pārvietošana no PL izveidošanas	276 345	823 351	62 206	(1 185 664)	-	-	(23 762)
Pārvietošana no avansiem	46 450	545	7 623	99 437	-	(154 182)	(127)
Vērtības samazin. korekcija	-	-	-	6 360	-	-	6 360
Izslēgts	(19 746)	(387 117)	(85 765)	-	(92 196)	-	(584 824)
31.12.2013.	18 679 156	34 970 674	5 437 206	6 601 146	-	1 858 202	67 546 384
Uzkrātais nolietojums							
31.12.2012.	4 794 202	22 069 879	3 743 687	-	20 143	-	30 627 911
Aprēķināts nolietojums	310 895	2 794 413	445 250	-	6 746	-	3 557 304
Izslēgts	(6 417)	(364 056)	(76 133)	-	(26 889)	-	(473 495)
31.12.2013.	5 098 680	24 500 236	4 112 804	-	-	-	33 711 720
Bilances vērtība							
31.12.2012.	13 555 858	12 318 043	1 657 512	4 691 551	72 053	20 182	32 315 199
Bilances vērtība							
31.12.2013.	13 580 476	10 470 438	1 324 402	6 601 146	-	1 858 202	33 834 664

Saskaņā ar LR Ministru kabineta 2003. gada 18. jūnija rīkojumu nr. 403 „Par nekustamo īpašumu nodošanu Veselības ministrijas valdījumā” Veselības ministrijas valdījumā ir nodots zemes gabals 158202 m² un 73 būves Rīgā, Pilsoņu ielā 13. Zemes gabals bilancē 31.12.2013. uzrādīts ilgtermiņa kreditoru sastāvā LVL 360 226 vērtībā, tā kadastra Nr.0100 056 0115 un uz tā atrodošās ēkas un būves reģistrētas Rīgas pilsētas zemesgrāmatu nodalījumā Nr.17388, kadastra numurs 0100 056 0115. Īpašuma kadastrālā vērtības 31.12.2013.: zemei LVL 548 170, ēkām un būvēm 3 359 672. Īpašnieks - Latvijas valsts Veselības ministrijas pēsonā.

Saskaņā ar Veselības Ministrijas 2012.gada 23.novembra rīkojumu Nr.222” Par Veselības ministrijas valdījumā un valsts sabiedrībā ar ierobežotu atbildību” Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca” lietošanā esošo nekustamo īpašumu inventarizāciju” par stāvokli uz 2012.gada 01.decembri un 2013.gada 25.janvāra Inventarizācijas noslēguma aktu Nr. NA2013-08,p.2.4. un p.3.4.norādītās zemes vienības (zemes gabals Rīgā, Ventspils ielā 22 ar kadastra Nr.0100 056 0102 un zemes gabals Rīgā, Ventspils ielā ar kadastra Nr.0100 056 0087), kas atrodas Veselības ministrijas valdījumā uz 31.12.2013. Īpašuma kadastrālā vērtība 31.12.2013. LVL 18 021. Minētie nekustamie īpašumi tika ņemti kā ārpus bilances nekustamie īpašumi.

Saskaņā ar LR Ministru kabineta 2003. gada 18.jūnija rīkojumu nr. 403 „Par nekustamo īpašumu nodošanu Veselības ministrijas valdījumā” Veselības ministrijas valdījumā ir nodots zemes gabals 14 054 m², 4 ēkas un 2 būves Rīgā, Dzirciema ielā 20, Rīgā.

Reorganizācijas procesā 2008. gada 17. janvārī pārņemtas ēkas un zeme Dzirciema ielā 20a, Rīgā. Zemes gabals bilancē 31.12.2013. iekļauts LVL 27 546 vērtībā, tā kadastra Nr. 0100 0640 021 un uz tā atrodošās ēkas un būves iekļautas bilancē to atlikušajā vērtībā LVL 963 811 un reģistrētas Rīgas pilsētas zemesgrāmatu nodalījumā Nr.1000 0047 1778. Īpašuma kadastrālā vērtība 31.12.2013. LVL 400 509. Īpašnieks - Latvijas valsts Veselības ministrijas personā.

Finanšu pārskata pielikums

Saskaņā ar 2010.gada 4.janvāra Vienošanās Nr. SKUS 67/10-V pie 2009.gada 9.janvāra līguma Nr. SKUS 14/09 par Veselības ministrijas īpašumu pārvaldīšanu, sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Veselības aprūpes nekustamie īpašumi” pārvalda Veselības ministrijas nekustamos īpašumus Rīgā, Pilsoņu ielā 13 un Dzirciema ielā 20a, nekustamie īpašumi iekļauti VSIA „Paula Stradiņa kliniskā universitātes slimnīca” bilancē.

Pamatlīdzekļi, kuru atlikusī vērtība uz 31.12.2013. veido LVL 103 301, ir nodoti patapinājumā saskaņā ar noslēgtajiem patapinājumu līgumiem (skatīt 39. piezīmi).

Pamatlīdzekļu sadaļā „Zemes, ēkas un būves” nekustamā īpašuma uzskaites vērtības Veselības ministrijas daļa uz 31.12.2013 ir LVL 4 584 699.

Uz 2013.gada sākumu Pamatlīdzekļu izveidošanas summa ir LVL 4 691 551. 2013.gadā ir noslēgts līgums ar pilnsabiedrību “SBRE” un ir uzsākta Slimnīcas A korpusa būvniecība. Pamatlīdzekļu izveidei un nepabeigtajai celtniecībai 2013.gadā kopā izlietoti LVL 2 989 462, no sadaļas „Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem” uz Pamatlīdzekļu izveidošanu pārnesti LVL 99 437, no noliktavās ilgstoši glabātiem krājumiem uz Pamatlīdzekļu izveidošanu pārnesti LVL 6 360. Pārskata gada laikā no sadaļas „Pamatlīdzekļu izveidošana” uz citām sadaļām pārnesti pamatlīdzekļi par summu LVL 1 185 664. Pamatlīdzekļu izveidošanai 31.12.2013 apgūtā summa ir LVL 6 601 146.

VSIA „Paula Stradiņa kliniskā universitātes slimnīca” pamatlīdzekļi nav apgrūtināti ar kīlām.

(13) Krājumi

	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL
Medikamenti un pārsiešanas materiāli	2 672 031	2 280 661
Uzkrājumi lēnas aprites medicīnas precēm	(22 588)	(49 431)
Medicīniskais un saimnieciskais inventārs	5253	6 110
Uzkrājumi lēnas aprites inventāram	(63)	(309)
Pārtikas produkti un saimniecības materiāli	49 810	36 977
Uzkrājumi lēnas aprites saimniecības materiāliem	(297)	(523)
Avansa maksājumi par precēm	892	6 473
	2 705 038	2 279 958

(14) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	762 376	728 198
Uzkrājumi šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	(102 594)	(164 180)
Pacientu parādi	626 220	341 654
Uzkrājums pacientu parādiem	<u>(519 298)</u>	<u>(181 215)</u>
	766 704	724 457

	Uzkrājumi šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem LVL	Uzkrājums pacientu parādiem LVL
	(164 180)	(181 215)
31.12.2012.		
Uzkrājumu palielinājums	-	338 083
Uzkrājumu samazinājums	(61 586)	-
31.12.2013.	(102 594)	(519 298)

Finanšu pārskata pielikums**(15) Radniecīgo sabiedrību parādi**

	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL
Radniecīgo sabiedrību parādu uzskaites vērtība	4 485	9 497
	4 485	9 497

2013. gada 31. decembrī postenī uzrādīti radniecīgo kapitālsabiedrību, kurās Veselības ministrija ir valsts kapitāla daļu turētāja parādi, tajā skaitā VSIA „Bērnu klīniskā universitātes slimnīca” parāds LVL 4 354 par sniegtajiem pakalpojumiem, SIA „Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca” parāds LVL 111 par sniegtajiem pakalpojumiem, VSIA „Traumatoloģijas un ortopēdijas slimnīca” parāds LVL 20 par sniegtajiem pakalpojumiem.

(16) Citi debitori

	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL
Samaksātie avansi par pakalpojumiem	4 601	47 252
Norēķini par LKB esošajiem depozītiem	4 517 822	4 517 822
Uzkrājums norēķiniem par LKB esošajiem depozītiem	(4 517 822)	(4 517 822)
Pārējie debitori	50 647	14 299
Uzkrājums pārējiem debitoru parādiem	<u>(49 636)</u>	<u>(9 059)</u>
	5 612	52 492

(17) Nākamo periodu izmaksas

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

	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL
Preses abonēšanas izdevumi	552	19
Sakaru un citi izdevumi (reklāma, apdrošināšana u.c.)	<u>55 072</u>	<u>40 278</u>
	55 624	40 297

(18) Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL
Uzkrātie ieņēmumi no projektu izpildes	53 207	31 994
Uzkrātie procenti no depozītu noguldījumiem	<u>17 867</u>	<u>128 713</u>
	71 074	160 707

Uzkrātie ieņēmumi – projekta Nr.CB50 „eMedic - telemedicīnas un diabēta ārstniecības attīstība” izpilde un paredzētā finansējuma saņemšana LVL 53 207 apmērā.

No FMS Wertmanagement AōR bankas sapemts aizdevums kopsummā EUR 66 021 000 jeb LVL 46 399 823. No tiem LVL 18 975 708 noguldīti depozītos, kuriem 31.12.2013. uzkrātie procenti veido ieņēmumus LVL 17 867 apmērā.

Finanšu pārskata pielikums**(19) Finanšu ieguldījumi**

	31.12.2013			31.12.2012		
	Valūta	LVL	Valūta	LVL		
Īstermiņa daļa						
Depozīta noguldījumi	EUR	27 000 000	18 975 708	8 776 506	6 168 164	
	LVL		-		2 000 000	
			18 975 708		8 168 164	
Pārejie vērtspapīri	LVL		1 615 210		1 612 521	
			20 590 918		9 780 685	
Finanšu ieguldījumi kopā			20 590 918		9 780 685	

Uz 2012.gada 31.decembri ir saņemta visa ar FMS Wertmanagement AōR aizdevuma pamatsumma EUR 66 021 000 jeb LVL 46 399 823, no kuras 2013.gada 31.decembrī noguldīta depozītos sekojoša summa: AS Swedbank noguldītā depozīta summa sastāda EUR 16 200 000, ar gada procentu likmi 0,60%, noguldījuma beigu datums 29.10.2014. AS SEB Bankā noguldītā depozīta summa sastāda EUR 10 800 000, ar gada procentu likmi 0,42%, noguldījuma beigu datums 29.10.2014.

Uz 2013.gada 31.decembri atvērtajā ieguldījumu fondā „Latu rezerves fonds” kopējā portfeja vērtība LVL 1 615 210.

(20) Naudas līdzekļi LVL un valūtā pēc LB kursa

Naudas līdzekļu sadalījums pa valūtām:	31.12.2013			31.12.2012		
	Valūta	LVL	Valūta	LVL		
Nauda Kasē	LVL	-	15 693	-	16 920	
Norēķinu kontos	LVL	-	4 980 593	-	9 500 974	
Naudas līdzekļi nodoti inkasācijai	LVL	-	-	-	160 781	
Norēķinu konts	EUR	7 026 998	4 938 602	24 890 378	17 493 057	
Norēķinu konts	USD	16 556	8 526	315 497	167 529	
Norēķinu konts	GBP	27 907	23 526	25 502	21 855	
Norēķinu konts	CHF	5 984	3 429	5 984	3 483	
	PLN	-	-	672 272	114 958	
			9 970 369		27 479 557	

(21) Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls 2013.gada 31.decembrī ir LVL 13 611 085 ar kopējo daju skaitu 13 611 085. Katras daļas nominālvērtība ir viens lats. Pamatkapitālu veido 100% valsts kapitāla dajas.

Sabiedrības pašu kapitāls uz 31.12.2013. ir LVL 5 884 377.

(22) Pārējās rezerves

	31.12.2013		31.12.2012	
	Valūta	LVL	Valūta	LVL
Pārējās rezerves izveidotas iepriekšējos gados		3 740 487		3 740 487
Reorganizācijas rezerves ¹⁾		37 398		37 398
Pārņemtās rezerves reorganizācijas procesā 2008. gadā ²⁾		154 358		154 358
		3 932 243		3 932 243

¹⁾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 pārņemēja.

Finanšu pārskata pielikums

Reorganizācijas rezultātā 2007. gadā izveidojās reorganizācijas rezerve LVL 130 969, kas 2009.gadā samazināta par LVL 2 939, 2010.gadā samazināta par LVL 89 564, bet 2012.gadā samazināta par LVL 1 068.

²⁾Saskaņā ar Latvijas Republikas Tieslietu ministrijas Uzņēmumu reģistra 2008. gada 17. janvāra lēmumu Nr. 6-12/160131 un Nr.6-12/160132 Komercreģistrā reģistrēta reorganizācija: Slimnīcai pievienota valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Valsts zobārstniecības un sejas ķirurgijas centrs”. Slimnīca ir tās funkciju, tiesību un saistību pārņemēja. Reorganizācijas rezultātā pārējās rezerves tika palielinātas par LVL 154 358.

(23) Nesadalītā peļņa

2012. gada darbības rezultāts bija zaudējumi LVL 2 482 119 apmērā, kas palielināja iepriekšējo gadu zaudējumus. 2013. gada 31. decembrī iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi veido - LVL 11 667 447. Pārskata gada darbības rezultāts ir peļņa LVL 8 496.

(24) Citi uzkrājumi

	31.12.2013	31.12.2012
	LVL	LVL
Uzkrājumi neizmantotiem atvainājumiem - darba atlīdzībai	1 407 900	1 411 813
Uzkrājumi atvainājumiem darba devēja sociālām iemaksām	333 387	333 952
Uzkrājumi paredzamiem tiesvedības izdevumiem	1 726	35 593
	1 743 013	1 781 358

	Uzkrājumi neizmantotiem atvainājumiem - darba atlīdzībai LVL	Uzkrājumi atvainājumiem darba devēja sociālām iemaksām LVL	Uzkrājumi paredzamiem tiesvedības izdevumiem LVL
31.12.2012.	1 411 813	333 952	35 593
Uzkrājumu palielinājums			
Uzkrājumu samazinājums	(3 913)	(565)	(33 867)
31.12.2013.	1 407 900	333 387	1 726

2013.gadā beidzās tiesvedības kurām bija veidoti uzkrājumi:

2013.gada 30.oktobrī Rīgas apgabaltiesas Civillietutiesu kolēģija lietā Nr.C31324309 tika nospriedsts prasību apmierināt par summu LVL 2000.00. Savukārt no prasītāja piedzīt par labu VSIA „Paula Stradiņa kliniskā universitātes slimnīca” tiesvedības izdevumus par summu LVL 274.

Nemot vērā augstāk minēto VSIA „Paula Stradiņa kliniskā universitātes slimnīca” atlikusī summa tiesvedības uzkrājumiem ir LVL 1726 jeb EUR 2456, kas 10.02.2014 ir izmaksāta.

2013.gada 14.novembrī Administratīvā apgabaltiesa lietā Nr.A420398911 nosprieda noraidīt prasību.

Finanšu pārskata pielikums**(25) Aizņēmumi no kredītiestādēm**

	Valūta	31.12.2013		31.12.2012	
		LVL	Valūta	LVL	Valūta
Ilgtermiņa daļa					
FMS Wertmanagement AōR	EUR				
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		10 648 590	7 483 870	10 648 590	7 483 870
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa		48 983 273	34 425 642	51 112 982	35 922 410
		59 631 863	41 909 512	61 761 572	43 406 280
Īstermiņa daļa					
FMS Wertmanagement AōR	EUR	2 129 718	1 496 774	2 129 718	1 496 774
			1 496 774		1 496 774
Aizņēmumi no kredītiestādēm kopā					
			43 406 286		44 903 054

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/F07/595 par minēto aizdevumu. Aizdevuma atmaksas termiņš 2042. gads un saskaņā ar aizdevuma atmaksas grafiku, atmaksu jāsāk ar 2012.gadu. Uz 2013.gada 31.decembri ir saņemta visa aizdevuma pamatsumma EUR 66 021 000 jeb LVL 46 399 823. 2013.gadā tika atmaksāta aizdevuma pamatsumma LVL 1 496 774 apmērā. 2013.gada 31.decembri īstermiņa daļa EUR 2 129 718 jeb LVL 1 496 774 un ilgtermiņa daļa EUR 59 631 854 jeb LVL 41 909 512.

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.

Saskaņā ar 15.11.2007. līgumu Nr.G/A/F07/596 ar Finanšu ministriju par aizdevuma apkalpošanu un uzraudzību, Slimnīcai jāmaksā Valsts kasei 0,1% gadā no aizdevuma neatmaksātās daļas (skatīt 37.piezīmi).

(26) Citi aizņēmumi

	Valūta	31.12.2013		31.12.2012	
		LVL	Valūta	LVL	Valūta
Īstermiņa daļa					
Finanšu noma	EUR	-	-	3 877	2 725
		-	-		2 725
Citi aizņēmumi kopā					
<i>Finanšu nomas saisības</i>					2 725

2013. gada 31. decembrī Sabiedrībai nav līgumu par finanšu nomu.

(27) No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2013		31.12.2012	
	LVL	Valūta	LVL	Valūta
Pārējie saņemtie avansi	4 240		12 593	
	4 240		12 593	

Iemaksātās iepirkumu nodrošinājuma summas LVL 3 990 un citi avansi LVL 250.

Finanšu pārskata pielikums**(28) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem, parādi radniecīgajām sabiedrībām**

	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL
Norēķini par medikamentiem, medicīnas un laboratorijas precēm	5 820 554	8 627 283
Norēķini par celtniecības darbiem	423 716	27 423
Norēķini par pārtikas produktiem	174 688	200 896
Norēķini ar citiem piegādātājiem	422 849	413 059
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	4 569	6 643
	6 846 376	9 275 304

2013. 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 LVL 1 336 par saņemtajiem pakalpojumiem, SIA „Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca” parāds LVL 3 233 par saņemtajiem pakalpojumiem.

(29) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

Nodokļa veids	Atlikums 31.12.2012. LVL	Aprēķināts 2013. gadā LVL	Samaksāts 2013. gadā LVL	Atlikums 31.12.2013. LVL
	885 990	14 760 195	(14 713 616)	932 569
Pievienotās vērtības nodoklis	41 724	4 425 961	(4 360 181)	107 504
Sociālās nodrošināšanas iemaksas	536 250	6 655 219	(6 657 855)	533 614
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	305 618	3 657 171	(3 674 037)	288 752
Zemes nodoklis	-	6 803	(6 803)	-
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	225	(225)	-
Dabas resursu nodoklis	1 649	5 846	(5 548)	1 947
Uzņēmējdarbības riska nodeva	749	8 970	(8 967)	752
Tai skaitā:	2012 LVL	14 760 195	(14 713 616)	932 569
Nodokļu parāds	885 990			

(30) Pārējie kreditori

	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL
Ilgtermiņa daļa		
Zemes gabals Pilsoņu ielā 13, Rīga	360 226	360 226
Ārstniecības līdzekļi sirds operācijām MAR apstākļos	203 276	406 556
	563 502	766 782
Īstermiņa daļa		
Darba samaksa	889 675	858 675
Norēķini ar arodbiedrību	7 852	8 427
Norēķini par izpilddokumentiem	4 030	3 820
Citi kreditori	3 933	3 235
	905 490	874 157
Pārējie kreditori kopā	1 468 992	1 640 939

Finanšu pārskata pielikums**(31) Nākamo periodu ieņēmumi**

	31.12.2013	31.12.2012
	LVL	LVL
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daja		
ERAFA projekts un citi ES projekti	3 050 508	3 339 746
NVD finansējums	3 522 155	3 981 955
Dāvinājumi	189 060	222 641
Citi projekti	1 405	5 015
	6 763 128	7 549 357
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daja		
ERAFA projekts	291 036	309 621
NVD finansējums	459 801	497 910
Dāvinājumi	34 038	43 767
Citi	11 362	42 757
	796 237	894 055
Nākamo periodu ieņēmumi kopā	7 559 365	8 443 412

	Dāvinājumi	ERAFA	NVD	Citi projekti	Kopā
Saņemtais finansējums par periodu 2004-2013	567 950	5 275 928	8 467 830	50 305	14 362 013
Iekļauts ieņēmumos iepriekšējos periodos	301 044	1 409 411	3 987 964	31 179	5 729 598
Iekļauts ieņēmumos pārskata periodā	43 808	524 973	497 910	6 359	1 073 050
Kopā iekļauts 31.12.2013.	344 852	1 934 384	4 485 874	37 538	6 802 648
Atlikums 31.12.2013.	223 098	3 341 544	3 981 956	12 767	7 559 365
Iekļaus ieņēmumos 1 gada laikā pēc pārskata perioda beigām	34 038	291 036	459 801	11 362	796 237
Iekļaus ieņēmumos periodā, kas ilgāks par 1 gadu	189 060	3 050 508	3 522 155	1 405	6 763 128

Postenī „Nākamo periodu ieņēmumi” iekļautas saņemtās investīcijas no Eiropas Savienības fonda, no NVD, dāvinājumi un citi.

2013.gadā dāvinājumos ir saņemtas iekārtas par kopējo summu LVL 499

Saskaņā ar Rasma Platupas mantojuma apliecību, kas iereģistrēta Rīgas apgabaltiesas zvērinātas notāres Ilzes Pilsētnieces aktu un apliecinājumu reģistrā ar nr. 2021, Slimnīca 2010. gadā saņemusi LVL 110 688, no kuriem līdz 31.12.2012. izlietoti LVL 24 293. 2013.gada laikā izlietoti LVL 524. Atlikusī mantojuma daļa LVL 85 871 atspoguļota posteņa „Nākamo periodu ieņēmumi” ilgtermiņa daļā un LVL 524 atspoguļoti posteņa „Nākamo periodu ieņēmumi” īstermiņa daļā.

No posteņa „Nākamo periodu ieņēmumi” pārskata gada ieņēmumos tiek ieskaitīti pārskata periodam atbilstošā ieņēmumu daļa (*skatīt 5. piezīmi*).

Finanšu pārskata pielikums**(32) Uzkrātās saistības**

	31.12.2013	31.12.2012
	LVL	LVL
Uzkrātās saistības par pakalpojumiem	334 990	245 747
Uzkrātie bankas procenti	1 379	622
	336 369	246 369

Uzkrātās saistības par sniegtajiem pakalpojumiem tiek veidotas sekojošiem sadarbības partneriem:

	31.12.2013	31.12.2012
	LVL	LVL
SBRE pilnsabiedrība	162 565	-
Veselības aprūpes nekustamie īpašumi SIA	79 876	140 225
Latvenergo AS	66 756	61 768
SIEMENS Osakeyhtio Latvijas filiāle	12 100	12 100
Meditec SIA	3 939	-
MGE SIA	2 630	-
Neatliekamās medicīnas palīdzības dienests	2 393	-
Revidents un grāmatvedis SIA	1 452	-
Lattelecom SIA	1 298	1 358
Amerikas Baltijas Tehnoloģiju Korporācija SIA	-	9 416
Latvijas mobilais telefons SIA	-	4 632
Visa Vērte SIA	-	4 236
FMS SIA	-	3 274
AGA SIA	-	2 756
Pārējie	1 981	5 982
	334 990	245 747

(33) Radniecīgo sabiedrību darījumi

Pārskata gadā Slimnīcai saimnieciskās darbības ietvaros ir bijuši darījumi ar saistītām pusēm. Nozīmīgākie darījumi un to apjomi ir sekojoši:

	Saistība ar sabiedrību	Pārdotā produkcija un sniegtie pakalpojumi LVL	Iegādātā produkcija un pakalpojumi LVL	Saistīto personu prasības (saistības) LVL
VSIA „Bērnu kliniskā universitātes slimnīca”	radniecīga sabiedrība	44 370	8 511	3 018
SIA „Rīgas Austrumu kliniskā universitātes slimnīca”	radniecīga sabiedrība	1 228	14 974	(3 122)
VSIA „Traumatoloģijas un ortopēdijas slimnīca”	radniecīga sabiedrība	880	-	20
		46 478	23 485	(84)

(34) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	31.12.2013	31.12.2012
Vidējais nodarbināto personu skaits pārskata gadā	2 990	2 993

Finanšu pārskata pielikums**(35) Personāla izmaksas**

Izmaksu veids	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL
Atlīdzība par darbu	19 211 179	19 651 861
Valsts obligātās sociālās apdrošināšanas iemaksas	4 513 802	4 650 087
Uzkrājumi atvaijinājumiem	(4 483)	89 891
Uzņēmēdarbības riska valsts nodeva	8 971	9 008
	23 729 469	24 400 847

(36) Informācija par valdes locekļu atlīdzību

	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL
Valdes locekļu atlīdzība un sociālās iemaksas	110 724	84 934
	110 724	84 934

Ziņas par citiem līgumiem, kuriem ir svarīga nozīme Sabiedrības darbībā

2007. gada 15. novembrī noslēgtais 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/F07/595 par minēto aizdevumu.

Minēto aizdevumu plānots izmantot Slimnīcas jaunā korpusa pirmās kārtas būvniecības priekšdarbiem un būvniecības uzsākšanai (skatīt 25. piezīmi).

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.

2013. gada 18. februārī ar Pilnsabiedrību „SBRE” parakstīts līgums Nr. SKUS 40/13 par Slimnīcas A korpusa pirmās kārtas būvprojekta izstrādi, būvdarbus, autoruzraudzību un aprīkošanu ar iebūvējamām medicīniskām iekārtām, to garantijas apkalpošanu un lietotāju apmācību. Līguma kopējā summa bez PVN ir LVL 39 090 857 (trīsdesmit deviņi miljoni deviņdesmit tūkstoši astoņi simti piecdesmit septiņi lati), ko veido: A korpusa skiču projekta korekciju izmaiņu kopējā cena bez PVN ir LVL 120 000; A korpusa pirmās kārtas tehniskā projekta izstrādes kopējā cena bez PVN ir LVL 1 420 000; A korpusa pirmās kārtas būvdarbu kopējā cena bez PVN ir LVL 37 490 867; A korpusa pirmās kārtas autoruzraudzība kārtās kopējā cena bez PVN ir LVL 280 000; A korpusa pirmās kārtas būvdarbu kopējā cena bez PVN ir LVL 37 490 867; A korpusa pirmās kārtas iebūvējamo medicīnisko iekārtu piegādes un iebūves, ieskaitot apkalpošanu garantijas laikā, kā arī lietotāju apmācības kopējā cena bez PVN ir LVL 18 790.

2013. gada 30. janvārī Nacionālais veselības dienests (turpmāk NVD) noslēdza līgumu Nr. I-1817/2013 (SKUS 33/13) ar Slimnīcu par stacionāro veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu un apmaksu. Gada laikā tika veikti vairāki grozījumi līgumā. Līguma kopsumma pēc grozījumiem LVL 30 543 812. Ārpus līguma piešķirti papildus līdzekļi stacionāriem darbiem LVL 1 421 354.

2013. gada 15. janvārī NVD noslēdza līgumu Nr. 1-2533-2013 (SKUS 73/13) par sekundāro ambulatoro veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu un apmaksu. Līguma kopsumma pēc grozījumiem LVL 14 403 277. Ārpus līguma piešķirti papildus līdzekļi ambulatoram darbam LVL 671 579.

2013. gada 01. februārī NVD noslēdza līgumu Nr. 1.5.-302-2011-6 (SKUS 35/13) ar slimnīcu par zobārstniecības pakalpojumu sniegšanu un apmaksu LVL 78107.

2013. gada 25. februārī NVD noslēdza līgumu NR.13-2755-2013 (SKUS 72/13) ar Slimnīcu par organizatoriski metodiskā darba nodrošināšanu LVL 414 029 apmērā, tajā skaitā Černobījas AES avārijas rezultātā radiācijas ietekmei pakļauto personu reģistru uzturēšanu, „Balttransplant” dienesta darbībai un organizatoriski metodiskam darbam kopsummā LVL 99 899 un Mutes veselības saglabāšanas un pieejamības izvērtēšanas organizatoriski metodisko pasākumu nodrošināšanai un Zobārstniecības aprūpes organizatoriski metodiskam darbam 2013. gadā kopsummā LVL 314 130.

Papildus tam NVD 2013. gada piešķīra Slimnīcai LVL 1 798 776 infrastruktūras uzturēšanas izdevumu deficitā segšanai un aprīkojuma iegādes izdevumu segšanai: par stacionāro veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu infrastruktūras uzturēšanas izdevumu deficitā segšanai un aprīkojuma iegādei LVL 1 670 229 un par sekundāro ambulatoro veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu infrastruktūras izdevumu segšanai LVL 128 546.

Stacionāro veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanai infrastruktūras uzturēšanas izdevumu deficitā segšanai LVL 1 542 772; maksājumi riska maksājuma segšanai LVL 12 619.

Finanšu pārskata pielikums

2013.gada 07.augustā NVD noslēdza līgumu Nr.2-3048-2013 (SKUS 1069/13) par līdzekļu piešķiršanu jaundzimušo intensīvās aprūpes aprīkojuma iegādei LVL 4513.

2013.gada 11.decembrī NVD noslēdza līgumu Nr.2-3350-2013 (SKUS 1072/13) par papildus finansējuma piešķiršanu LVL 110325 apmērā t.sk.: izdevumu segšanai LVL 12 315, ultrasonogrāfijas iekārtas un kardiotokogrāfa iegādei jaundzimušajiem perinatālās aprūpes centrā LVL 98 010.

(37) Operatīvā nomā

Sabiedrība ir noslēgusi trīs transportlīdzekļu operatīvās nomas līgumus. Saskaņā ar šiem līgumiem maksājamā nomas maksa ir:

2013. gadā	LVL 4 361
2014. gadam	LVL 3 219

(38) Ziņas par nomas un īres līgumiem, kuriem ir svarīga nozīme Sabiedrības darbībā

2009.gada 9.janvārī Veselības ministrija, Slimnīca un sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Veselības aprūpes nekustamie īpašumi” ir noslēgusi līgumu par Veselības ministrijas īpašumu pārvaldīšanu, saskaņā ar kuru sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Veselības aprūpes nekustamie īpašumi” pārvalda Veselības ministrijas nekustamos īpašumus Rīgā, Pilsoņu ielā 13 un Dzirciema ielā 20a.

Saskaņā ar noslēgtajiem patapinājuma līgumiem, Slimnīca ir patapinājis pamatlīdzekļus, kuru atlikusī vērtība 31.12.2013. veido LVL 103 301. Šos pamatlīdzekļus ir patapinājis Zobārstniecības un sejas kīrurgijas centrs.

Saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem ar vairākām juridiskām personām, Slimnīca saņēmusi lietošanā pamatlīdzekļus, kuriem 31.12.2013. sākotnējās vērtības kopsumma LVL 955 016, tai skaitā no LR Veselības Ministrijas LVL 293 691 vērtībā, saskaņā ar līgumiem un citi LVL 661 325 vērtībā.

(40) Notikumi pēc bilances datuma

Izņemot vadības ziņojumā sniegtogā informāciju, laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas un kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

SIA REVIDENTS UN GRĀMATVEDIS

SIA "Revidents un grāmatvedis". Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 30. Vienotais reģistrācijas numurs 40003402878. Juridiskā adrese: Rīgā, Libagu ielā 14, LV-1002. Tālr. 67220449, mob. 29222562, fakss 67233038, e-pasts: s.vilcane2@gmail.com

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Valsts SIA „Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca” reg.nr. 40003457109 dalībniekam

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotā Valsts SIA „Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca” no 2013.gada 1.janvāra līdz 2013.gada 31.decembrim pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 7. līdz 34. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2013.gada 31.decembra bilanci, 2013.gada 31.decembra peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu, kā arī par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Revidentu atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāaplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatā nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidentu profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidenti nem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības uzskaites principu un vadības veikto grāmatvedības aplēšu pamatotības izvērtējumu, kā arī finanšu pārskata vispārējā izklāsta izvērtējumu.

Uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši mūsu revidentu atzinuma izteikšanai.

Pamatojums atdzīnumam ar iebildēm

Tā kā mēs esam iecelti par Sabiedrības revidentiem 2013.gada 9.decembrī, mēs nevarējām piedalīties krājumu inventarizācijā, kas atbilstoši 2013.gada 14.novembra rīkojuma Nr.187 pirmajam punktam tika organizēta periodā no 2013.gada 2.decembra līdz 2013.gada 3.decembrim, bet saskaņā ar valdes maiņu valdē šīs inventarizācijas rezultāti netika apstiprināti. Kā tas aprakstīts vadības ziņojumā “Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas” 2.rindkopā. Sabiedrības valde, kas tika iecelta 2014.gada 18.februārī, organizējot atkārtotu inventarizāciju krājumiem, nevarēja pārliecināties par krājumu atlikumu uz 2013.gada 31.decembri, kā arī krājumu uzskaites pilnīgumu un atbilstību Sabiedrības pieņemtajai krājumu uzskaites, uzglabāšanas, izlietošanas, norakstīšanas kārtībai. Mēs nevarējām gūt pietiekamu pārliecību par šo krājumu atlikumu LVL 2 704 146 vērtībā 2013.gada 31.decembrī ar citām revīzijas procedūrām. Līdz ar to mēs nevarējām noteikt, vai bija nepieciešamas korekcijas attiecībā uz šo krājumu posteni, kā arī attiecībā uz 2013.gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļoto darbības rezultātu, kā arī 2013.gada naudas plūsmas pārskatā atspoguļotajām neto naudas plūsmām no pamatdarbības.

Finanšu pārskata pielikuma 37.piezīmē ir norādīts:

- 1) 2007.gada 15.novembrī noslēgts aizdevuma līgums ar DEPFA BANK (2013.gada 21.marta parāda saistības cedē FMS Wertmanagement AÖR) par EUR 66 021 000. Piešķirtā aizdevuma mērķis - Slimnīcas modernizācijas 1.un 2.kārtai. Gadījumā, ja līdzekļi izlietoti neatbilstoši aizdevuma mērķim, bankai ir tiesības pieprasīt tūlītēju aizdevuma atmaksu. Mums nebija iespēja pārliecināties par šo līdzekļu izlietojuma atbilstību līguma mērķim, jo mums nebija pieejā šiem dokumentiem. Nemot vērā neskaidrību par aizdevuma līguma izlietojuma atbilstību tā mērķim, pastāv varbūtība par līguma laušanu, kā rezultātā Sabiedrības darbība var tikt apdraudēta.
- 2) 2013.gada 18.februārī ar Pilnsabiedrību „SBRE” parakstīts līgums Nr. SKUS 40/13 par Slimnīcas A korpusa pirmās kārtas būvprojekta izstrādi, būvdarbus, autoruzraudzību un aprīkošanu ar iebūvējamām medicīniskām iekārtām, to garantijas apkalpošanu un lietotāju apmācību. Līguma kopējā summa bez PVN ir LVL 39 090 857, kura izpilde ir 2015.gada 1.septembrī. Nemot vērā noslēgto saistību apjomu, kā arī vadības ziņojumā “Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība” 3.rindkopā norādīto, ka Sabiedrībai 2014.gadā ir paredzēts EUR 1 milj. budžeta deficitus un iepriekšējo gadu pamatdarbības negatīvo naudas plūsmu, brīvo līdzekļus nepietiekamību un nenoteiktību par valsts iespējamo atbalstu, kā arī Vadības ziņojumā nepietiekamo informācijas atklāšanu par Sabiedrības spēju turpināt darbību pastāv būtiska nenoteiktība, kas var radīt nopietnas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt savu darbību.

Atzinums ar iebildēm

Mūsuprāt, izņemot rindkopā „Pamatojums atzinumam ar iebildēm” minēto apstākļu iespējamo ietekmi, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par VSIA „Paula Stradiņa kliniskā universitātes slimnīca” finansiālo stāvokli 2013.gada 31.decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2013.gadā saskaņā ar Latvijas republikas Gada pārskatu likumu.

Citi apstākļi

Atbilstošā iepriekšējā perioda salīdzinošā informācija ir balstīta uz Sabiedrības finanšu pārskatu par gadu, kas beidzās 2012.gada 31.decembrī, un kura revīziju veica cits zvērināts revidents, kas 2013.gada 5.jūlijā izsniedza atzinumu bez iebildēm.

Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2013.gadu, kas atspoguļots pievienotajā 2013.gada pārskatā no 4. līdz 6. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2013.gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

SIA „Revidents un grāmatvedis”

Zvērinātu revidentu komercsabiedrība /licence Nr. 30/

Sandra Vilcāne

Zvērināta revidente /sertifikāts Nr. 30/, valdes locekle

Rīga, Latvija

2014.gada 14.jūlijā

