

Sabiedrības nosaukums: **SIA "Viļānu slimnīca"**

Juridiskā adrese **Rīgas iela 57A, Viļāni, Viļānu novads, LV-4650**

Vienotais reģistrācijas nr. **40003235190**

GADA PĀRSKATS par 2017. gadu

(pārskata periods: 01.01.2017.-31.12.2017.)

Dokumenta sastādīšanas datums **19.02.2018.**

Dokumentu sastādītājs (v.,uzvārds,
amats) **Anna Rubcova,
galv.grāmatvede**

Dokumentu apstiprinājis (v.,uzvārds,
amats) **Juris Galerijs Vidiņš, valdes loceklis**

Atskaites valūta: **EUR**

SATURS

	Lpp.
Ziņas par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4-5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance uz 2017.gada 31.decembri	7-8
Finanšu pārskata, kas sagatavots uz 2017.gada 31.decembri pielikums :	9-19
I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk	9
II. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem	12
III. Cita informācija	12
IV. Skaidrojumi pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem	13
V. Skaidrojums par bilances posteņiem	14
Revidentu ziņojums	20

Ziņas par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	<i>Viļānu slimnīca</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>sabiedrība ar ierobežotu atbildību</i>
Nozare NACE	<i>8610- slimnīcu darbība</i>
Reģistra Nr., vieta un datums	<i>Nr.40003235190, Rīgā, 15.10.2004.</i>
Adrese (juridiskā un pasta)	<i>Rīgas iela -57A, Viļāni, LV-4650</i>
Valdes loceklis	<i>Juris Galerijs Vidiņš</i>
Dalībnieku pilni vārdi, daļu īpatsvars %	<i>No 2015.gada 26.janvāra visas kapitāla daļas 100% pieder Viļānu novada pašvaldībai</i>
Gada pārskatu sagatavoja	<i>Galvenā grāmatvede Anna Rubcova</i>
Pārskata gads	<i>01/01/2017 – 31/12/2017</i>
Vidējais darbinieku skaits	<i>32</i>
Finanšu pārskata valūta	<i>EUR</i>
Zvērināts revidents	<i>SIA "A.Kursītes auditorfirma" Raiņa iela 13-2, Madona, LV-4801, licence nr.20 Zvērināta revidente Anita Kursīte sert.Nr 14</i>

Vadības ziņojums

Darbības veids

Slimnīca sniedz:

1. Veselības aprūpes pakalpojumus :
 - 1.1.sekundārās veselības aprūpes ambulatorie pakalpojumi:
 - 1.1.1. speciālistu pakalpojumi: neirologs ķirurgs, ginekologs,
 - 1.1.2. laboratorijas izmeklējumi,
 - 1.1.3. rentgenoloģiskie izmeklējumi,
 - 1.1.4. fizikālās terapijas pakalpojumi ,
 - 1.1.5. masāžas,
 - 1.2. dienas stacionāra pakalpojumi terapeitiska, pediātriska un ķirurģiska profila pacientiem,
 - 1.3. mājas aprūpes pakalpojumi.
2. Sociālās aprūpes maksas pakalpojumus;
3. Telpu nomas pakalpojumus- (3 ģimenes ārstu prakses, zobārsts un vienotais NMPD).

Sabiedrības darbība pārskata gadā

SIA "Viļānu slimnīca" (turpmāk Sabiedrība) pamatdarbības veids ir veselība un sociālā aprūpe. 2017.gadā finansiālie mērķi sasniegti.

2017.gadā Viļānu novada pašvaldība palielināja sabiedrības pamatkapitālu par EUR 19000.00. Par šiem līdzekļiem tika veikta veca skursteņa demontāža un jauna skursteņa montāža.

Neto apgrozījums 2017. gadā sastādīja 372901 EUR.

2017. gadu Sabiedrība noslēdza ar peļņu 14946 EUR apmērā.

Likviditātes rādītāji:

	<u>debitori+nauda+īst.vērtspapīri</u>
Likviditātes seguma koeficients=	Īstermiņa saistības

	<u>Agrozāmie līdzekļi</u>
Kopējais likviditātes seguma koeficients=	Īstermiņa saistības

	33224			
Likviditātes seguma koeficients(2016)=	64914	=	0.51	
	36729			
Likviditātes seguma koeficients(2017)=	67037	=	0.55	

Izmaiņas=	0.55 - 0.51	=	0.04
-----------	-------------	---	-------------

	39043			
Kopējais likv.koef.(2016)=	64914	=	0.60	
	42613			
Kopējais likvid.koef.(2017)=	67037	=	0.64	

Izmaiņas=	0.64 - 0.60	=	0.04
-----------	-------------	---	-------------

Gada pārskats sastādīts, piemērojot darbības turpināšanas principus.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

Būtiski notikumi, kas ietekmētu sabiedrības finanšu rezultātu, pēc pārskata gada pēdējās dienas nav notikuši.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

2017. gadā ar Viļānu pašvaldības līdzekļiem slimnīcas katlu mājā tika uzstādīts jauns skurstenis 22 196 EUR vērtībā. Slimnīcas siltināšana netika veikta līdzekļu trūkuma dēļ.

2018.gadā palielināta sociālo gultu diennakts izmaksas līdz 16.00 EUR, agrāko 14.00 EUR vietā. Neskatoties uz ikgadējo inflāciju, cena netika paaugstināta 10 gadus.

Valdes loceklis

Juris Galerijs Vidiņš

Gada pārskatu sagatavoja:

Galvenā grāmatvede

Anna Rubcova

2018. gada 19. februārī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2017. gadu

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	PIEZĪMES NUMURS	2017	2016
Neto apgrozījums:	1	372 901	342 865
<i>b)no citiem pamatdarbības veidiem</i>		372 901	342 865
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(341155)	(312 765)
<i>Bruto peļņa vai zaudējumi</i>		31 746	30 100
Administrācijas izmaksas	3	(32 015)	(29 630)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	3 278	3 660
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:		(96)	(171)
<i>b) citām personām</i>		(96)	(171)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		2 913	3 959
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		0	0
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		2 913	3 959
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	5	12 033	(479)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		<u>14 946</u>	<u>3 480</u>

Valdes loceklis

Juris Galerijs Vidiņš

Gada pārskatu sagatavoja:

Galvenā grāmatvede

Anna Rubcova

Pielikums no 9. līdz 19. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Bilance 2017.gada 31.decembrī

A K T Ī V S	Piezīmes numurs	2017	2016
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi:			
Nemateriālā vērtība	1	403	543
NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI KOPĀ		403	543
Pamatlīdzekļi:			
Nekustamie īpašumi:		434112	417361
<i>a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves</i>		434112	417361
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		13514	17902
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		9777	12534
PAMATLĪDZEKĻI KOPĀ	2	457403	447797
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ		457806	448340
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	3	5884	5819
KRĀJUMI KOPĀ		5884	5819
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	4	16796	16108
Citi debitori	5	91	364
Nākamo periodu izmaksas		24	46
DEBITORI KOPĀ		16911	16518
Nauda	6	19818	16706
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ		42613	39043
B I L A N C E		500419	487383

Bilance 2017.gada 31.decembrī

P A S Ī V S	Piezīmes numurs	2017	2016
PAŠU KAPITĀLS:			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	7	338254	319254
iepriekšējo gadu nesadalīta peļņa vai nesegtie zaudējumi	8	(15871)	(19351)
pārskata gada peļņa vai zaudējumi	9	14946	3480
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		337329	303383
KREDITORI			
ILGTERMIŅA KREDITORI:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	10	7961	15926
Nākamo periodu ieņēmumi	11	88092	91127
Atliktā nodokļa saistības	12	0	12033
ILGTERMIŅA KREDITORI KOPĀ		96053	119086
ĪSTERMIŅA KREDITORI:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	10	6638	6638
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmumiem	13	10452	10962
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	15	7833	7332
Pārējie kreditori	14	23723	22484
Uzkrātās saistības	17	15235	14221
Nākamo periodu ieņēmumi	16	3156	3277
ĪSTERMIŅA KREDITORI KOPĀ		67037	64914
KREDITORI KOPĀ		163090	184000
B I L A N C E		500419	487383

Valdes loceklis

Juris Galerijs Vidiņš

Gada pārskatu sagatavoja:

Galvenā grāmatvede

Anna Rubcova

Pielikums no 9. līdz 19. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Finanšu pārskata, kas sagatavots uz 2017.gada 31.decembri pielikums

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

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.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2017.gada 1.janvāra līdz 2017.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) 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.

Naudas vienība 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).

Grāmatvedībā izmantojamais ārvalstu valūtas kurss ir:

- Eiropas Centrālās bankas (ECB) publicētais *euro* atsauces kurss;
- tām ārvalstu valūtām, kurām ECB npublicē *euro* atsauces kursu – pasaules finanšu tirgus atzīta finanšu informācijas sniedzēja periodiskajā izdevumā vai tā interneta resursā publicētais valūtas tirgus kurss attiecībā pret *euro* (*Bloomberg, Reuters, Financial Times* publicētie ārvalstu valūtu kursi attiecībā pret *euro*).

Prasību, saistību un naudas līdzekļu atlikumus, kas uzskaitīti ārvalstu valūtā, pārskata perioda beigās pārrēķina *euro*:

- *Mēneša beigās, izņemot decembri- pēc kursa, kurš ir spēkā pārskata perioda pēdējās dienas sākumā*
- *Gada beigās pēc kursa, kurš ir spēkā pārskata perioda pēdējās dienas (31.decembra) beigās*

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

Ilgtermiņa un īstermiņa 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.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgā izmantošanas laika garumā. Katram pamatlīdzeklim ar vadītāja rīkojumu tiek noteikta sava nolietojuma likme. Kopumā tās ir šādas:

% (gadi)

Mūra ēkas	1
Vieglas konstrukcijas ēkas un pārējās ēkas	6,67
Ūdens uzkrāšanas būves un meliorācijas sistēmas	2
Iekārtas, instrumenti un tehniskais aprīkojums	20
Datortehnika, sakaru un biroja tehnika	20
Mēbeles, biroja aprīkojums un pārējie pamatlīdzekļi	10

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par pamatlīdzekļu izveidošanas izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā.

Krājumu novērtēšana

Krājumu uzskaitē tiek kārtota pēc nepārtrauktās inventarizācijas metodes. Krājumi novērtēti izmantojot vidējo svērto metodi. Krājumi uzskaitīti pēc zemākās tirgus cenas un pašizmaksas. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta.

Krājumu atlikumi pārbaudīti inventarizācijā.

Ieņēmumu un izdevumu atzīšanas principi

Ieņēmumi un izdevumi tiek atzīti pēc uzkrāšanas principa

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem. Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Parādu uzskata par nedrošu, piemēram, ja parādnieks nonācis finansiālās grūtībās un viņam ar tiesas nolikumu pasludināts maksātnespējas process, ja parāds noteiktajā termiņā, kā arī pēc atgādinājuma saņemšanas nav samaksāts, ja parādnieks ir apstrīdējis parāda piedziņas tiesības, kā arī citos gadījumos

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti,

1. sabiedrībai saistībā ar konkrētu pagātnes notikumu ir pašreizējs pienākums nākamajos pārskata gados izdarīt par labu citai personai zināmas darbības (turpmāk – pienākums), kuru pamats ir tiesību akts, līgums vai prakses radīts pienākums.
2. sagaidāms, ka pienākuma izpildei būs nepieciešama saimnieciskos labumus ietverošu resursu aizplūde un sabiedrība spēj ticami novērtēt (aplēst) pienākuma izpildei nepieciešamo summu.

Uzkrājumus novērtē saskaņā ar grāmatvedības aplēsi par summu, ko sabiedrība pamatoti maksātu, ja izpildītu pienākumu bilances datumā pašu spēkiem vai ja šajā datumā nodotu šā pienākuma izpildi trešajai personai. Aplēses sagatavošanā neņem vērā ieņēmumus, kurus varētu gūt no paredzamās aktīvu atsavināšanas (pat tad, ja šī atsavināšana ir cieši saistīta ar darījumu vai notikumu, kas ir bijis par pamatu attiecīgā uzkrājuma izveidošanai), kad sabiedrībai pastāv saistības (juridiskas vai pamatotas) kāda pagātnes notikuma dēļ un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomisko labumu ietverošu resursu aizplūšana no uzņēmuma un saistību apjomu ir iespējams ticami novērtēt.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā uzskaita bilances postenī "Uzkrātās saistības".

Uzkrātie ieņēmumi

Norāda 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 paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinošiem dokumentiem.

Uzkrātās saistības

Norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais un atliktais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

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.

Saistītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības dalībnieks, un valdes loceklis un viņu tuvi radnieki un sabiedrības, kuros viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Sabiedrības darbības turpināšana

Gada pārskats sastādīts, ievērojot darbības turpināšanas principu.

II. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda no likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem

Līdz 2017. gada 31. decembrim atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis tika aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aprēķinos tika izmantota nodokļu likme (15%), kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies. Pagaidu atšķirības galvenokārt radās, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes un no nedrošajiem debitoru parādiem, kam pēc vadības novērtējuma, iestājās likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" 9. pantā minētie kritēriji, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākamajiem taksācijas periodiem. Saskaņā ar jauno Uzņēmuma ienākuma nodokļa likumu, pēc 2017. gada 31. decembra vairs nepastāvēs pagaidu atšķirība starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu uzskaitē un nodokļu vajadzībām. Sabiedrība 2017. gada 31. decembrī izslēdza no bilances atliktā nodokļa saistības.

III. Cita informācija

Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas vai citas iespējamās saistības (kopsumma)

- Galvojumi un garantijas

2010.gada 30.decembrī ar Valsts kasi noslēgts aizdevuma līgums Nr. A1/1/10/1158

Mērķis: ES Reģionālās attīstības fonda līdzfinansētā projekta Nr.3DP/3.1.5.1.2./10/IPIA/VEC/014 "Viļņu slimnīcas infrastruktūras uzlabošana, nodrošinot slimnīcas pārprofilēšanai no stacionāro uz ambulatoro veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu" īstenošanai.

Summa: EUR 54424,95 (LVL 38249,22)

Termiņš: 2021.gada 20.aprīlis

Galvojums: Izsniegts Viļņu novada galvojums. Galvojuma līgums Nr. G/10/1159 no 2010.gada 30.decembra

- Notikumi pēc bilances datuma

Būtiski notikumi no gada noslēguma līdz gada pārskata sastādīšanas dienai, kas varētu ietekmēt gada finanšu rādītājus, nav notikuši.

- Informācija par būtiskiem notikumiem, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējuma aprēķinā

Šādu būtisku notikumu, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējuma aprēķinā nav.

IV. PASKAIDROJUMI PIE PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINA POSTEŅIEM

Piezīme Nr.1

Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir ieņēmumi no pamatdarbības, pakalpojumu sniegšanas.

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veidi	2017	2016
budžeta finansējums	79090	60138
citi ieņēmumi	293811	282727
Kopā	372901	342865

Piezīme Nr. 2

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

	2017	2016
materiāli un citas izmaksas	100327	158237
darbinieku atalgojums un sociālā apdrošināšana	224919	141382
pamatlīdzekļu nolietojums	14785	12501
nemateriālās vērtības norakstīšana	140	85
uzkrājumi nedrošajiem debitoru parādiem	0	560
uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	984	0
Kopā	341155	312765

Piezīme Nr.3

Administrācijas izmaksas

	2017	2016
darbinieku atalgojums un sociālā apdrošināšana	32015	29630
Kopā	32015	29630

Piezīme Nr.4

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2017	2016
Nākamo periodu ieņēmumu atzīšana	3278	3660
Kopā	3278	3660

Piezīme Nr.5

Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis

	2017	2016
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	12033	(479)

Līdz 2017. gada 31. decembrim atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis tika aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aprēķinos tika izmantota nodokļu likme (15%), kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies. Pagaidu atšķirības galvenokārt radās, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes un no nedrošajiem debitoru parādiem, kam pēc vadības novērtējuma, iestājās likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" 9. pantā minētie kritēriji, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākamajiem taksācijas periodiem. Saskaņā ar jauno Uzņēmuma ienākuma nodokļa likumu, pēc 2017. gada 31. decembra vairs nepastāvēs pagaidu atšķirība starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu uzskaitē un nodokļu vajadzībām. Sabiedrība 2017. gada 31. decembrī izslēdza no bilances atliktā nodokļa saistības.

V. PASKAIDROJUMI PAR BILANCES POSTEŅIEM

Piezīme Nr.1

Nemateriālie ieguldījumi

Datorprogrammu licences vērtību paredzēts iekļaut izdevumos 5 gadu laikā.

	Licence datorprogrammām	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Sākotnējā vērtība		
uz 31.12.16.	698	698
legādāts 2017.gadā	0	0
Izslēgts 2017.gadā	0	0
uz 31.12.17.	698	698
Nolietojums		
uz 31.12.16	155	155
Aprēķinātais nolietojums 2017.gadā	140	140
Izslēgts nolietojums 2017.gadā	0	0
uz 31.12.17.	295	295
Bilances vērtība uz 31.12.16.	543	543
Bilances vērtība uz 31.12.17.	403	403

Piezīme Nr.2

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Ēkas un būves, zeme	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Kopā
Sākotnējā vērtība				
31.12.2016.	557118	103783	57358	718259
legādāts	22197	0	2194	24391
Izslēgts	0	(137)	(531)	(668)
31.12.2017.	579315	103646	59021	741982
Nolietojums				
31.12.2016.	139757	85881	44824	270462
Aprēķinātais nolietojums	5446	4388	4889	14723
Izslēgts nolietojums	0	(137)	(469)	(606)
31.12.2017.	145203	90132	49244	284579
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	417361	17902	12534	447797
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	434112	13514	9777	457403
<i>Tai skaitā zeme</i>	9364			9364

- Ēkas ir reģistrētas Zemesgrāmatā uz SIA "Viļņu slimnīca" vārda.
- Zeme ir reģistrēta Zemesgrāmatā uz SIA vārda.

Lai sakārtotu iepriekšējos periodos neizdarītās lietas par nekustamā (ēku) reģistrēšanu Zemesgrāmatā uz SIA vārda, Pašvaldība ir nodevusi SIA ne tikai Ēkas, bet arī zemi 36270 kvm platībā, kuras vērtība domes bilancē bija EUR 9363,92. Zeme ir uzrādīta kapitālsabiedrības bilancē, jo Zemesgrāmatā reģistrēta uz SIA vārda. Pašvaldība nav pieņēmusi lēmumu par zemes ieguldīšanu pamatkapitālā, līdz ar to izveidojies kreditoru parāds par pašvaldības neieguldītajām daļām pamatkapitālā.

- **SIA" Viļānu slimnīca" ir izdarījusi ieguldījumus nekustamajā īpašumā :**

a) 2011.gadā ERAF projekta ietvaros „Viļānu slimnīcas infrastruktūras uzlabošana, nodrošinot slimnīcas pārprofilēšanu no stacionāro uz ambulatoro veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu” identifikācijas Nr.3DP/3.1.5.1.2/10/IPIA/VEC/014, ieguldījuma kopējais apjoms **EUR 164421**. Saskaņā ar līguma Nr.3DP/3.1.5.1.2/10/IPIA/VEC/014 6.punkta nosacījumiem infrastruktūra, kurā veikts ERAF līdzekļu ieguldījums, jāizmanto veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanai vismaz 5 gadus pēc projekta īstenošanas.

Apgrozāmie līdzekļi

Piezīme Nr.3

Krājumu atlikumi

	2017	2016
Medikamenti	1958	1275
Kurināmais	1793	3232
Saimniecības preces	0	0
Inventārs	2069	1311
Degvielas atlikums	64	1
Kopā	5884	5819

Krājumu uzskaitē tiek kārtota pēc nepārtrauktās inventarizācijas metodes. Krājumi novērtēti pēc vidējās svērtās. Operatīvajā uzskaitē ir uzskaitīts mazvērtīgais inventārs.

Piezīme Nr.4

Pircēju un pasūtītāju parādi

	2017	2016
Pircēju un pasūtītāju parādi	20558	19930
Uzkrājumi nedrošajiem debitoru parādiem	(3762)	(3822)
Kopā neto	16796	16108

Debitoru parādi bilancē uzrādīti neto vērtībā.

Piezīme Nr.5

Citi debitori

	2017	2016
Darbinieki par darba algu	91	364
Kopā	91	364

Piezīme Nr.6

Naudas līdzekļi

	2017	2016
Naudas līdzekļi kasē	465	126
Naudas līdzekļi norēķinu kontā	19353	16580
Kopā	19818	16706

Pašu kapitāls
Piezīme Nr.7
Pamatkapitāls

Uz 2017.gada 31.decembri kapitāla daļas pieder:

100% pieder Viļānu novada pašvaldībai

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidojies no dalībnieka ieguldījumiem. Pamatkapitāla daļas nominālvērtība ir viens eiro.

2017.gadā ir palielināts pamatkapitāls naudas ieguldījuma veidā par EUR 19000,00

Pamatkapitāla apjoms uz 31.12.2017. EUR 338254,00

Piezīme Nr.8
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa

Iepriekšējo gadu zaudējumi uz 31.12.2017.sastāda EUR 15871.00

Piezīme Nr.9
Nesadalītā peļņa

2017.gada saimnieciskās darbības rezultāts ir peļņa **EUR 14946.00**

Ilgtermiņa kreditoru parādi

Piezīme Nr.10
Aizņēmumi no kredītiestādēm

	2017	2016
Aizdevuma līgums Nr. A1/1/10/1158	14599	22564
Tai skaitā īstermiņa	6638	6638
Ilgtermiņa	7961	15926

2010.gada 30.decembrī ar Valsts kasi noslēgts aizdevuma līgums Nr. A1/1/10/1158

Mērķis: ES Reģionālās attīstības fonda līdzfinansētā projekta Nr.3DP/3.1.5.1.2./10/IPIA/VEC/014 "Viļānu slimnīcas infrastruktūras uzlabošana, nodrošinot slimnīcas pārprofilēšanai no stacionāro uz ambulatoro veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu" īstenošanai.

Summa: EUR 54424,95 (LVL 38249,22)

Termiņš: 2021.gada 20.aprīlis

Galvojums: Izsniegts Viļānu novada galvojums. Galvojuma līgums Nr. G/10/1159 no 2010.gada 30.decembra

Piezīme Nr.11
Nākamo periodu ieņēmumi

	2017	2016
Saņemta ERAF līdzfinansējuma daļa (ilgtermiņa)	86459	89494
Saņemts dāvinājums no Zviedrijas (automašīna)	1633	1633
Kopā	88092	91127

Ieņēmumi tiek saskaņoti ar izdevumiem un atzīti pakāpeniski proporcionāli izveidoto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikam, kas attiecas uz saņemto finansējumu, ņemot vērā 2015.gada 22.decembra LR MK Noteikumi

Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto pārskatu likuma piemērošanas noteikumu" nosacījumus, par to, ka šie finansējumi uzrādāmi "Nākamo periodu ieņēmumu sastāvā":

✓ 2011.gadā ERAF projekta ietvaros „Viļānu slimnīcas infrastruktūras uzlabošana, nodrošinot slimnīcas pārprofilēšanu no stacionāro uz ambulatoro veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu” identifikācijas Nr.3DP/3.1.5.1.2/10/IPIA/VEC/014.

✓ 2014.gadā no Zviedrijas Apvienību alianses “Gnosjo Hjalper”saņemta dāvinājumā automašīna Nilsson V70 Ambulans. Saskaņā ar Dāvinājuma vēstuli automašīna tiek nodota īpašumā un to nedrīkst pārdot. Saņemtais dāvinājums novērtēts EUR 7000 vērtībā.

Piezīme Nr.12

Atliktā nodokļa saistības

	2017	2016
Atliktā nodokļa saistības	0	12033
Kopā	0	12033

Līdz 2017. gada 31. decembrim atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis tika aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aprēķinos tika izmantota nodokļu likme (15%), kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies. Pagaidu atšķirības galvenokārt radās, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes un no nedrošajiem debitoru parādiem, kam pēc vadības novērtējuma, iestājās likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" 9. pantā minētie kritēriji, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākamajiem taksācijas periodiem. Saskaņā ar jauno Uzņēmuma ienākuma nodokļa likumu, pēc 2017. gada 31. decembra vairs nepastāvēs pagaidu atšķirība starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu uzskaitē un nodokļu vajadzībām. Sabiedrība 2017. gada 31. decembrī izslēdza no bilances atliktā nodokļa saistības.

Īstermiņa kreditoru parādi

Piezīme Nr.13

Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem

	2017	2016
Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem	10452	10962
Kopā	10452	10962

Piezīme Nr.14

Pārējie kreditori

	2017	2016
Darba alga	10738	9424
Citi	3621	3696
Viļānu novada pašvaldība par nodoto zemi, kas reģistrēta Zemesgrāmatā uz SIA vārda	9364	9364
Kopā	23723	22484

Nekustamais īpašums ir reģistrēts Zemesgrāmatā uz SIA vārda.

Lai sakārtotu iepriekšējos periodos neizdarītās lietas par nekustamā (ēku) reģistrēšanu Zemesgrāmatā uz SIA vārda, Pašvaldība ir nodevusi SIA ne tikai Ēkas, bet arī zemi 36270 kvm platībā, kuras vērtība domes bilancē bija EUR 9363,92. Zeme ir uzrādīta kapitālsabiedrības bilancē, jo Zemesgrāmatā reģistrēta uz SIA vārda. Pašvaldība nav pieņēmusi lēmumu par zemes ieguldīšanu pamatkapitālā, līdz ar to izveidojies kreditoru parāds par pašvaldības neieguldītajām daļām pamatkapitālā.

Piezīme Nr.15

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	2017	2016
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	2546	2451
Sociālais nodoklis	5259	4845
Riska nodeva	11	13
Dabas resursu nodoklis	17	23
Kopā	7833	7332

Piezīme Nr.16

Nākamo periodu ieņēmumi

	2017	2016
Saņemta ERAF līdzfinansējuma daļa (īstermiņa)	1756	1877
Saņemts dāvinājums no Zviedrijas (automašīna)	1400	1400
Kopā	3156	3277

Ieņēmumi tiek saskaņoti ar izdevumiem un atzīti pakāpeniski proporcionāli izveidoto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikam, kas attiecas uz saņemto finansējumu, ņemot vērā 2015.gada 22.decembra LR MK Noteikumi Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto pārskatu likuma piemērošanas noteikumu" nosacījumus, par to, ka šie finansējumi uzrādāmi "Nākamo periodu ieņēmumu sastāvā":

✓ 2011.gadā ERAF projekta ietvaros „Viļņu slimnīcas infrastruktūras uzlabošana, nodrošinot slimnīcas pārprofilēšanu no stacionāro uz ambulatoro veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu” identifikācijas Nr.3DP/3.1.5.1.2/10/IPIA/VEC/014.

✓ 2014.gadā no Zviedrijas Apvienību alianses "Gnosjo Hjalper" saņemta dāvinājumā automašīna Nilsson V70 Ambulans. Saskaņā ar Dāvinājuma vēstuli automašīna tiek nodota īpašumā un to nedrīkst pārdot. Saņemtais dāvinājums novērtēts EUR 7000 vērtībā.

Piezīme Nr.17

Uzkrātās saistības

	2017	2016
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem	15205	14221
Uzkrātās saistības (kreditori)	30	0
Kopā	15235	14221

IV. VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA

Piezīme Nr.18

Nodokļi

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.16.		Aprēķināts 2017.gadā	Samaksāts 2017.gadā	Atlikums uz 31.12.17.	
	pārmaksa	parāds			pārmaksa	parāds
Sociālās iemaksas	0	4845	61260	60846	0	5259
Dabas resursu nodoklis	0	23	49	55	0	17
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	0	2451	29408	29313	0	2546
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	0	13	139	141	0	11
Kopā	0	7332	90856	90355	x	7833

Piezīme Nr.19
Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2017	2016
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	32	33

Piezīme Nr.20
Informācija par atlīdzībām valdes un vadības locekļiem

Izmaksu veids	2017
Valdes locekļa darba alga	15144
Darba devēja sociālais nodoklis	3115
Kopā	18259

2018.gada 19.februārī

Valdes loceklis

Juris Galerijs Vidiņš

Gada pārskatu sagatavoja:

Galvenā grāmatvede

Anna Rubcova