



SIA "Jelgavas pilsētas slimnīca"
gada pārskats par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim



Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Jelgavas pilsētas slimnīca”

GADA PĀRSKATS par 2018. gadu



SATURS

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance uz 2018.gada 31.decembri	8
Naudas plūsmas pārskats	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Finanšu pārskata pielikums	12
I. Informācija par vidējo darbinieku skaitu	12
II. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk	12
III. Iepriekšējā pārskata perioda pārklasifikācija	17
IV. Skaidrojumi peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem	17
V. Skaidrojums bilances posteņiem	20
Revidenta ziņojums	28



INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Uzņēmuma nosaukums	SIA „Jelgavas pilsētas slimnīca”
Kapitālsabiedrības veids	Sabiedrības ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs komercreģistrā (Uzņēmumu reģistrā), vieta un datums	41703007038, 11.11.2003, Bauska
Juridiskā adrese	Brīvības bulv. 6, Jelgava LV - 3002
Pamatdarbības veidi (NACE kodi)	86.10 Slimnīcu darbība
Valdes loceklis	Valdes loceklis A.Ķipurs
Gada pārskatu sagatavoja	I.Krauze, Galvenā grāmatvede
Pārskata periods	01.01.2018. -31.12.2018.
Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība	EUR
Vidējais darbinieku skaits	427
Revidents	Sandra Vilcāne Zvērināta revidenta sertifikāts nr.30 “S. VILCĀNES AUDITS”, Komandītsabiedrība LZRA komercsabiedrības licence Nr.88

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Darbības veids.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jelgavas pilsētas slimnīca" (turpmāk tekstā- Sabiedrība) ir viena no 7 reģionālajām daudzprofilu ārstniecības iestādēm Latvijā, kura sniedz stacionāro un sekundāro ambulatoro palīdzību Zemgales reģiona iedzīvotājiem un dažāda veida veselības aprūpes maksas pakalpojumus. Slimnīca veic arī cita veida saimniecisko darbību nekustamā īpašuma iznomāšana, transporta pakalpojumus – nogādājot nepieciešamības gadījumā slimnīcas pacientus uz mājām.

Sabiedrības darbības pamatprincipi ir sniegto pakalpojumu pieejamības nodrošināšana un to kvalitātes uzlabošana, uz klientu orientētu pakalpojumu sniegšana, atbilstošas vides radīšana gan pacientiem, gan darbiniekiem.

Sabiedrības darbība pārskata gadā.

Sabiedrības vidējais nodarbināto skaits 2018.gadā ir 427 strādājošie, kas par 9 strādājošiem jeb 2% mazāk salīdzinot ar 2017.gadu. No kopējo darbinieku skaita 85 ir ārsti, 5 rezidenti, 140 vidējais medicīnas personāls, 39 jaunākais medicīnas personāls un 150 pārējie darbinieki.

Pārskata gadā slimnīcā ir stacionēti 12 552 pacienti, kas ir par 524 pacientiem jeb 4% mazāk nekā 2017.gadā. Tas saistīts ar notiekošo C korpusa renovāciju. Pieaudzis observācijas gultās ārstēto skaits. Vidējais ārstēšanās ilgums stacionārā ir 5.57 dienas, salīdzinot ar iepriekšējo periodu, tas būtiski nav mainījies. Vidējais gultu noslogojums sastāda 83.71%, kas ir par 3.18% lielāks nekā 2017.gadā.

Sabiedrības finanšu darbība

Sabiedrības pamatdarbību nodrošina līgums ar Nacionālo Veselības Dienestu (NVD) par stacionāro un ambulatoro veselības aprūpes sniegšanu. Līguma summa par stacionārajiem pakalpojumiem 2018.gadā bija 7 283 890 EUR, ko veidoja neatliekamie pakalpojumi 5 449 253 EUR un plānveida pakalpojumi 277 641 EUR, Fiksētu piemaksu par uzņemšanas nodaļas darbību 1 416 757 EUR un plānveida īslaicīgo ķirurģiju. Papildus kvotai NVD apmaksāja endoprotezēšanu 106 039 EUR, Insulta vienību 121 117 EUR, pacientu iemaksu un līdzmaksājumu kompensācijas personām, kuras ir atbrīvotas no pacientu iemaksas 327 348 EUR. Atsevišķi no kvotas NVD veidoja un apmaksāja atsevišķus rēķinus par Dzemdību pakalpojumiem 409 077 EUR, hemodialīzi 23 007 EUR un trombolītiskajām manipulācijām 5 071 EUR apmērā.

NVD kvota ambulatorajiem pakalpojumiem 2018.gadā sastādīja 801 351 EUR. Arī par ambulatoro darbu papildus apmaksāja pacientu iemaksu un līdzmaksājumu kompensācijas 57 869 EUR un zobārstniecības pakalpojumus bērniem 30 674 EUR apmērā.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu 2018.gada piešķirtais finanšu apjoms stacionārajiem pakalpojumiem pieaudzis par 23%, bet ambulatorajiem pakalpojumiem samazinājies par 2%.

Darba algu fonds sastādīja 67% no valsts finansētā veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanas apjoma.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu neto apgrozījums palielinājies par 15.6 %, bet izmaksas palielinājušās par 10.3%. Attiecībā pret neto apgrozījumu kopējais izmaksu apjoms sastāda 96.4%, kas ir par 10% mazāk nekā iepriekšējā pārskata gadā.

Sabiedrības absolūtās likviditātes rādītājs 0.81%. 2018. gadā realizācijas rentabilitātes rādītājs 4.73%, kas palielinājies par 6.18% salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, kad tas bija negatīvs skaitlis.



SIA "Jelgavas pilsētas slimnīca"
gada pārskats par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim

Bruto peļņas rentabilitātes rādītājs ir 4.72%. Bruto peļņas koeficients parāda pārdošanas apjomu un tiešo izmaksu attiecību, cik lielu peļņu dod katrs produkciju realizējot iegūtais eiro pēc apgrozījuma izmaksu segšanas.

Sabiedrība pārskata gadu ir noslēgusi ar 456 143 EUR peļņu, kas ir par 231 296 EUR lielāka nekā 2017.gadā.

Informācija par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem, ar kuriem sabiedrība saskaras.

Sabiedrības pamatdarbības veids ir veselības pakalpojumu sniegšana reģiona iedzīvotājiem.

Veselības nozare ilgstoši strādā ierobežota finansējuma apstākļos. Attiecībā uz finansējuma trūkumu veselības nozarei "trausa politika" vairs netiek piekopta. Darba kārtībā ievērojamu laiku ir veselības nozare un tās budžets. Pacientu līdzmaksājumu īpatsvars par veselības aprūpes pakalpojumiem joprojām ir viens no augstākajiem Eiropā.

Latvijā lielākās medicīnu arodbiedrības neatlaidīgajai nostājai finansējuma palielināšanas jautājumā, izdevies veselības aprūpei 2018.gadā iegūt vairāk nekā vienu miljardu eiro. Tas, salīdzinot ar citām ES valstīm, nav daudz – tikai 3,6% no iekšzemes kopprodukta (2017. gadā – 3%).

Joprojām sabiedrībā nav viennozīmīga viedokļa par diviem veselības aprūpes pakalpojumu groziem nodokļu nemaksātājiem un maksātājiem. Veselības aprūpes finansēšanas modelim, kas balstās uz valsts veselības apdrošināšanu un paredz divus atšķirīgu līmeņu pakalpojumu grozus pacientiem, bija jā sākas darboties no 2019.gada 1.janvāra. Tomēr sistēma IT problēmu dēļ darbu nav sākusi un visi iedzīvotāji joprojām saņem vienādus pakalpojumus.

Normālā pagarinātā darba laika regulējums, vienojoties visām pusēm, kā kompromiss solis tika ieviests ekonomiskās un finanšu krīzes laikā, lai ļautu medicīniem vairāk nopelnīt, strādājot ilgākas stundas vienā darbavietā. Tas paredzēja iespēju ārstniecības personai noteikt pagarināto normālo darba laiku, kas nepārsniedz 60 stundas nedēļā un 240 stundas mēnesī, nosakot par tām visām vienādu darba samaksu. Sakarā normālā darba laika atcelšana 2019.gadā Sabiedrībai ir jāpārskata, cik efektīvi tiek izmantoti esošie cilvēkresursi, bet ir skaidrs, ka ar esošo ārstniecības personālu nav iespējams nodrošināt to, lai nevienam nebūtu jāstrādā virsstundas. Tā kā par virsstundām ir jāmaksā dubultā apmērā, ir nepieciešami papildu finanšu līdzekļi.

Pēdējās desmitgadēs vide, kas aptver ārstniecības iestādes, ir ievērojami mainījusies. To raksturo arvien pieaugošas pacientu prasības un cerības gan attiecībā uz pieejamību, gan ārstniecības procesa norisi, gan vēlamajiem rezultātiem.

Sabiedrībai nav iespējams plānot savu finansiālo darbību uz priekšu, jo finansējuma apjoms un līguma parakstīšana ar NVD par veselības pakalpojumu sniegšanu un apmaksu ir zināma tikai, labākajā gadījumā, mēnesi pēc jaunā perioda sākšanās.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Sabiedrības nākotnes mērķus un attīstību lielā mērā ietekmē mainīgā un neprognozējamā valsts apmaksājamo veselības aprūpes pakalpojumu finansēšanas kārtība, tā aprēķināšanas metodika un apjoms.

Plānojam pārvietot slimnīcas slēgtā tipa aptieku no saimniecības korpusa uz slimnīcas D korpusu un izstrādāt tehnisko projektu slimnīcas virtuves renovācijai.

Tuvākā vai tālākā laika periodā plānojam nojaukt nepabeigtās celtniecības korpusu, kas atrodas slimnīcas teritorijā. Tam sekos visas slimnīcas valdījumā esošās teritorijas labiekārtošanas darbi.



SIA "Jelgavas pilsētas slimnīca"
gada pārskats par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Kopš pārskata perioda beigām, nav notikuši notikumi, kuri varētu būtiski ietekmēt pārskata saturu un kuru rezultātā šajā pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro finanšu pārskatā.

Priekšlikumi par peļņas sadali

Sabiedrības Vadība ierosina pārskata gada peļņu 456 143 EUR novirzīt Sabiedrības attīstībai, slimnīcas virtuves renovācijai.

Jelgava, 2019.gada.15. martā

Valdes loceklis

A.Ķipurs



SIA "Jelgavas pilsētas slimnīca"
gada pārskats par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīmes numurs	2018 EUR	2017 EUR
Neto apgrozījums	1	10 439 249	8 801 489
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	-10 052 991	-9 017 609
Bruto peļņa vai zaudējumi	3	386 258	-216 120
Administrācijas izmaksas	5	-265 943	-244 577
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	419 567	437 408
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	-83 312	-104 406
Pārējie procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi	8	0	468
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	9	456 570	-127 227
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	10	456 570	-127 227
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	11	-427	0
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļu aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	12	0	352 074
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	14	456 143	224 847

Pielikums no 12. līdz 27. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis

Andris Ķipurs

Gada pārskatu sagatavoja:

Galvenā grāmatvede I.Krauze



SIA "Jelgavas pilsētas slimnīca"
gada pārskats par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim

BILANCE

AKTĪVS	Piezīmes numurs	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi	15	821	1 840
Nemateriālie ieguldījumi kopā	16	821	1 840
Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi	17	5 687 917	6 176 523
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	18	1 678 721	1 680 554
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	19	3 883 244	1 824 502
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		14 670	
Pamatlīdzekļi kopā	20	11 264 552	9 681 579
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	21	11 265 373	9 683 419
Aprozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	22	126 914	115 685
Avansa maksājumi par precēm	23	267	315
Krājumi kopā	24	127 181	116 000
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	25	229 807	92 291
Citi debitori	26	42 428	22 468
Nākamo periodu izmaksas	27	1 163	1 009
Debitori kopā	28	273 398	115 768
Nauda	29	1 857 962	2 816 242
Aprozāmie līdzekļi kopā	30	2 258 541	3 048 010
AKTĪVS KOPĀ	31	13 523 914	12 731 429



SIA "Jelgavas pilsētas slimnīca"
gada pārskats par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim

BILANCE

PASĪVS	Piezīmes numurs	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	32	3 075 539	3 075 539
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	33	206	404
Rezerves:			
d) rezerves, kas novirzītas attīstībai	34	3 686 522	3 461 675
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	35	0	
b) pārskata gada peļņa vai zaudējumi	36	456 143	224 847
Pašu kapitāls kopā	37	7 218 410	6 762 465
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi	40	3 462 674	3 812 352
Ilgtermiņa kreditori kopā	42	3 462 674	3 812 352
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi	43	1 454 310	514 939
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	44	113 041	626 916
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	45	265 945	220 981
Pārējie kreditori	46	346 110	236 128
Nākamo periodu ieņēmumi	47	349 679	351 648
Uzkrātās saistības	48	313 745	206 000
Īstermiņa kreditori kopā	49	2 842 830	2 156 612
Kreditori kopā	50	6 305 504	5 968 964
PASĪVS KOPĀ	51	13 523 914	12 731 429

Pielikums no 12. Līdz 27. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis

Andris Ķipurs

Gada pārskatu sagatavoja:

Galvenā grāmatvede I.Krauze



SIA "Jelgavas pilsētas slimnīca"
gada pārskats par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(tieša metode)

	2018	2017
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	10 179 540	8 756 695
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	-9 035 182	-8 357 614
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi (+) vai izdevumi (-)	114 863	35 518
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 259 221	434 599
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-8 280	-25 519
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	1 250 941	409 080
Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 250 941	409 080
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-3 147 762	-1 576 366
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-3 147 762	-1 576 366
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	0	50 000
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	938 541	514 069
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	938 541	564 069
Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultāts	0	0
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums/ (samazinājums)	-958 280	-603 217
Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā	2 816 242	3 419 459
Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās	1 857 962	2 816 242

Pielikums no 12. līdz 27. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis

Andris Ķipurs

Gada pārskatu sagatavoja:

Galvenā grāmatvede I.Krauze



SIA "Jelgavas pilsētas slimnīca"
gada pārskats par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	2018.gads EUR	2017.gads EUR
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	3 075 539	3 025 539
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums.	0	0
3. Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums / samazinājums.	0	50 000
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	3 075 539	3 075 539
III. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	404	602
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums.	0	0
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums / samazinājums.	-198	-198
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	206	404
V. Rezerves		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	3 461 675	3 413 782
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums.	0	0
3. Rezervju atlikuma palielinājums / samazinājums.	224 847	47 893
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	3 686 522	3 461 675
VI. Nesadalītā peļņa		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	224 847	47 893
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums.	0	0
3. Nesadalītās peļņas palielinājums / samazinājums.	231 296	176 954
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	456 143	224 847
VII. Pašu kapitāls		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	6 762 465	6 487 816
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums.	0	0
3. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	7 218 410	6 762 465

Pielikums no 12. līdz 27. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis

Andris Ķipurs

Gada pārskatu sagatavoja:

Galvenā grāmatvede I.Krauze



SIA "Jelgavas pilsētas slimnīca"
gada pārskats par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim

Finanšu pārskata, kas sagatavots uz 2018.gada 31.decembri pielikums.

I. Informācija par vidējo darbinieku skaitu

	31.12.2018	31.12.2017
Vidējais uzņēmumā nodarbināto personu skaits gadā	427	436

Informācija par vidējo darbinieku skaitu sadalījumā pa kategorijām

	31.12.2018	31.12.2017
<i>Ārsti</i>	85	81
<i>Ārstniecības un pacientu aprūpes personas</i>	140	154
<i>Ārstniecības un pacientu aprūpes atbalsta personas</i>	39	117
<i>Valdes loceklis</i>	1	1
<i>Administrācija</i>	7	7
<i>Saimnieciskais personāls un aprūpes procesu atbalsta personāls</i>	150	72
<i>Rezidenti</i>	5	4

2018.gadā sanitāri pārklasificēti no Ārstniecības un pacientu aprūpes atbalsta personām pie Saimnieciskais personāls un aprūpes procesu atbalsta personāls.

II. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk

1. Pārskata sagatavošanas pamats

Pārskats ir sagatavots atbilstoši likumam "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma", kā arī ievērojot 2015.gada 22.decembra LR MK pieņemto Noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumu" nosacījumus.

Gada pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz *Sabiedrības* grāmatvedības uzskaites datiem, saskaņā ar *Sabiedrības* apstiprināto grāmatvedības kontu plānu, kas ir detalizēts atbilstoši *Sabiedrības* saimnieciskās darbības specifikai. Grāmatvedības sintētiskās uzskaites reģistrs ir virsgrāmata, kurā saimnieciskos darījumus reģistrē naudas izteiksmē atbilstošos grāmatvedības kontos. Analītiskās uzskaites reģistros saimnieciskos darījumus grāmato naudas izteiksmē, bet pamatlīdzekļu un krājumu uzskaites vienības – arī natūrā.

Gada pārskata bilances posteņu atlikumu inventarizācija, veikta saskaņā ar Ministru kabineta 2003.gada 21.oktobrī noteikumu Nr.585 „*Noteikumi par grāmatvedības kārtošānu un organizāciju*” un Sabiedrības iekšējo tiesību aktu prasībām.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc tiešās metodes.

Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas metodes, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, nav mainītas.

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

2. Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2018.gada 1.janvāra līdz 2018.gada 31.decembrim.



3. Pielietotie grāmatvedības principi

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- 2) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību, ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa,
 - b) 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 dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība;
 - c) aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- 4) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- 5) izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- 6) bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- 7) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 8) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

4. Aplēšu izmantošana

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

5. Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības ir atzītas, Tas kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

6. Naudas vienības

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro*.

7. Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kurus 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.

8. Nemateriālie ieguldījumi un Pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā vai pārvērtētā vērtībā, atskaitot nolietojumu.



SIA “Jelgavas pilsētas slimnīca”
gada pārskats par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim

Ieņēmumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta par pamatlīdzekļu tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā.

Tādu datorprogrammu iegādes izmaksas, kas ir cieši saistītas ar iekārtas funkcionalitāti un nevar tikt no tās atdalītas, tiek kapitalizētas kā šo iekārtu sastāvdaļas.

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz 300 eiro un lietderīgās kalpošanas laiks pārsniedz vienu gadu.

Pamatlīdzekļu nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, Nolietojums tiek iekļauts peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Sabiedrības pamatlīdzekļiem pārskata perioda nolietojuma summa aprēķināta no katra pamatlīdzekļa atlikušās vērtības, piemērojot attiecīgajam pamatlīdzeklī izmantojot šādas vadības noteiktās likmes: (% gadā)

Ēkas un būves – 5

Tehnoloģiskās iekārtas – 20

Transportlīdzekļi – 20

Datortehnika – 35

Pārējie pamatlīdzekļi – 20

ERAF projekta „Infrastrukturās uzlabošana un stacionārās veselības aprūpes attīstība Jelgavas pilsētas slimnīcā” Nr. 3DP/3.1.5.3.1/10/IPIA/VEC/001 finansētajiem pamatlīdzekļiem.

Ēkas un būves – 5

Pārējie pamatlīdzekļi – 10

9. Finanšu aktīvi

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība atspoguļo summu, par kādu iespējams apmainīt aktīvu vai izpildīt saistības darījumā starp labi informētām, ieinteresētām un finansiāli neatkarīgām personām.

Nauda un naudas ekvivalenti ir naudas atlikumi banku norēķinu kontos, nauda Sabiedrības kasēs un nauda ceļā.

10. Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto vērtības atbilstoši periodiskās inventarizācijas metodei. Materiāli un iepirktās preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc metodes “pirmā iekšā – pirmā ārā (FIFO).

11. Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā. , no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem debitoru parādiem. Debitoru parādu apjomu nosaka, veicot katra debitora parāda termiņa analīzi un izmantojot citu atbilstošu informāciju par parāda atgūstamību. Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumu. Uzkrājums nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma un šo debitoru parāds ir vecāks par divpadsmit mēnešiem, Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu. Pazīmes, kas liecina par debitora parāda nedrošumu ir:

- kavēta parāda atmaksa pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu.

- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu.

Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek uzskaitīti dalīti saskaņā ar “Uzņēmuma ienākuma nodokļa likuma” pārejas noteikumu 31.punktu, proti, nodokļa maksātājs, kurš līdz 2017.gada 31.decembrim bija uzņēmuma ienākuma nodokļa maksātājs saskaņā ar likumu “Par uzņēmuma ienākuma nodokli” ir tiesīgs samazināt taksācijas perioda



SIA "Jelgavas pilsētas slimnīca"
gada pārskats par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim

ar uzņēmuma ienākuma nodokli apliekamo bāzi par debitora parādiem, kas radušies līdz 2017.gada 31.decembrim un sākot ar 2018.gada 1.janvāri:

- tiek iekļauti zaudējumos (izdevumos), ja debitora parāds atbilst šā likuma 9.panta trešās daļas nosacījumiem, ievērojot šo pārejas noteikumu 10.punktu,

- tiek norakstīti no uzkrājuma nedrošiem parādiem, kas izveidots līdz 2017.gada 31.decembrim un kas, sākot ar 2018.gada 1.janvāri, tiek uzskatīts dalīti no citiem uzkrājumiem, ja debitora parāds netiek iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķina izdevumos un tas atbilst šā likuma 9.panta trešās daļas nosacījumiem.

12. Rezerves

Rezerves ir daļa pārskata gada tīrās peļņas, kas novirzīta likuma un statūtu prasībām paredzētiem īpašiem mērķiem (t.sk. zaudējumu segšanai).

13. Kreditoru parādi

Kreditoru parādu atlikumus bilancē norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros, un saskaņo (salīdzina) ar attiecīgajiem kreditoriem, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilances datumā. Strīda gadījumos kreditoru parādu atlikumus bilancē norāda atbilstoši sabiedrības grāmatvedības datiem.

14. Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos resursus labumus ietverošo resursu aizplūšana no sabiedrības, un saistību apjomu, iespējams, pietiekami ticami novērtēt. Ar jebkādu uzkrājumu saistītas izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

15. Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paraudzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

12. Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta katram darbiniekam, reizinot darbinieka vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējo sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu. Uzkrāto darba devēja valsts sociālo apdrošināšanas obligāto iemaksu (VSAOI) summa tiek noteikta atbilstoši katra darbinieka VSAOI likmei.

13. Uzkrātās saistības

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

14. Nākamo periodu ieņēmumi

Maksājumus, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo pārskata gadu vai tālākiem pārskata gadiem, norāda bilances postenī "Nākamo periodu ieņēmumi".

No valsts, pašvaldības, ārvalsts, Eiropas Savienības, citas starptautiskas organizācijas un institūcijas saņemtu finanšu palīdzība, kas izpaužas kā tiešais naudas maksājums, norāda bilances postenī "Nākamo periodu ieņēmumi" attiecīgi ilgtermiņa vai īstermiņa kreditoru sastāvā un nauda paredzēta ilgtermiņa ieguldījumu objekta iegādei, izveidošanai vai būvniecībai. Pēc attiecīgā ilgtermiņa ieguldījumu objekta (pamatlīdzekļa) nolietojuma aprēķināšanas uzsākšanas vai vēlāk, saņemto summu sākotnēji norāda bilances postenī "Nākamo periodu ieņēmumi" un pēc tam sistemātiski iekļauj ieņēmumos šā objekta atlikušajā lietderīgās lietošanas laikā.



SIA "Jelgavas pilsētas slimnīca"
gada pārskats par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim

15. Bilances aktīva objektu, debitoru parādu un kreditoru saistību summu norādīšanas vispārīgie nosacījumi

Ilgtermiņa ieguldījumi ir līdzekļi, kas paredzēti ilgai lietošanai (ilgāk par 12 mēnešiem pēc attiecīgā pārskata gada beigām) vai ieguldīti ilglietojamā īpašumā. Citi līdzekļi ir apgrozāmie līdzekļi.

Konkrētu aktīva objektu norāda bilancē ilgtermiņa ieguldījumu vai apgrozāmo līdzekļu sastāvā atkarībā no mērķa, kādam tas paredzēts.

Katram debitoru parādu postenim bilancē atsevišķi norāda summas, kas saņemamas gada laikā un kas saņemamas vēlāk nekā gada laikā pēc bilances datuma.

Konkrētas saistību summas norāda bilancē ilgtermiņa kreditoru un īstermiņa kreditoru sastāvā atkarībā no parāda maksāšanas vai saistību segšanas termiņa. Ilgtermiņa kreditoru sastāvā ietver tās saistību summas, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par 12 mēnešiem pēc attiecīgā pārskata gada beigām un kuras radušās, lai finansētu ilgtermiņa ieguldījumus un apgrozāmos līdzekļus vai lai segtu saistības, un kuras nav ietveramas īstermiņa kreditoru sastāvā. Īstermiņa kreditoru sastāvā ietver tās summas, kuras nomaksājamas tuvāko 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām, un citas saistības, kas rodas uzņēmuma parastajā darbības ciklā.

Ja kāds aktīvu objekts vai kādas saistības attiecas uz vairākiem bilances shēmas posteņiem, to piederību pie citiem posteņiem norāda zem posteņa, kurā tas ietverts, vai finanšu pārskata pielikumā.

16. Nākamo periodu izmaksas

Maksājumus, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem pārskata gadiem, norāda bilances postenī "Nākamo periodu izmaksas".

17. Uzņēmuma ienākuma nodoklis.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar nodokļu likumdošanu, kas ir spēkā pārskata perioda beigās.

Ar uzņēmumu ienākuma nodokli tiek aplikti reprezentācijas izdevumi un personāla ilgtspējas pasākumu izdevumi, kas pārskata gadā pārsniedz piecus procentus no iepriekšējā pārskata gada kopējās darba ņēmējiem aprēķinātās bruto darba samaksas, par kurām samaksāti valsts sociālās apdrošināšanas maksājumi.

Pārskata gadā **darījumi ar saistītām personām nav bijuši.**

PZA ieņēmumu atzīšana

Pakalpojumu sniegšana. Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti, Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgs darījums. Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi. Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to, vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda naudas un nokavējuma naudām- saņemšanas brīdī;
- Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumu no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- Ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņas vai zaudējumi no, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no zaudējumiem no valūtas kursa svārstības, un iekļauti tā perioda peļņas un zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- Procentu ienākumi no Latvijas Republikas reģistrētām kredītiestādēm par norēķina konta atlikumiem- saņemšanas brīdī;
- Ieņēmumi no dividendēm – brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz to saņemšanu;
- Pārējie ieņēmumi to rašanās brīdī.



SIA "Jelgavas pilsētas slimnīca"
gada pārskats par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim

III. Iepriekšējā pārskata perioda finanšu posteņu pārklasifikācija

Finanšu pārskata postenis	2017	Pārklasifikācija	2017
	pēc pārklasifikācijas	EUR	pirms pārklasifikācijas
	EUR		EUR
<i>Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi</i>			
Citi ieņēmumi	389 257	0	389 257
Citi pakalpojumi, utilizācija, izziņas	1 670	184	1 854
Dažādi ieņēmumi, soda naudas	4 498	-173	4 325
Dažādi ieņēmumi	11	-11	0

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

IV. Skaidrojumi peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem

NACE kods 86.10, 86.22, 86.23, 86.90

(1) Neto apgrozījums

Darbības veids	2018	2017	(+/-)
	EUR	EUR	
Ieņēmumi no valsts apmaksātajiem stacionārajiem pakalpojumiem	7 885 940	6 097 097	1 788 843
Finansējums algu palielināšanai	0	190 003	-190 003
Valsts apmaksāties Dzemdību pakalpojumi	420 037	409 077	10 960
Ieņēmumi no valsts apmaksātajiem ambulatorajiem pakalpojumiem	996 090	1 015 170	-19 080
Pacientu iemaksas	638 745	647 242	-8 497
<i>t.sk. nesamaksātās</i>	<i>58 017</i>	<i>49 715</i>	<i>8 302</i>
Trešo personu maksājumi	100 607	108 726	-8 125
Maksas pakalpojumi	216 164	192 872	23 292
Ieņēmumi no valsts asins donoru centra	87 865	68 995	18 870
Citi med. pakalpojumi (orgānu, cilmes šūnas)	1 832	7 089	-5 257
Rezidentu apmācība	91 975	65 218	26 757
Kopā	10 439 249	8 801 489	1 637 760



SIA "Jelgavas pilsētas slimnīca"
gada pārskats par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2018	2017	(+/-)
	EUR	EUR	
Medikamentu izmaksas	989 220	1 091 279	-102 059
Ēdināšanas izmaksas	115 272	118 910	-3 638
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 053 172	977 600	75 572
Personāla izmaksas	5 479 496	4 669 166	810 330
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, riska nodeva	1 298 082	1 082 125	215 957
Uzkrājums	107 696	43 169	64 527
<i>Uzkrājums atvaļinājumiem</i>	86 499	34 842	51 657
<i>Sociālais nodoklis</i>	21 197	8 327	12 870
Pārējās pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	1 010 053	1 035 360	-25 307
<i>Komunālie pakalpojumi</i>	300 725	286 689	14 036
<i>saimniecības līdzekļi</i>	92 767	89 053	3 714
<i>pakalpojumi no ārienes</i>	84 092	95 607	-11 515
<i>tehniskie pakalpojumi</i>	93 109	144 911	-51 802
<i>laboratoriskie izmeklējumi</i>	380 561	361 734	18 827
<i>inventārs</i>	24 807	24 383	424
<i>nomas maksājumi</i>	6 191	5 082	1 109
<i>darbinieku kvalifikācijas</i>	8 551	8 684	-133
<i>celšanas kursi</i>			
<i>donoru izdevumi</i>	15 659	15 274	385
<i>nodoklis par zemi</i>	2 039	2 039	0
<i>PL izslēgšana</i>	1 552	1 904	-352
Kopā	10 052 991	9 017 609	1 035 382

(5) Administrācijas izmaksas

	2018	2017	(+/-)
	EUR	EUR	
Pamatlīdzekļu nolietojums	388	586	-198
Personāla izmaksas	188 482	172 855	15 627
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, riska nodeva	47 476	42 081	5 395
Uzkrājums	-871	8 987	-9 858
<i>Uzkrājums atvaļinājumiem</i>	-757	7 238	-7 995
<i>Sociālais nodoklis</i>	-114	1 749	-1 863
Pārējās administrācijas izmaksas	30 468	20 068	10 400
<i>tehniskie izdevumi</i>	1 045	1 799	-754
<i>telekomunikāciju izdevumi</i>	1 081	828	253
<i>degvielas izdevumi</i>	2 964	2 204	760
<i>saimniecības izdevumi</i>	2 509	1 500	1 009
<i>nomas maksājumi</i>	509	807	-298
<i>saimnieciskais inventārs</i>	568	248	320
<i>darbinieku apmācība</i>	280	439	-159
<i>apdrošināšana, valsts</i>	2 081	1 426	655
<i>nodevas</i>			



SIA "Jelgavas pilsētas slimnīca"
gada pārskats par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim

reprezentācijas izdevumi un personāla ilgtspējas pasākumi	11 356	458	10 898
gada pārskata revīzijas izmaksas un juristu pakalpojumi	4 840	3 000	1 840
uzņēmuma vieglo transporta nodoklis iepriekšējo periodu izdevumi	900	871	29
ar saimniecisko darbību nesaisīti	630	630	0
	1 705	5 858	-4 153
Kopā	265 943	244 577	21 366

(6) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2018 EUR	2017 EUR	(+/-)
Ieņēmumi no telpu nomas	34 161	38 781	-4 620
Ieņēmumi par darbinieku ēdināšanu	9 767	9 370	397
Citi ieņēmumi	375 660	389 257	-13 597
transporta pakalpojumi pacientiem	717	659	58
citi pakalpojumi, utilizācija, izziņas maksas palātas	356	1 670	-1 314
nākamo periodu ieņēmumi	13 196	26 158	-12 962
šaubīgo un bezcerīgo debitoru atgūtie parādi	351 845	351 863	-18
zemes pārdošana	5 566	4 398	1 168
dažādi ieņēmumi Soda naudas	3 790	0	3 790
dažādi ieņēmumi	0	4 498	-4 498
	169	11	158
Kopā	419 567	437 408	-17 841

(7) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2018 EUR	2017 EUR	(+/-)
civiltiesiskā un ārstu profesionālā apdrošināšana	113	1 953	-1 840
reklāmas izdevumi	394	0	394
darbinieku ēdināšanas izdevumi	11 618	10 668	950
citi izdevumi, kas nav saistīti ar saimniecisko pamatdarbību	3704	3836	-132
dabas resursu nodoklis	1 820	1 871	-51
šaubīgo debitoru izdevumi līdz 2017.gadam	36 323	40 815	-4 492
bezcerīgie debitori	10 361	8 872	1 489
darba aizsardzība	5 340	5 216	124
citi izdevumi	0	5 337	-5 316
tiesas spriedumu izdevumi	0	12 274	-12 274
soda naudas	13	266	-253
ārstniecības riska fonds	13 261	13 298	-37
komandējuma izdevumi	365	0	365



SIA "Jelgavas pilsētas slimnīca"
gada pārskats par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim

Kopā	83 312	104 406	-21 094
-------------	---------------	----------------	----------------

(8) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2018	2017	(+/-)
	EUR	EUR	
naudas līdzekļi par naudas atlikumu kontā	0	468	-468
Kopā	0	468	-468

V Skaidrojumi bilances posteņiem

Ilgtermiņa ieguldījumi

(15)

Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība 01.01.2018	39 180	39 180
Iegādāts	984	984
Likvidēts	0	0
Sākotnējā vērtība 31.12.2018	40 164	40 164
Uzkrātais nolietojums 01.01.2018	37 340	37 340
Aprēķinātais nolietojums	2 003	2 003
Likvidēto ieguldījumu nolietojums		0
Uzkrātais nolietojums 31.12.2018	39 343	39 343
Atlikusī vērtība 01.01.2018	1 840	1 840
Atlikusī vērtība 31.12.2018	821	821



SIA "Jelgavas pilsētas slimnīca"
gada pārskats par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim

Pamatlīdzekļi

(20) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Ēkas un būves	Zemes gabali	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Pamatlīdzekļu kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība 01.01.2018	9 972 875	34 909	70 335	6 528 206	1 824 502	0	18 430 827
Iegādāts				52 961	2 605 612	14 670	2 673 243
Nodots ekspluatācijā				509 706	-546 870		-37 164
Likvidēts		-146	-70 335	-48 818			-119 299
Pārvietots uz citu posteni							0
Pārvērtēts							0
Sākotnējā vērtība 31.12.2018	9 972 875	34 763	0	7 042 055	3 883 244	14 670	20 947 607
Uzkrātais nolietojums 01.01.2018	3 831 261		70 335	4 847 652			8 749 248
Aprēķinātais nolietojums	488 460			563 095			1 051 555
Likvidēto pamatlīdzekļu nolietojums			-70 335	-47 413			-117 748
Pārvietoto uz citu posteni nolietojums							
Pārvērtēto nolietojums							
Uzkrātais nolietojums 31.12.2018	4 319 721		0	5 363 334	0	0	9 683 055
Atlikusī vērtība 01.01.2018	6 141 614	34 909	0	1 680 554	1 824 502	0	9 681 579
Atlikusī vērtība 31.12.2018	5 653 154	34 763	0	1 678 721	3 883 244	14 670	11 264 552

Visi ilgtermiņa ieguldījumi atrodas Sabiedrības īpašumā, bez ķīlas apgrūtinājumiem.

Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas pieaugušas sakarā ar ERAF projekta uzsākšanu, C korpusa pārbūve, kā arī projekta ietvaros iegādāti PL- medicīniskas iekārtas, kuras nav nodotas ekspluatācijā.



SIA "Jelgavas pilsētas slimnīca"
gada pārskats par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim

Kapitāldaļu turētājs nav pieņēmis lēmumu par nepabeigtās celtniecības Dzemdību nama, kura celtniecība uzsākta 1996. gadā un tā vērtība 253450 EUR, turpmāko izmantošanu.

Apgrozāmie līdzekļi

Krājumi

(22) *Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli*

	31.12.2018	31.12.2017	(+/-)
	EUR	EUR	
Medikamenti	115 190	103 372	11 818
Produkti	3 440	3 655	-215
Materiāli	5 451	5 220	231
Saimnieciskais un mīkstais inventārs	2 833	3 438	-605
Kopā	126 914	115 685	11 229

(25) *Pircēju un pasūtītāju parādi*

	31.12.2018	31.12.2017	(+/-)
	EUR	EUR	
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība			
bezskaidras naudas norēķini ar pacientiem	1 958	0	1 958
ar veselības apdrošināšanas sabiedrībām	9 075	9 281	-206
ar Nacionālo Veselības dienestu	152 657	27 009	125 648
ar Valsts asins donoru centru	7 767	5 660	2 107
ar citām ārstniecības iestādēm	333	626	-293
norēķini ar pacientiem par nesamaksātajām pacientu iemaksām	58 017	49 715	8 302
Kopā	229 807	92 291	137 516

Sabiedrība 2018.gadā ir izveidojusi uzkrājumu 2017.gada šaubīgajiem debitoriem.

Atlikums uz 31.12.2017.	80196
uzkrājuma palielinājums	36353
uzkrājuma samazinājums	80227
Uzkrājums uz 31.12.2018	36322

(26) *Citi debitori*

	31.12.2018	31.12.2017	(+/-)
	EUR	EUR	
Debitors	18 011	5 904	12 107
<i>Telpu noma</i>	2 960	2 791	169
<i>Drošības nauda</i>	274	266	8
<i>Citi pakalpojumi</i>	14 777	2 847	11 930
Nodokļu pārmaxsa	24 417	16 564	7 853



SIA "Jelgavas pilsētas slimnīca"
gada pārskats par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim

Kopā	42 428	22 468	19 960
-------------	---------------	---------------	--------

(27) **Nākamo periodu izmaksas**

	31.12.2018	31.12.2017	(+/-)
	EUR	EUR	
Apdrošināšana	297	189	108
Periodiskie izdevumi	784	773	11
Abonēšanas maksājumi	82	47	35
Kopā	1 163	1 009	154

(29) **Nauda**

	31.12.2018	31.12.2017	(+/-)
	EUR	EUR	
Kase	6 176	4 144	2 032
Norēķinu konti	1 685 904	2 522 468	-836 564
Valsts kase ERAF projekti	159 902	282 680	-122 778
Nauda ceļā	5 980	6 950	-970
Kopā	1 857 962	2 816 242	-958 280

(32) **Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)**

2018. gada 31. decembrī pamatkapitālu veido 3 075 539 daļas, kuru nominālvērtība ir viens eiro. Visas kapitāldaļas pieder 100% Jelgavas domei.

(45) **Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

	31.12.2018	31.12.2017	(+/-)
	EUR	EUR	
Pievienotās vērtības nodoklis	1 555	1 346	209
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	85 491	75 422	10 069
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	178 170	143 452	34 718
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	0	0	0
Uzņēmējdarbības riska nodeva	171	171	0
Daba resursu nodoklis	558	590	-32
Kopā	265 945	220 981	44 964



SIA "Jelgavas pilsētas slimnīca"
gada pārskats par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim

	Atlikums	Aprēķināts	Samaksāts	Atlikums	
	31.12.2017	2018	2018	31.12.2018	
	EUR	EUR	EUR	EUR	
Pievienotās vērtības nodoklis	1 346	462 516	462 307	1 555	
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	75 422	954 193	944 124	85 491	
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	143 452	1 955 623	1 920 905	178 170	
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-16 564	427	8 280	-24 417	
Uzņēmējdarbības riska nodeva	171	2 044	2 044	171	
Daba resursu nodoklis	590	1 819	1 851	558	
Nekustamā īpašuma nodoklis	0	2 039	2 039	0	
Kopā	204 417	3 378 661	3 341 550	241 528	
Tai skaitā:	31.12.2017			31.12.2018	
	EUR			EUR	
Nodokļu pārmaxsa	0			-24 417	
Nodokļu parāds	204 417			265 945	
(43) No pircējiem saņemtie avansi			31.12.2018	31.12.2017	(+/-)
			EUR	EUR	
ERAF projekts			1 452 610	514 069	938 541
Pacienti			1 700	870	830
			1 454 310	514 939	939 371
(44) Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem			31.12.2018	31.12.2017	(+/-)
			EUR	EUR	
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem					
Produktu piegādātāji			10 171	5 323	4 848
Medikamentu piegādātāji			25 413	34 430	-9 017
Citi kreditori			77 457	72 296	5 161
PL piegādātāji			0	508 660	-508 660
ERAF projekts			0	6 197	-6 197
Norēķini par prasībām pret personālu			0	10	-10
Kopā			113 041	626 916	-513 875
(46) Pārējie kreditori			31.12.2018	31.12.2017	(+/-)
			EUR	EUR	
Darba samaksa			342 994	233 905	109 089
Ieturējumi no darba algas			3 116	2 223	893
Kopā			346 110	236 128	109 982



SIA "Jelgavas pilsētas slimnīca"
gada pārskats par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi		
Nākamo periodu ieņēmumi piecu gadu laikā	1 516 888	1 605 369
Nākamo periodu ieņēmumi vēlāk kā piecu gadu laikā	1 945 786	2 206 983
Kopā	3 462 674	3 812 352

Projekta nosaukums	Līdzfinansējuma devējs	Piecu gadu laikā pēc pārskata perioda nākamo periodu ieņēmumu summa	Vēlāk kā piecu gadu laikā pēc pārskata perioda beigām nākamo periodu ieņēmumu summa
Liftu piegāde un uzstādīšana; Operācijas bloka renovācija	VOAVA	117 387	39517
Neatliekamās medicīniskās palīdzības pieejamības un infrastruktūras uzlabošana	VOAVA	44 465	28255
Neatliekamās medicīniskās palīdzības pieejamības un infrastruktūras uzlabošana	CFLA	133 394	80033
Infrastruktūras uzlabošana un stacionārās veselības aprūpes attīstība, Sterilizācijas nodaļas renovācija	VEC	73 114	86521
Infrastruktūras uzlabošana un stacionārās veselības aprūpes attīstība, Neiroloģijas nodaļas renovācija	VEC	64 748	80891
Infrastruktūras uzlabošana un stacionārās veselības aprūpes attīstība, Neiroloģijas nodaļa PL Iegāde	VEC	44 146	0
Observācijas gultu izveidošanas PL iegāde	NVD	13 685	24110
Perinatālais aprūpes aprīkojums	NVD	1 389	0
Infrastruktūras uzlabošana un stacionārās veselības aprūpes attīstība, Patoģijas un ambulatorā nodaļas PL	CFLA	165 361	0
Infrastruktūras uzlabošana un stacionārās veselības aprūpes attīstība, Patoģijas un ambulatorā nodaļas , renovācija	CFLA	399 609	799216
Infrastruktūras uzlabošana un stacionārās veselības aprūpes attīstība, renovējot slimnīcas nodaļas, A korpus	CFLA	236 206	393981
Infrastruktūras uzlabošana un stacionārās veselības aprūpes attīstība, renovējot slimnīcas nodaļas, B korpus	CFLA	223 384	413262
kopā		1 516 888	1 945 786



SIA "Jelgavas pilsētas slimnīca"
gada pārskats par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim

		31.12.2018	31.12.2017	
(47) Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi		EUR	EUR	
ES struktūrfondu līdzfinansējums PL iegādei		312 240	312 240	
Dotācijas subsīdijas		37 439	39 408	
Kopā		349 679	351 648	
Projekta nosaukums	Līdzfinansējuma devējs		Gada laikā pēc pārskata perioda nākamo periodu ieņēmumu summa	
Liftu piegāde un uzstādīšana; Operācijas bloka renovācija	VOAVA		23 477	
Neatliekamās medicīniskās palīdzības pieejamības un infrastruktūras uzlabošana	VOAVA		8 893	
Neatliekamās medicīniskās palīdzības pieejamības un infrastruktūras uzlabošana	CFLA		26 679	
Infrastruktūras uzlabošana un stacionārās veselības aprūpes attīstība, Sterilizācijas nodaļas renovācija	VEC		14 623	
Infrastruktūras uzlabošana un stacionārās veselības aprūpes attīstība, Neiroloģijas nodaļas renovācija	VEC		12 950	
Infrastruktūras uzlabošana un stacionārās veselības aprūpes attīstība, Neiroloģijas nodaļa PL Iegāde	VEC		10 985	
Observācijas gultu izveidošanas PL iegāde	NVD		2 737	
Perinatālais aprūpes aprīkojums	NVD		2 332	
Infrastruktūras uzlabošana un stacionārās veselības aprūpes attīstība, Pataloģijas un ambulatorā nodaļas PL	CFLA		75 163	
Infrastruktūras uzlabošana un stacionārās veselības aprūpes attīstība, Pataloģijas un ambulatorā nodaļas , renovācija	CFLA		79 922	
Infrastruktūras uzlabošana un stacionārās veselības aprūpes attīstība, renovējot slimnīcas nodaļas, A korpuss	CFLA		47 241	
Infrastruktūras uzlabošana un stacionārās veselības aprūpes attīstība, renovējot slimnīcas nodaļas, B korpuss	CFLA		44 677	
Jaundzimušo reanimācijas galds	NVD		0	
kopā			349 679	
(48) Uzkrātās saistības		31.12.2018	31.12.2017	(+/-)
Revidenta samaksa		2 420	3 000	-580
Uzkrājumi atvaļinājumiem		311 325	203 000	108 325
		313 745	206 000	107 745



SIA "Jelgavas pilsētas slimnīca"
gada pārskats par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim

(53) Uzņēmumā nodarbināto personu skaits

	31.12.2018	31.12.2017	(+/-)
Vidējais uzņēmumā nodarbināto personu skaits gadā	427	448	-21
	427	448	-21

(54) Personāla izmaksas

Izmaksu veids	31.12.2018	31.12.2017	(+/-)
Atlīdzība par darbu	5 753 720	4 895 130	858 590
<i>Ārsti</i>	1 581 175	1 300 313	280 862
<i>Ārstniecības un pacientu aprūpes personas</i>	2 066 325	1 797 433	268 892
<i>Ārstniecības un pacientu aprūpes atbalsta personas</i>	448 865	931 282	-482 417
<i>Administrācija</i>	188 482	165 990	22 492
<i>Saimnieciskais personāls un aprūpes procesu atbalsta personāls</i>	1 314 647	654 219	660 428
<i>Rezidenti</i>	68 485	13 184	55 301
<i>Uzkrātās saistības atvaļinājumiem</i>	85 741	32 709	53 032
Valsts sociālas apdrošināšanas iemaksas	1 343 513	1 124 586	218 927
Uzkrātās saistības sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	21 083	7 220	13 863
Kopā	7 118 316	6 026 936	1 091 380

(55) Informācija par valdes locekļu atlīdzību

	31.12.2018	31.12.2017	(+/-)
Amata atalgojums par valdes locekļa funkciju pildīšanu	33 432	31 552	1 880
Atalgojums par ārsta darbu	5 976	5 976	0
Prēmija	5 392	4 992	400
Kopā atlīdzība	44 800	42 520	2 280
Darba devēja sociālie maksājumi	10 797	10 030	767

Valdes loceklis

Andris Ķipurs

Gada pārskatu sagatavoja:

Galvenā grāmatvede I.Krauze

2019.gads. 15.marts