



VSIA „Slimnīca “Ģintermuiža””

Reģistrācijas Nr. 40003407396

GADA PĀRSKATS

Pārskata periods:

01.01.2016.- 31.12.2016.

Jelgava, 2017. gada 6.martā

SATURS

| | lpp. |
|---|------|
| Ziņas par uzņēmumu | 3 |
| Vadības ziņojums | 4 |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķins | 7 |
| Bilance | 8 |
| Naudas plūsmas pārskats | 9 |
| Pašu kapitāla izmaiņu pārskats | 10 |
| Gada pārskata pielikums | |
| I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk | 11 |
| II. Cita informācija | 14 |
| III. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā | 14 |
| IV. Skaidrojumi pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem | 15 |
| V. Skaidrojums par bilances posteņiem | 17 |
| Zvērināta revidenta ziņojums | 22 |

ZIŅAS PAR UZŅĒMUMU

| | |
|--|--|
| Uzņēmuma nosaukums | Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību “SLIMNĪCA “ĢINTERMUIŽA”” |
| Reģistrēts LR Uzņēmumu reģistrā | 1998.gada 26.augustā |
| Reģistra Nr. un datums komercreģistrā | Nr.40003407396 2004.gada 27.oktobrī |
| Juridiskā adrese | Filozofu 69,Jelgava,LV3008 |
| Daļu turētājs | Veselības ministrija |
| Darbības veids | Slimnīcu darbība NACE kods: 8610 |
| Valde | Valdes loceklis ULDIS ČĀČUS |
| Gada pārskatu sagatavoja | Galvenais grāmatvedis Modris Putns |
| Pārskata gads | 01.01.2016.-31.12.2016. |
| Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība | EUR |
| Vidējais darbinieku skaits | 494 |
| Zvērināts revidents | SIA “REKO”, licence Nr.47 Zvērināts revidents Gunta Silīņa, sertifikāts Nr.50 |

1. VADĪBAS ZIŅOJUMS

1.1. Sabiedrības juridiskais statuss

Saskaņā ar normatīvajiem aktiem, tai skaitā, slimnīcas statūtos noteikto, slimnīca ir Veselības ministrijas pārraudzībā esoša kapitālsabiedrība, kurā Veselības ministrija ir valsts kapitāla daļu turētāja.

Sabiedrības darbību vada valde. Valdes locekļi 2016.gadā :

- Valdes loceklis Uldis Čāčus

Saskaņā ar Uzņēmumu reģistra 2014.gada 17.oktobra lēmumu par pamatkapitāla daļu denomināciju, Sabiedrības pamatkapitāls sastāda 2 099 164 *euro*, kas sadalīts attiecīgi tikpat daļās. Katras daļas nominālvērtība ir viens *euro*.

1.2. Sabiedrības saimnieciskā darbība un finanšu attīstība

Sabiedrības darbības mērķis ir sniegt pacientiem augsti kvalificētu, profesionālu psihiatrisko un narkoloģisko palīdzību akūtu un hronisku slimību un traucējumu diagnostikā, ārstēšanā, profilaksē un pacientu rehabilitācijā.

Galvenie darbības virzieni :

- Augsti kvalificētas un profesionālas stacionārās un ambulatorās psihiatriskās un narkoloģiskās palīdzības akūtu un hronisku slimību un traucējumu diagnostikas, ārstēšanas un pacientu rehabilitācijas nodrošināšana;
- Konsultatīvo darbību, ekspertīžu un klīniskās bāzes nodrošināšana psihiatriskās un narkoloģiskās palīdzības jomā;
- Psihisko un narkoloģisko slimību profilakses, ārstēšanas un veselības veicināšanas inovatīvo pasākumu ieviešana.
- Ilgstoša sociālā aprūpe un sociālā rehabilitācija pieaugušām personām ar smagiem garīgā rakstura traucējumiem un psihiskām slimībām, kā arī sociālā rehabilitācija personām ar atkarības problēmām.

2016.gada kopējie faktiskie ieņēmumi sastāda 5 945 916 EUR apmērā, (salīdzinoši 2015.gadā: 5 840 275 EUR), kas ir par 105 641 EUR vairāk kā 2015.gadā. 2016.gada ieņēmumu palielinājums, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, skaidrojams ar NVD finanšu līdzekļu piešķiršanu valsts un pašvaldību ārstniecības iestāžu nodarbināto darba samaksas pieauguma nodrošināšanai 2016.gadā.

2016.gadā tāpat kā iepriekšējos gados saskaņā ar 2013.gada 17.decembra MK noteikumiem Nr.1529 „Veselības aprūpes organizēšanas un finansēšanas kārtība” pielikuma „Fiksētās ikmēneša izmaksas aprēķinam izmantojamie gultasdienu tarifi un viena pacienta ārstēšanas izmaksas” nosacījumiem slimnīca iekļauta grupā, kur gultasdienas tarifs noteikts 26.97 EUR

2016. gadā VSIA “Slimnīca “Ģintermuiža”” turpina īstenot sociālās rehabilitācijas un ilgstošas sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas programmas- “No psihoaktīvām vielām atkarīgu pilngadīgu personu sociālā rehabilitācija”, kā arī “Ilgstoša sociālā aprūpe un sociālā rehabilitācija pieaugušām personām (I un II invaliditātes grupa) ar smagiem garīga rakstura traucējumiem”.

Kopējais pārskata gada saimnieciskās darbības rezultāts ir peļņa 4518 EUR (peļņa 2015. gadā- 162 245 EUR).

Bruto peļņas rentabilitāte 2016. gadā, salīdzinot ar pēdējo 5 gadu vidējo rādītāju, ir vislielākā, jo 2016.gadā neto apgrozījumā ir iekļauts saņemtais finansējums valsts galvotā aizdevuma saistību maksājumiem, līdz ar to, šis rādītājs pēc būtības nav salīdzināms ar citu periodu rādītājiem. Savukārt neto peļņa 2016.gadā ir mazāka, kā iepriekšējā gadā, līdz ar to rādītājs ir mazāks. Pašu kapitāla atdeve ir mazāka, kā 2015.gadā, jo neto peļņa 2016.gadā ir mazāka, lai gan pašu kapitāls ir pieaudzis sakarā ar atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa pārklasificēšanu uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu vai zaudējumiem.

| Rentabilitātes rādītāji (%) | 2012. | 2013. | 2014. | 2015. | 2016. |
|---|--------|-------|-------|-------|-------|
| Bruto peļņas rentabilitāte | -12.28 | -4.73 | -0.38 | -1.35 | 4.65 |
| Operatīvās darbības rentabilitāte (peļņa pirms nodokļiem) | -5.98 | 2.10 | 1.37 | 4.66 | 0.08 |
| Realizācijas rentabilitāte (neto peļņa) | -6.04 | 0.06 | 0.17 | 3.11 | 0.08 |
| Pašu kapitāla rentabilitāte (atdeve) | -15.39 | 0.15 | 0.46 | 8.15 | 0.20 |
| Aktīvu rentabilitāte (atdeve) | -1.72 | 0.66 | 0.47 | 1.72 | 0.03 |

Likviditātes rādītāji 2016. gadā ir samazinājušies salīdzinājumā ar iepriekšējiem gadiem un ir zem teorētiski noteiktās normas robežas, kas liecina, ka slimnīcai būs grūtības segt īstermiņa saistības, jo nepietiekams būs apgrozāmo līdzekļu apjoms, galvenokārt – naudas līdzekļu apjoms.

| Likviditātes rādītāji (koeficients) | Norma | 2012.gads | 2013.gads | 2014.gads | 2015.gads | 2016.gads |
|--|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Kopējā likviditāte | 1-2 | 1.51 | 1.09 | 0.86 | 0.90 | 0.68 |
| Starpseguma (tekošā) likviditāte | 0.8-1 | 1.21 | 0.87 | 0.63 | 0.74 | 0.65 |
| Absolūtā likviditāte | 0.2-0.3 | 1.17 | 0.82 | 0.53 | 0.63 | 0.58 |

Maksāspējas rādītāji 2016.gadā turpina samazināties, salīdzinot ar 2015.gadu, kas vērtējams pozitīvi. Tomēr būtu vēlams pašu kapitāla apjoma pieaugums lielāks, kas vistiešāk saistīts ar uzņēmuma pamatdarbības finansēšanas noteikumiem:

| Maksāspējas rādītāji | Norma | 2012.gads | 2013.gads | 2014.gads | 2015.gads | 2016.gads |
|--|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Saistību īpatsvars bilancē (%) | 0-80 | 85.83 | 85.48 | 85.23 | 83.70 | 83.86 |
| Aizņemtā kapitāla koeficients (saistības pret pašu kapitālu) koeficients | | 7.58 | 7.11 | 6.77 | 5.96 | 5.20 |

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu salīdzinājumā ar optimālo robežu ir zems, ilgtermiņa ieguldījumu bilances vērtība samazinājusies, t.sk. aprēķinātais pārskata perioda nolietojums 248 489 EUR (salīdzinot ar 2015.gadu- 269 574 EUR), bet pašu kapitāls pieaudzis sakarā 2016.gada iegūto peļņu. Neto apgrozāmais kapitāls ir apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru saistību starpība. Pamatā tas informē, cik naudas līdzekļi paliek uzņēmuma rīcībā, ja tiek segtas visas īstermiņa saistības.

| Seguma rādītāji | Norma | 2012.gads | 2013.gads | 2014.gads | 2015.gads | 2016.gads |
|--|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu | >1 | 0.13 | 0.13 | 0.14 | 0.15 | 0.17 |
| Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām | | 1.02 | 0.98 | 0.96 | 0.97 | 0.97 |
| Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām | | 0.66 | 0.92 | 1.16 | 1.12 | 1.48 |
| Neto apgrozāmais kapitāls, EUR | | 691 672 | 112 603 | -164 300 | -107 580 | -359 438 |

1.3. Personāla attīstība

Galvenie resursi slimnīcas “Ģintermuiža” darbībā ir darbaspēks – ārsti, ārstniecības un pacientu aprūpes un atbalsta personas, kā arī pārējais personāls, kas nodrošina uzņēmuma nepārtrauktu funkcionēšanu un attīstību.

| Rādītāji | 2012.gads | 2013.gads | 2014.gads | 2015.gads | 2016.gads |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Darbinieku vidējais skaits | 524 | 488 | 488 | 489 | 494 |
| Aizņemto darba vietu vidējais skaits | 491 | 441 | 450 | 452 | 447 |
| Personāla mainība, % | 20 | 27 | 26 | 25 | 26 |

1.4. Informācija par Sabiedrības turpmāko attīstību

2016. gadā Sabiedrība turpinās sniegt stacionāro un ambulatoro psihiatrisko un narkoloģisko palīdzību, kā arī turpināt realizēt jau iepriekšējā pārskata periodā īstenotās ilgstošas sociālā aprūpes un sociālās rehabilitācijas programmas.

1.5. Notikumi kopš pārskata gada beigām

No pārskata gada beigām līdz gada pārskata publicēšanai nav notikuši nekādi notikumi un darījumi, kas varētu ietekmēt 2016.gada finanšu pārskatā atspoguļoto informāciju.

1.6. Priekšlikums par peļņas sadali

Pārskata gada peļņas sadali reglamentē Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likums (turpmāk Likums) un Ministru kabineta noteikumi Nr.806 “Kārtība, kādā valsts kapitālsabiedrības un publiski privātās kapitālsabiedrības, kurās valsts ir dalībnieks (akcionārs), prognozē un nosaka dividendēs izmaksājamo peļņas daļu un veic maksājumus valsts budžetā par valsts kapitāla izmantošanu” (turpmāk Noteikumi).

Likums nosaka, ka kapitālsabiedrības dalībnieks dividendēs izmaksājamo peļņas daļu nosaka, pamatojoties uz kapitālsabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģiju, tajā noteiktajiem kapitālsabiedrības mērķiem un to īstenošanu. Atbilstoši kapitālsabiedrības vidēja termiņa stratēģijai 2016.-2018.gadam, 2016.gadā no prognozētās peļņas, saskaņā ar Komerclikuma 161.panta 4.punkta nosacījumiem, peļņa dividendēs neizmaksā, jo pašu kapitāls ir mazāks, kā pamatkapitāls.

Sakarā ar likuma “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” spēkā stāšanos, atbilstoši 2015.gada 22.decembra MK noteikumiem Nr. 775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" un 2017.gada 24.janvāra MK noteikumiem Nr. 43, punktu 305², veikta bilances posteņa “Atliktais nodoklis” pārklasifikācija par iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu.

Sakarā ar augšminēto pārklasifikāciju, kapitālsabiedrības pašu kapitāls vairs nav mazāks par pamatkapitālu un līdz ar to 2016. gada gūtā tīrā peļņa 4518 EUR apmērā tiek pakļauta Noteikumu prasībām.

Kapitālsabiedrība iesaka visu neto peļņu atstāt kapitālsabiedrības rīcībā, nenosakot dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, ņemot vērā Noteikumu 6.3.punkta nosacījumus un novirzīt to ilgtermiņa ieguldījumu veikšanai, uzlabojot slimnīcas tehnisko nodrošinājumu.

Valdes loceklis



U.Čāčus


2017. gada 6.martā

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

par periodu no 01.01. līdz 31.12.2016.gadam

| Rādītāji | Piezīmes Nr. | 01.01.2016- 31.12.2016 | 01.01.2015- 31.12.2015 |
|---|-----------------|---------------------------|---------------------------|
| 1. Neto apgrozījums | 1 | 5 920 736 | 5 220 266 |
| 2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas | 2 | (5 645 581) | (5 290 526) |
| 3. Bruto peļņa | | 275 155 | (70 260) |
| 4. Administrācijas izmaksas | 3 | (282 869) | (175 715) |
| 5. Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi | 4 | 25 180 | 620 009 |
| 6. Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības izdevumi | 5 | (12 948) | (130 511) |
| 7. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi | | | |
| 8. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas | | | |
| 9. Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem | | 4 518 | 243 523 |
| 10. Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem | | 4 518 | 243 523 |
| 11. Pārējie nodokļi | 6 | | (4 308) |
| 12. Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis | 7 | | (76 970) |
| 13. Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem | 8 | 4 518 | 162 245 |


Valdes loceklis  Uldis Čāčus

Gada pārskatu sagatavoja  Modris Putns
galvenais grāmatvedis

B I L A N C E uz 31.12.2016

| | Piezīmes Nr. | Uz 31.12. 2016. g. | Uz 31.12. 2015. g. |
|--|-----------------|--------------------|--------------------|
| A K T Ī V S | | | |
| I. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI | | | |
| 1.Nemateriālie ieguldījumi | | | |
| Citi nemateriālie ieguldījumi | | 5 771 | 7 960 |
| Nemateriālie ieguldījumi kopā | | 5 771 | 7 960 |
| 2.Pamatlīdzekļi | | | |
| 2.1. Zeme, ēkas, būves | | 12 912 205 | 13 083 916 |
| 2.2. Iekārtas un mašīnas | | 305 | |
| 2.3. Pārējie pamatlīdzekļi | | 115 258 | 166 552 |
| 2.4. Pamatlīdzekļu izveidošana | | | 7 998 |
| Kopā pamatlīdzekļi: | | 13 027 768 | 13 258 466 |
| Kopā ilgtermiņa ieguldījumi: | 9 | 13 033 539 | 13 266 426 |
| II. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI | | | |
| 1. Krājumi | | | |
| 1.1. izejvielas, pamatmateriāli, paligmateriāli | 10 | 28 074 | 161 990 |
| Kopā krājumi | | 28 074 | 161 990 |
| 2. Debitori | | | |
| 2.1. Norēķini ar pasūtītājiem | 11 | 60 113 | 84 133 |
| 2.2. Citi debitori | 12 | 446 | 403 |
| 2.3. Nākamo periodu izmaksas | 13 | 22 446 | 22 884 |
| Kopā debitori | | 83 005 | 107 420 |
| 3.Naudas līdzekļi KOPĀ | 14 | 638 215 | 647 823 |
| Kopā apgrozāmie līdzekļi : | | 749 294 | 917 233 |
| KOPĀ A K T Ī V S : | | 13 782 833 | 14 183 659 |
| P A S Ī V S | | | |
| I. PAŠU KAPITĀLS | | | |
| 1.Pamatkapitāls | | 2 099 164 | 2 099 164 |
| 3.Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve | | 9 486 | 9 486 |
| 4.Iepriekš. gadu nesadalītā peļņa | | 111 266 | (279 134) |
| 5.Pārskata gada nesadalītā peļņa | | 4 518 | 162 245 |
| Kopā pašu kapitāls : | 15 | 2 224 434 | 1 991 761 |
| II. UZKRĀJUMI | | | |
| 1. Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem | | | 186 077 |
| 2. Uzkrājumi aizdevuma % maksājumiem VK | | | 134 219 |
| Kopā uzkrājumi: | 16 | | 320 296 |
| III. KREDITORI | | | |
| 2.Ilgtermiņa kreditori | | | |
| 2.1.Nākamo periodu ieņēmumi un ilgterm.avansi | 17 | 483 456 | 347 815 |
| 2.2. Aizņēmumi no kredītiestādēm | 18 | 9 842 868 | 10 270 819 |
| 2.3. Atliktā nodokļa saistības | 19 | | 228 155 |
| 2.4. Citi ilgtermiņa kreditori | 20 | 123 343 | |
| Kopā ilgtermiņa kreditori: | | 10 449 667 | 10 846 789 |
| 1.Īstermiņa kreditori | | | |
| 1.1. Avansa maksājumi | 21 | 296 | 1 104 |
| 1.2. Norēķini ar piegādātājiem un darbuzņēmējiem | 22 | 66 515 | 58 808 |
| 1.3. Norēķini par nodokļiem | 23 | 153 559 | 149 360 |
| 1.4. Pārējie kreditori | 24 | 241 499 | 224 612 |
| 1.5. Uzkrātās saistības | 25 | 213 663 | 16 783 |
| 1.6. Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi | 26 | 5 249 | 146 195 |
| 1.7. Citi īstermiņa kreditori (DEPFA banka- FMS) | 27 | 427 951 | 427 951 |
| Kopā īstermiņa kreditori: | | 1 108 732 | 1 024 813 |
| Kopā kreditori : | | 11 558 399 | 11 871 602 |
| KOPĀ P A S Ī V S : | | 13 782 833 | 14 183 659 |

Valdes loceklis  Uldis Čāčus


Gada pārskatu sagatavoja  Modris Putns
galvenais grāmatvedis

**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS PAR periodu
01.01.2016- 31.12.2016**

(pēc tiešās metodes)

| Rādītāji | 01.01.2016- 31.12.2016 | 01.01.2015- 31.12.2015 |
|---|------------------------|------------------------|
| I. Pamatdarbības naudas plūsma | | |
| 1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas | 6 034 814 | 5 831 170 |
| 2. Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem | (3 796 205) | (3 783 610) |
| Pamatdarbības bruto naudas plūsma | 2 238 609 | 2 047 560 |
| 3. Izdevumi nodokļu maksājumiem | (1 789 416) | (1 585 382) |
| I. Pamatdarbības neto naudas plūsma | 449 193 | 462 178 |
| II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma | | |
| 1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | (30 850) | (26 283) |
| II. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma | (30 850) | (26 283) |
| III. Finansēšanas darbības naudas plūsma | | |
| 1. Ilgtermiņa aizņēmumi atmaksa | (427 951) | (427 951) |
| 2. Citas finanšu plūsmas | | 8 000 |
| III. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | (427 951) | (419 951) |
| IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts | 0 | 0 |
| V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums | (9 608) | 15 944 |
| VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā | 647 823 | 631 879 |
| VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās | 638 215 | 647 823 |


Valdes loceklis  Uldis Čāčus

Gada pārskatu sagatavoja  Modris Putns
galvenais grāmatvedis

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats
par periodu no 01.01. līdz 31.12.2016.gadam

| | Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve | Nesadalītā peļņa | Pašu kapitāls kopā |
|--|--|--|------------------|--------------------|
| Atlikums 2014. gada 31. decembrī | | | | |
| Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums | 2 099 164 | 9 486 | -279 136 | 1 829 514 |
| Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums | | | 162 247 | 162 247 |
| Atlikums 2015. gada 31. decembri | 2 099 164 | 9 486 | -116 889 | 1 991 761 |
| Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums | | | 228 155 | 228 155 |
| Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums | | | | 0 |
| Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/samazinājums | | | | 0 |
| Finanšu instrumentu patiesās vērtības rezervju atlikuma palielinājums/samazinājums | | | | 0 |
| Rezervju atlikuma palielinājums/samazinājums | | | | 0 |
| Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums | | | 4 518 | 4 518 |
| Atlikums 2016. gada 31. decembri | 2 099 164 | 9 486 | 115 784 | 2 224 434 |

Valdes loceklis  Uldis Čāčus

Gada pārskatu sagatavoja  Modris Putns
galvenais grāmatvedis

Finanšu pārskata, kas sagatavots uz 2016.gada 31.decembri pielikums

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

Pārskata sagatavošanas pamats

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas. Sakarā ar 2016.gadā izdarītajām likumdošanas izmaiņām ir mainīts peļņas vai zaudējuma aprēķina klasifikācijas nosaukums un veiktas citas izmaiņas, kas detalizēti paskaidrotas sadaļā V. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc tiešās metodes.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2016.gada 1.janvāra līdz 2016.gada 31.decembrim.

Pielietotie grāmatvedības principi

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) pieņemts, ka uzņēmums 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) aprēķināts 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.

Naudas vienības un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē un tekošo bankas kontu atlikumiem.

Šajos finansu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti euro (EUR).

Ilgtermiņa un īstermiņa bilances posteņi

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

6. Ilgtermiņa ieguldījumi

Pamatlīdzekļu faktiskais skaits un stāvoklis pārbaudīts pamatlīdzekļu inventarizācijā uz 1.12.2016. Pamatlīdzekļi novērtēti to iegādes cenās un to izveidošanas izmaksas uzskaitītas veikto ieguldījumu apmērā. Nekustamā īpašuma objekti un citi pamatlīdzekļi bilancē uzrādīti to atlikušajā vērtībā, atlikusi vērtība palielināta par veiktajiem rekonstrukcijas darbiem un atskaitīts uzkrātais nolietojums. Ar valdes lēmumu noteiktas sekojošas pamatlīdzekļu nolietojuma normas:

| Kategoriju nosaukumi | Lietderīgās lietošanas laiks (gadi) |
|---|---|
| Mūra ēkas. | 100 |
| Vieglas konstrukcijas ēkas un pārējās ēkas | 15 |
| Ūdensvadu, siltumtrašu, kanalizācijas tīklu un notekūdeņu būves un cauruļvadi | 20 |
| Tehnoloģiskās iekārtas, medicīnas tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas | 10 |
| Medinstrumenti, iekārtu un mašīnu piederumi un aprīkojums | 5 |
| Automobiļi un citi transportlīdzekļi | 10 |
| Datortehnika, sakaru un biroja tehnika | 5 |
| Mobilie telefoni | 3 |
| Mēbeles, biroja aprīkojums | 10 |
| Saimniecības un pārējie pamatlīdzekļi | 5 |
| Datorprogrammas | 5 |

Krājumu novērtēšana

Krājumi novērtēti izmantojot vidējo svērto izmaksu metodi. Krājumi uzskaitīti pēc zemākās tirgus cenas un pašizmaksas. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta.

Krājumu atlikumi pārbaudīti inventarizācijā

Debitori un kreditori

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Atlikumi saskaņoti ar pašu debitoru un kreditoru uzskaites datiem bilances datumā. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

Kā nākamo periodu ieņēmumi, atspoguļotas, saskaņā ar 2006. gada budžeta grozījumiem saņemtās valsts investīcijas slimnīcas ēku un infrastruktūras rekonstrukcijai un nepabeigtās celtniecības turpināšanai, kā arī 2005. gadā veiktie investīciju ieguldījumi energoapgādes pasākumu kompleksā slimnīcas funkciju nodrošināšanai apkures sezonā un no ERAF līdzekļiem 2010. gadā saņemtais finansējums.

Iepriekšējos pārskata periodos izveidotie uzkrājumi saņemtā valsts galvotā aizdevuma slimnīcas „Ģintermuiža” esošo ēku rekonstrukcijai un renovācijai, procentu nomaksai turpmākajos pārskata periodos un maksājumiem par aizdevuma apkalpošanu un uzraudzību Valsts kasei, iekļauti ilgtermiņa kreditoru sastāvā.

Uzkrātās saistības

Postenī "Uzkrātās saistības" norādītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķinātas, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinājošiem dokumentiem. Postenī "Uzkrātās saistības" atspoguļoti arī uzkrājumi darbinieku atvaļinājumiem un attiecīgi valsts sociālās apdrošināšanas iemaksu veikšana. Aprēķināti veikti ņemot vērā par pārskata gadu neizmantoto atvaļinājumu laiku.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir aprēķinātas saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi.

Uzkrājumu saistības uzņēmumu ienākumu nodoklim (UIN) nav veidotas, jo pamatlīdzekļu vērtību starpības (starp finanšu grāmatvedībā uzrādīto un Likuma „Par uzņēmuma ienākuma nodokli 13. panta kārtībā aprēķināto) ir nosegtas ar iepriekšējo periodu UIN deklarācijā uzkrātajiem zaudējumiem, kas izmantojami uzņēmuma ienākuma nodokļu aprēķinos turpmākajos periodos

Būtiskie pieņēmumi un spriedumi

Latvijas likumdošanas prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatu, sabiedrības vadība novērtē un izdara aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un pasīvus uz gada pārskata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus.

Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras visvairāk var ietekmēt pieņēmumi ir vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, debitoru un krājumu atgūstamo vērtību.

Pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana

Sabiedrības vadība nosaka pamatlīdzekļu lietderīgās ekspluatācijas laiku balstoties uz vēsturisko informāciju, novērtējot aktīva patreizējo stāvokli un ārējiem novērtējumiem

Debitoru atgūstamā vērtība

Aplēstā debitoru atgūstamā vērtība izvērtēta katram klientam atsevišķi. Sabiedrības vadība ir izvērtējusi debitoru parādus un pārskata gadā izveidojusi uzkrājumus nedrošajiem debitoru parādiem

Krājumu novērtēšana

Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, ņemot vērā pamatinformāciju, iespējamus pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek ņemta vērā pārdošanas iespējamība, ka arī krājumu neto pārdošanas vērtība

II. Cita informācija

Informācija par galvojumiem un garantijām

Galvojumi nav izsniegti, garantijas līgumi nav slēgti.

Saistības par noslēgtiem nomas un īres līgumi

Sabiedrībai nav slēgti nomas līgumi, kas varētu būtiski ietekmēt sabiedrības saimnieciski finansiālo darbību. Tiesas procesos Sabiedrība nav iesaistīta

Informācija par operatīvo, finanšu un atgriezenisko nomu

Sabiedrībai nav slēgti operatīvās, finanšu vai atgriezeniskās nomas līgumi

Pārējā informācija

Sabiedrības aktīvi nav iekļāti vai citādi apgrūtināti. Sabiedrībai nav saistības pensijām, kā arī nav nekādas saistības pret bijušajiem pārvaldes institūciju locekļiem. Sabiedrībai nav iespējama saistību, kas varētu rasties pagātnes notikumu sakarā. Sabiedrībai nav bilancē neiekļautu vienošanos, kam būtu ietekme uz sabiedrības finansiālā stāvokļa novērtēšanu.

III. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā

Atbilstoši LR likuma "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" un saistošo 22.12.2015. MK noteikumu Nr. 775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" 3.2. daļas un 15. nodaļas prasībām, 2016.gadā veikta šādu 2015.gada finanšu pārskatu posteņu pārklassifikācija, nelabojot iepriekšējā - 2015.gada, bilances atlikumus:

- Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par iepriekšējos gados, t.i. līdz pārskata perioda pirmajam datumam, uzkrātām un līdz pārskata gada beigām neizmantotām atvaļinājuma dienām, kas iepriekš uzskaitītas postenī "Citi uzkrājumi", pārklassificētas uz posteni "Uzkrātās saistības", bilances vērtībā 186 077 EUR

- Atliktais nodoklis, kas iepriekš uzskaitīts postenī "Atliktā nodokļa saistības", pārklassificēts uz posteni "Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi" bilances vērtībā 228 155 EUR

- Aplēstās saistību summas Valsts galvotā aizdevuma % maksājumiem un apkalpošanas izdevumiem, kas iepriekš uzskaitītas postenī "Citi uzkrājumi", pārklassificētas uz posteni "Citi ilgtermiņa kreditori", bilances vērtībā 134 219 EUR

| Summa | Postenis uz 31.12.2015 2015.gada finanšu pārskatā | Postenis uz 31.12.2016 2016.gada finanšu pārskatā |
|-------------|---|---|
| 228 155 EUR | Atliktā nodokļa saistības | Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa (+) |
| 186 077 EUR | Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem | Uzkrātās saistības (+) |
| 134 219 EUR | Uzkrājumi VGA aizdevuma % maksājumiem un apkalpošanai | Citi ilgtermiņa kreditori (+) |

Sakarā ar PZA shēmas maiņu, tiek mainīti šādi 2015.gada salīdzinošie rādītāji:

- Nekustamā īpašuma nodoklis pārklassificēts, mainot arī 2015.gada uzrādīšanu, no posteņa "Pārējie nodokļi" uz pēc būtības atbilstošo posteni "Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas"

| Finanšu pārskata postenis | 2015 Pēc pārklassifikācijas | Pārklassifikācija | 2015 Pirms pārklassifikācijas |
|---|-----------------------------------|-------------------|----------------------------------|
| Peļņas vai zaudējumu aprēķins | | | |
| Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | (5 294 834) | (4 308) | (5 290 526) |
| Bruto peļņa vai zaudējumi | (74 568) | (4 308) | (70 260) |
| Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa | 239 215 | (4 308) | 243 523 |
| Pārējie nodokļi | 0 | 4 308 | (4 308) |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | 162 245 | 0 | 162 245 |

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Veiktajai pārklassifikācijai nav ietekmes uz nodokļiem.

Paskaidrojumi par atsevišķiem peļņas vai zaudējumu aprēķina posteniem

Mērvienība: EUR

| Piezīmes numurs | Skaidrojums | Summa kopā par 01.01. - 31.12.2016.g. | Summa kopā par 01.01. - 31.12.2015.g. |
|-----------------|---|--|---------------------------------------|
| 1 | Neto apgrozījums | 5 920 736 | 5 220 266 |
| | tai skaitā: | | |
| | -ārstnieciskā pasūtījuma apmaksā - NVD | 3 186 117 | 4 190 689 |
| | - sociālās aprūpes pakalpojumi LM | 735 415 | 628 509 |
| | - pašu pamatdarbības ieņēmumi | 1 535 210 | |
| | - stacionāra un ambulatorie maksas med. pakalpojumi, pacientu iemaksas | <i>Par 2016.g. iekļauti sadaļā "Pašu pamatdarbības ieņēmumi"</i> | 368 768 |
| | - zemes un telpu noma, citi ieņēmumi | 39 001 | 32 300 |
| | - NVD dotācija VGA aizdevuma 2015.g. maksājumam | 424 993 | |
| 2 | Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas | 5 645 581 | 5 290 526 |
| | tai skaitā: | | |
| | -aprēķināta darba samaksa, darba nespējas lapas | 3 392 351 | 3 258 117 |
| | -aprēķinātas soc. apdrošināšanas iemaksas | 763 359 | 747 146 |
| | -izmaksas darbiniekiem, par kurām nav ieturēti nodokļi, (bēru pabalsti) | 1 750 | 1 680 |
| | -uzņēmējdarbības riska nodeva | 2 159 | 2 128 |
| | -izlietoti medikamenti, med.preces | 235 681 | 230 635 |
| | -izlietoti produkti | 219 449 | 207 712 |
| | -gāze apkurei | 114 083 | 127 977 |
| | -citi, tai skaitā preču un pakalpojumu izdevumi | 663 316 | 445 557 |
| | -pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums | 248 489 | 269 574 |
| | -nekustamā īpašuma nodoklis | 4 944 | |
| 3 | Administrācijas izmaksas | 282 869 | 175 715 |
| | tai skaitā: | | |
| | -administrācijas algas | 219 371 | 133 517 |
| | -sociālās apdrošināšanas iemaksas | 50 404 | 30 190 |
| | -revīziju izmaksas, ekspertu pakalp.: | 2 238 | 4 719 |
| | tai skaitā gada pārskata revīzija | 2 238 | 2 238 |
| | -citi izdevumi | 10 856 | 7 289 |
| 4 | Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi | 25 180 | 620 009 |
| | - dāvinājumi, ziedojumi | 7 792 | 13 900 |

VSIA "Slimnīca "Ģintermuiža"" 2016. gada pārskats

| | | |
|---|-----------------------------|----------------|
| - saņemts finansējums no Valsts kultūras pieminekļu aizsardzības inspekcijas | | 8000 |
| - ieņēmumi no komunālajiem starpniecības maksājumiem, dzīvokļu īre | 10064 | 968 |
| - klīniskie pētījumi | 1738 | 4301 |
| - apdrošināšanas atlīdzība | | 9569 |
| - citi ieņēmumi | 338 | 1204 |
| | <i>Par 2016.g. iekļauts</i> | |
| - NVD dotācija VGA aizdevuma 2015.g. maksājumam | <i>neto apgrozījumā</i> | 435912 |
| -aprēķināti ieņēmumi pārskata periodā no nākamo periodu ieņēmumiem | 5 248 | 146 155 |
| 5 Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības izdevumi | 12 948 | 130 511 |
| - operatīvajā uzskaitē pārnests mazvērtīgais inventārs, iegādāts slimnīcas rekonstrukcijas laikā | | 112 578 |
| -nodokļu maksājumi (DRN, transporta nodokļi) | 3 418 | 3 337 |
| -uzturēšanas izdevumi no dāvinājumiem, ziedojumiem | 7 792 | 3 165 |
| - sadales tīkla pieslēguma ierīkošana dzīvojamam fondam | | 8 649 |
| -citas izmaksas | 1738 | 2782 |
| 6 Pārējie nodokļi | 0 | 4 308 |
| -nekustamā īpašuma nodoklis | | 4 308 |
| 7 Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis | 0 | 76 970 |
| -atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa ieņēmumi vai izmaksas | | 76 970 |
| 8 Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem | 4 518 | 162 245 |
| -pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem-ņemot vērā nekustamā īpašuma nodokli un atlikto uzņēmuma ienākuma nodokli | 4 518 | 162 245 |

Paskaidrojumi par atsevišķiem bilances posteņiem

Pamatlīdzekļu kustības pārskats EUR (Piezīme Nr.9)

| | Nemateriālie ieguldījumi (dator-programmas) | Zemes gabali, ēkas un būves | Tehnoloģiskās iekārtas | Dator tehnika, transports | Saimniecības pamatlīdzekļi | Pārējie pamatlīdzekļi | Pamatlīdzekļu izveidošana | Kopā |
|---------------------------------------|---|-----------------------------|------------------------|---------------------------|----------------------------|-----------------------|---------------------------|-------------------|
| Sākotnējā vērtība | | | | | | | | |
| 31.12.2015. | 28533 | 14287050 | | 187 893 | 823 758 | 71 097 | 7998 | 15 406 329 |
| Iegādāts 2016. | | | 352 | 15 896 | 2 220 | 5 132 | 7250 | 30 850 |
| Izslēgts 2016. | -1003 | | | -5416 | -7 188 | -397 | -15248 | -29252 |
| Pārklasificēts 2016. | | | | | | | | 0 |
| Pārvērtēts 2016. | | | | | | | | |
| 31.12.2016. | 27 530 | 14 287 050 | 352 | 198 373 | 818 790 | 75 832 | 0 | 15 407 927 |
| Nolietojums | | | | | | | | |
| 31.12.2015. | 20573 | 1 203 134 | | 151 345 | 713 529 | 51 322 | | 2 139 903 |
| Aprēķināts 2016. | 2189 | 171 711 | 47 | 13 031 | 52 129 | 9 382 | | 248 489 |
| Izslēgts 2016. | -1003 | | | -5 416 | -7 188 | -397 | | -14 004 |
| Pārklasificēts 2016. | | | | | | | | 0 |
| 31.12.2016. | 21 759 | 1 374 845 | 47 | 158 960 | 758 470 | 60 307 | 0 | 2 374 388 |
| Bilances (atlikusi) vērtība uz | | | | | | | | |
| 31.12.2015. | 7960 | 13083916 | 0 | 36548 | 110229 | 19775 | 7998 | 13 266 426 |
| Bilances (atlikusi) vērtība uz | | | | | | | | |
| 31.12.2016. | 5 771 | 12 912 205 | 305 | 39 413 | 60 320 | 15 525 | 0 | 13 033 539 |

2006. gadā veikta nekustamā īpašuma pārvērtēšana. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervju atlikums uz 31.12.2016.g. sastāda 9486 EUR

Saskaņā ar kadastra informācijas sistēmu, Sabiedrības apsaimniekošanā esošajam nekustamajam īpašumam 2016.gadā noteiktas sekojošas kadastrālās vērtības:

| Nekustamā īpašuma objekts | Kadastra apzīmējums | Nosaukums | Adrese | Kadastrālā vērtība EUR |
|---------------------------|---------------------|----------------------------|----------------------------|------------------------|
| Būve | 09000080087001 | Aptieka | Filozofu iela 69, Jelgava | 13678 |
| Būve | 09000080087002 | Slimnīca | Filozofu iela 69, Jelgava | 76751 |
| Būve | 09000080087003 | Slimnīca | Filozofu iela 69, Jelgava | 25834 |
| Būve | 09000080087004 | Slimnīca, adm.ēka, virtuve | Filozofu iela 69, Jelgava | 721851 |
| Būve | 09000080087005 | Slimnīca | Filozofu iela 69, Jelgava | 70153 |
| Būve | 09000080087006 | Slimnīca | Filozofu iela 69b, Jelgava | 72115 |
| Būve | 09000080087007 | Slimnīca | Filozofu iela 69, Jelgava | 155941 |
| Būve | 09000080087008 | Ambulatorā nodaļa | Filozofu iela 69, Jelgava | 126094 |
| Būve | 09000080087009 | Katlu māja | Filozofu iela 69, Jelgava | 13519 |
| Būve | 09000080087010 | Mazuta noliktava | Filozofu iela 69, Jelgava | 2840 |
| Būve | 09000080087011 | Saimniecības ēka | Filozofu iela 69, Jelgava | 47997 |
| Būve | 09000080087012 | Darbnīca | Filozofu iela 69, Jelgava | 24743 |
| Būve | 09000080087013 | Skābekļa noliktava | Filozofu iela 69, Jelgava | 598 |
| Būve | 09000080087014 | Dzīvojamā māja | Filozofu iela 69, Jelgava | 36841 |
| Būve | 09000080087015 | Laboratorija | Filozofu iela 69, Jelgava | 14818 |
| Būve | 09000080087020 | Noliktava | Filozofu iela 69, Jelgava | 6628 |
| Būve | 09000080087022 | Sarga māja | Filozofu iela 69, Jelgava | 385 |
| Būve | 09000080086016 | Noliktava | Filozofu iela 67, Jelgava | 12071 |
| Būve | 09000080086017 | Garāža | Filozofu iela 67, Jelgava | 17596 |

VSIA "Slimnīca "Ģintermuiža"" 2016. gada pārskats

| | | | | |
|---------------|----------------|--|----------------------------|--------|
| Būve | 09000080086018 | Katlu māja | Filozofu iela 67, Jelgava | 5795 |
| Būve | 09000080086019 | Siltumnīca | Filozofu iela 67, Jelgava | 851 |
| Būve | 09000080086020 | Noliktava | Filozofu iela 67, Jelgava | 16682 |
| Būve | 09000080086021 | Garāža | Filozofu iela 67, Jelgava | 3940 |
| Būve | | Slimnīca (bijusī Narkoloģiskā s slimnīcas ēka) | | 19347 |
| | 09000080092023 | | Kārklū iela 67, Jelgava | |
| Zemes vienība | 09000080546 | Zeme | Filozofu iela 69c, Jelgava | 15073 |
| Zemes vienība | 09000080534 | Zeme | Filozofu iela 74A, Jelgava | 9492 |
| Zemes vienība | 09000080087 | Zeme | Filozofu iela 69, Jelgava | 178151 |
| Zemes vienība | 09000080086 | Zeme | Filozofu iela 67, Jelgava | 36566 |
| Zemes vienība | 09000080545 | Zeme | Filozofu iela 67a, Jelgava | 27118 |
| Zemes vienība | 09000080092 | Zeme | Kārklū iela 67, Jelgava | 4353 |
| Zemes vienība | 09000080536 | Zeme | Kārklū iela 65a, Jelgava | 4956 |
| Zemes vienība | 09000080530 | Zeme | Kārklū iela 67b, Jelgava | 12883 |
| Zemes vienība | 09000080540 | Zeme | Dambja iela 43, Jelgava | 13033 |

Paskaidrojumi par atsevišķiem bilances posteņiem

Mērvienība: EUR

| Piezīmes numurs | Skaidrojums | Summa kopā par 01.01. - 31.12.2016.g. | Summa kopā par 01.01. - 31.12.2015.g. |
|--|--|---------------------------------------|---------------------------------------|
| 10 | Krājumi un inventārs noliktavā un ekspluatācijā | 28 074 | 161 990 |
| | -pārtika | 3 827 | 3 139 |
| | -medikamenti | 15 440 | 23 268 |
| | -saimniecības materiāli | 4 825 | 5 638 |
| | -degviela, kurināmais | 112 | 88 |
| | -pārējie materiāli | 32 | 32 |
| | -mazvērtīgais inventārs | 1 445 | 106 221 |
| | -mīkstais inventārs-veļa, apavi | 930 | 16 679 |
| | -medicīniskais mazvērtīgais inventārs | 166 | 167 |
| | -grāmatas | 1 297 | 6 758 |
| <i>Krājumi pārbaudīti inventarizācijās pārskata perioda beigās, novērtēti un uzrādīti to iegādes vērtībā</i> | | | |
| 11 | Norēķini ar pasūtītājiem | 60 113 | 84 133 |
| | - Nacionālais veselības dienests | 38 332 | 28 631 |
| | - LM finansētās programmas | 6 443 | 1 359 |
| | - norēķini par dzīvojamā fonda īri un komunālie maksājumi | 458 | 1 856 |
| | - norēķini ar pacientiem, klientiem | 4 636 | 43 913 |
| | -pārējie | 10 244 | 8 374 |
| 12 | Citi debitori | 446 | 403 |
| | - citi debitori | 446 | 403 |
| 13 | Nākamo periodu izmaksas | 22 446 | 22 884 |
| | - Nākamo periodu izmaksās uzrādīti samaksātie izdevumi, kuri attiecas uz nākošo pārskata periodu | 22 446 | 22 884 |
| 14 | Naudas līdzekļi | 638 215 | 647 823 |
| | - kase | 6 699 | 4 362 |
| | - konti komercbankās un Valsts kasē | 631 516 | 643 461 |
| <i>Naudas līdzekļi pārbaudīti, salīdzināti pārskata perioda beigās veikta skaidrās naudas inventarizācija</i> | | | |
| 15 | Pašu kapitāls | 2 224 434 | 1 991 761 |
| | - pamatkapitāls | 2 099 164 | 2 099 164 |
| | - pārējās rezerves | | |
| | - ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve | 9 486 | 9 486 |
| | - pārskata gada peļņa | 4 518 | 162 245 |
| | - iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | 111 266 | (279 134) |
| <i>Pamatkapitāls salīdzināts ar LR UR datiem, novirzes nav konstatētas, Veselības Ministrijas kapitāla daļas ir 100%, vienas daļas vērtība ir 1 EUR. Pamatkapitāla daļu denominācija veikta un reģistrēta UR 17.10.2014.g.</i> | | | |
| 16 | Uzkrājumi | | 320 296 |
| | Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem un VSAOI | 2016.gadā | 186 077 |
| | Uzkrājumi Valsts galvotā aizdevuma % apmaksai un saistītu izdevumu apmaksai | iekļauts kreditoru sastāvā | 134 219 |

VSIA "Slimnīca "Ģintermuiža"" 2016. gada pārskats

| | | | | |
|---|---|------------------|-------------------|-------------------|
| 17 | Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi | 483 456 | 347 815 | |
| | Nākamo periodu ieņēmumi par investīciju ieguldījumu energoapgādes pasākumu kompleksā un saņemtas valsts investīcijas projektēšanas darbiem slimnīcas ēku un infrastruktūras rekonstrukcijai no 2005-2007.g. | 482 891 | 347 236 | |
| | Ilgtermiņa avansi no nomniekiem | 565 | 579 | |
| 18 | Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm | 9 842 868 | 10 270 819 | |
| | Saņemts valsts galvots aizdevums no DEPFA bankas slimnīcas ēku un infrastruktūras rekonstrukcijai un nepabeigtās celtniecības turpināšanai. | 9 842 868 | 10 270 819 | |
| | <i>-Ilgtermiņa aizņēmuma % likme sastāda 6 mēnešu Euribor + 0,09%</i> | | | |
| | <i>-atmaksa veicama līdz 5 gadu periodam pēc bilances datuma</i> | 2 139 753 | 2 139 753 | |
| | <i>-atmaksa veicama pēc 5 gadu perioda pēc bilances datuma</i> | 7 703 115 | 8 131 066 | |
| 19 | Atliktā nodokļa saistības | 0 | 228 155 | |
| | <i>Aprēķinātais atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis</i> | | | |
| | <i>UIN nākotnes likme (%)</i> | | 15% | |
| | Atliktā nodokļa saistības | | 228 155 | |
| 20 | Citi ilgtermiņa kreditori | 123 343 | | |
| | Uzkrājumi Valsts galvotā aizdevuma % apmaksai un saistītu izdevumu apmaksai | 123 343 | | |
| 21 | Saņemtie avansi | 296 | 1 104 | |
| | - avanss no Nacionālā veselības dienesta | | | |
| | - avanss no Labklājības ministrijas | 296 | 1 104 | |
| 22 | Norēķini ar piegādātājiem | 66 515 | 58 808 | |
| | - norēķini par pārtiku | 19 965 | 17 374 | |
| | - norēķini par medikamentiem un medicīnas precēm | 18 837 | 20 647 | |
| | - norēķini ar citiem piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem | 27 713 | 20 787 | |
| 23 | Norēķini par nodokļiem | | | |
| <i>Nodokļa veids</i> | <i>Atlikums</i> | <i>Samaksāts</i> | <i>Aprēķināts</i> | <i>Atlikums</i> |
| | 31.12.2015 | | | 31.12.2016 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| <i>Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i> | 98590 | 1183841 | 1188402 | 103151 |
| <i>Iedzīvotāju ienākuma nodoklis</i> | 49888 | 604815 | 604359 | 49432 |
| <i>Dabas resursu nodoklis</i> | 713 | 2163 | 2248 | 798 |
| <i>Uzņēmējdarbības riska valsts</i> | 169 | 2150 | 2159 | 178 |
| Kopā | 149 360 | 1 792 969 | 1 797 168 | 153 559 |
| 24 | Pārējie kreditori | 241 499 | 224 612 | |
| | Norēķini par pacientu personīgo naudu | 58 426 | 58 131 | |
| | Neizmaksātā darba alga | 180 862 | 161 272 | |

VSIA "Slimnīca "Ģintermuiža"" 2016. gada pārskats

| | | | |
|-----------|---|--|--|
| | Ieturējumi no algas | 2 198 | 5 209 |
| | Citi kreditori | 13 | |
| 25 | Uzkrātās saistības | 213 663 | 16 783 |
| | <i>Uzkrātās saistības veido skaidri zināmas norēķinu summas ar piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, ja pārskata perioda pēdējā dienā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments, kā arī 2016.gadā iekļauti uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem</i> | | |
| 26 | Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi | 5 249 | 146 195 |
| | Nākamo periodu ieņēmumi par investīciju ieguldījumiem no ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumiem ieegrāmatošanai nākamā pārskata gadā. | 5 249 | 146 195 |
| 27 | Citi īstermiņa kreditori | 427 951 | 427 951 |
| | Pārskata gadam sekojošā periodā atmaksājamā daļa DEPPFA bankai (FMS) | 427 951 | 427 951 |
| 28 | Vidējais nodarbināto skaits | 2016. gads 494 | 2015. gads 489 |
| 29 | Personāla izmaksas sastāda: tai skaitā atalgojums valdes locekļiem: | 2016. gads 4 427 235 28 837 | 2015. gads 4 170 650 26 856 |

2017.gada 6.martā

Valdes loceklis



Uldis Čāčus

Gada pārskatu sagatavoja
galvenais grāmatvedis



Modris Putns

Neatkarīgu revidentu ziņojums

VSIA „Slimnīca „Ģintermuiža” dalībniekiem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši VSIA „Slimnīca „Ģintermuiža” pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 21. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2016. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par VSIA „Slimnīca „Ģintermuiža” finansiālo stāvokli 2016. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (“Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”).

Atzinuma pamatojums

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

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

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

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā no 4. līdz 6. lapai.

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

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

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

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un

- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārlicību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārlicība ir augsta līmeņa pārlicība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

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

Gunta Silīna,

LR zvērināta revidente, sertifikāts Nr.50

Jelgavā, 2017.gada 6.martā

