

**Pašvaldības SIA
“VENTSPILS POLIKLĪNIKA”**

2024. GADA PĀRSKATS

Pašvaldības SIA "VENTSPILS POLIKLĪNIKA"
2024. GADA PĀRSKATS

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 – 5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Naudas plūsmas pārskats	8
Pielikums	9 - 13
Revidentu ziņojums	14 - 15

Pašvaldības SIA "VENTSPILS POLIKLĪNIKA"
2024. GADA PĀRSKATS

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Pašvaldības SIA Ventspils poliklīnika
Sabiedrības juridiskais statuss	Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003246298 Ventspils, 1995. gada 13. februārī
Darbības nozare saskaņā ar NACE kodu klasifikatoru	Medicīniskā palīdzība: ambulatorā, NACE2.1 86.21 Vispārējās ārstu prakses
Adrese	Raiņa iela 6, Ventspils, LV 3601 Latvija
Dalībnieks	Ventspils pilsētas dome (100%) Jūras iela 36, Ventspils, LV 3601 Latvija
Valde	Dace Sormule - valdes priekšsēdētāja
Pārskata gads	2024. gada 1. janvāris - 31. decembris
Grāmatvedības kontaktinformācija	Deniss Abramovs, grāmatvedis
Revidents	SIA Potapoviča un Andersone Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 99 Ūdens iela 12-45 Rīga, LV-1007 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Kristīne Andersone sertifikāts Nr. 99

Vadības ziņojums

Darbības veidi

Pašvaldības SIA "Ventspils poliklīnika" nodarbojas ar ambulatoro medicīnisko pakalpojumu sniegšanu iedzīvotājiem.

Pašvaldības SIA „Ventspils poliklīnika” noslēgusi līgumu ar Nacionālo veselības dienestu (NVD) par valsts garantētās primārās veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu Ventspils pilsētas teritorijā, kā arī par valsts apmaksātu sekundāro ambulatoro veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu un apmaksu. Līdz ar to Ventspils poliklīnika sniedz valsts apmaksātus ambulatoros primārās un sekundārās veselības aprūpes pakalpojumus atbilstoši LR Ministru kabineta 2019. gada 28. augusta noteikumiem Nr.555 “Veselības aprūpes pakalpojumu organizēšanas un finansēšanas kārtība” un LR Ministru kabineta 2019. gada 18. decembra noteikumiem Nr.851 “Noteikumi par zemāko mēnešalgu un speciālo piemaksu veselības aprūpes jomā nodarbinātajiem”.

PSIA “Ventspils poliklīnika” vispārējs darbības stratēģiskais mērķis ir nodrošināt iedzīvotājiem pieejamus un kvalitatīvus primāros un sekundāros ambulatoros medicīnas pakalpojumus diagnosticēšanā, slimību ārstēšanā, rehabilitācijā, slimību novēršanā un profilaktisko pasākumu veikšanā. Galvenie politikas plānošanas dokumenti ir „Ventspils pilsētas attīstības programma 2021. – 2027. gadam” un „Ventspils pilsētas ilgtspējīgas attīstības stratēģija līdz 2030. gadam”.

Sabiedrības pamatkapitāls

Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 33 224, kas sastāv no 33 224 parastajām daļām ar EUR 1 nominālvērtību katra.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Neto apgrozījums 2024. gadā bija EUR 2 669 386, un, salīdzinājumā ar 2023. gadu, tas ir samazinājies par EUR 37 620 jeb 1.4%. Tas ir saistīts gan ar valsts finansējuma apjoma samazināšanos, gan ar maksas pakalpojumu apjoma samazināšanos.

Ambulatorās veselības aprūpei Ventspils poliklīnika 2024. gadā ir saņēmusi valsts finansējumu EUR 2 039 213 apmērā, kas ir par EUR 34 786 mazāk nekā 2023. gadā. Sniegti medicīniskie maksas un pārējie maksas pakalpojumi EUR 630 173 apjomā (2023. gadā EUR 633 007). Poliklīnikā viens apmeklējums 2024. gadā vidēji izmaksājis EUR 20.56

2024. gada ieņēmumu plāns kopumā izpildīts par 92%, izdevumu plāns par 94%. Ieņēmumi no medicīnisko pakalpojumu sniegšanas ir par EUR 2 968 lielāki nekā izdevumi. Summējot pie izdevumiem pamatlīdzekļu nolietojumu, 2024. gadu Sabiedrība noslēgusi ar zaudējumiem EUR 17 262 (2023. gadā – peļņa EUR 12 760).

Sabiedrības pārskata gada zaudējumi skaidrojami ar nepietiekošo papildus Valsts finansējumu rehabilitācijas pakalpojumu nodrošināšanai. Tā kā iepriekšējos pārskata periodos līdzīgā situācijā papildus finansējums tika piešķirts, Sabiedrība sagaidīja, ka tas tiks piešķirts arī 2024. gadā.

Sabiedrībā nodarbināto skaits 2024. gadā vidēji ir 95 strādājošais, no tiem 34 – ārsti, 38 – vidējais medicīniskais personāls, 23 – pārējais personāls.

Pacientu apmeklējumu skaits poliklīnikā 2024. gadā bija 132 590 (2023.gadā apmeklējumu skaits bija 146 737. Veikta ambulatoro pacientu apmeklējumu uzskaites sistēmas pilnveidošana, izmantojot Smart Medical programmatūras datu apstrādi. Salīdzinājumā ar 2023. gadu apmeklējumu skaits ir samazinājies par 14 147.

Zinātniskās pētniecības un Sabiedrības attīstības pasākumi

2024. gadā veiktas iegādes par EUR 285 733, t.sk. iegādāts:

- Galda datori, monitors, printeris, med.ledusskapis, darba krēsli, drebju skapis u.c.
- Jauna stacionārā digitālā rentgena iekārta – augstvērtīgu digitālo rentgena attēlu iegūšanai (AF projekta līdzfinansējums), masāžas pistole, ausu skalošanas iekārta, svešķermeņu frēze, medicīnas iekārtas ergoterapeita darba pilnveidošanai;
- Podoskops ortopēda darba nodrošināšanai;
- Timpanometrs;
- Spirometrs;
- Redzes lauka perimetrs;
- Limfodrenāžas iekārta.

2024.gadā Sabiedrība ir mainījusi nolietojumu normas atsevišķiem pamatlīdzekļiem, palielinot to kalpošanas periodu, atbilstoši lietošanas laikam.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Vadības vērtējums par Sabiedrības finanšu stāvokli un darbības perspektīvām

Sabiedrības vadība katrā pārskata perioda noslēgumā novērtē, vai nepastāv pazīmes, kas norādītu uz apdraudējumu Sabiedrībai veiksmīgi turpināt darbību nākamajos periodos. Tā kā 100% no Sabiedrības kapitāla daļām pieder Ventspils pilsētas domei, tad novērtējums tiek veikts saskaņā ar 2018. gada 13. februārī Ministru kabineta noteikumu Nr. 87 „Grāmatvedības uzskaites kārtība budžeta iestādēs” noteiktajiem kritērijiem. Veicot novērtējumu, Sabiedrība ir pārliecinājusies, ka:

- pieprasījums pēc Sabiedrības pakalpojumiem nav samazinājies;
- nav pieņemti lēmumi, kas varētu radīt būtiskas negatīvas izmaiņas Sabiedrības darbībā;
- Sabiedrības ilgtermiņa ieguldījumi nav novecojuši vai fiziski bojāti;
- Sabiedrības aktīvu paredzētajā lietojumā nav notikušas būtiskas ilgtermiņa izmaiņas, kas negatīvi ietekmē Sabiedrības darbību;
- nav pieņemti lēmumi, kas paredzētu apturēt Sabiedrības ilgtermiņa ieguldījumu izveidošanu pirms to pabeigšanas vai nodošanas ekspluatācijā, kas varētu radīt zaudējumu Sabiedrībai.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu.

Valdes ieteiktā zaudējumu segšana

Sabiedrības valde iesaka pārskata gada zaudējumus t.i. EUR 17 262 segt no iepriekšējo gadu nesadalītās peļņas.

Dace Sormule
Valdes priekšsēdētāja

Pašvaldības SIA "VENTSPILS POLIKLĪNIKA"
2024. GADA PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2024. gadu

	Pielikums	2024 EUR	2023 EUR
Neto apgrozījums	1	2 669 386	2 707 006
Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(2 600 785)	(2 592 273)
Bruto peļņa		68 601	114 733
Administrācijas izmaksas	3	(111 551)	(110 822)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		33 221	15 906
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(4 124)	(3 788)
Procentu maksājumi nesaistītām personām un tamlīdzīgas izmaksas		(3 409)	(3 269)
Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)		(17 262)	12 760

Pielikumi no 9. līdz 13. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Dace Sormule
Valdes priekšsēdētāja

Deniss Abramovs
Grāmatvedis

Pašvaldības SIA "VENTSPILS POLIKLĪNIKA"
2024. GADA PĀRSKATS

Balance 2024. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Aktīvs			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u.tml. tiesības	4	564	903
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		564	903
Pamatlīdzekļi:			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	4	573 543	374 723
Avansa maksājums par pamatlīdzekļiem	4	2 759	-
Pamatlīdzekļi kopā:		576 302	374 723
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		576 866	375 626
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		5 454	4 752
Krājumi kopā:		5 454	4 752
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	5	100 187	145 428
Nākamo periodu izmaksas	6	17 621	11 658
Debitori:		117 808	157 086
Nauda:	7	147 631	186 354
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		270 893	348 192
Aktīvu kopsumma		847 759	723 818
Pasīvs			
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls	8	33 224	33 224
Rezerves:			
a) Sabiedrības statūtos noteiktās rezerves		72 424	72 424
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		304 478	295 227
b) pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)		(17 262)	12 760
Pašu kapitāls kopā:		392 864	413 635
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Nākamo periodu ieņēmumi	12	136 711	10 552
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		136 711	10 552
Īstermiņa kreditori:			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		13 162	17 569
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	10	82 316	70 141
Pārējie kreditori	9	95 357	94 056
Nākamo periodu ieņēmumi	12	22 873	7 819
Uzkrātās saistības	11	104 476	110 046
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		318 184	299 631
Pasīvu kopsumma		847 759	723 818

Pielikumi no 9. līdz 13. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Dace Sormule
Valdes priekšsēdētāja

Deniss Abramovs
Grāmatvedis

Pašvaldības SIA "VENTSPILS POLIKLĪNIKA"
2024. GADA PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2024. gadu

	Pamatkapitāls	Sabiedrības statūtos noteiktās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2022. gada 31. decembrī	33 224	72 424	231 836	66 727	404 211
Pārnesta iepriekšējā gada peļņa	-	-	66 727	(66 727)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	12 760	12 760
Izmaksātās dividendes	-	-	(3 336)	-	(3 336)
2023. gada 31. decembrī	33 224	72 424	295 227	12 760	413 635
Pārnesta iepriekšējā gada peļņa	-	-	12 760	(12 760)	-
Pārskata gada zaudējumi	-	-	-	(17 262)	(17 262)
Izmaksātās dividendes	-	-	(3 509)	-	(3 509)
2024. gada 31. decembrī	33 224	72 424	304 478	(17 262)	392 864

Naudas plūsmas pārskats par 2024. gadu

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	2 728 796	2 704 176
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem, tai skaitā:	(2 633 319)	(2 609 628)
<i>Maksājumi piegādātājiem par precēm un pakalpojumiem</i>	<i>(377 395)</i>	<i>(359 989)</i>
<i>Maksājumi darbiniekiem un viņu uzdevumā trešajām personām</i>	<i>(1 827 697)</i>	<i>(1 827 178)</i>
<i>Izdevumi nodokļu maksājumiem</i>	<i>(428 227)</i>	<i>(422 461)</i>
Pamatdarbības neto naudas plūsma	95 477	94 548
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu iegāde	(285 733)	(56 427)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(285 733)	(56 427)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemts AF finansējums	155 042	-
Izmaksātās dividendes	(3 509)	(3 336)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	151 533	(3 336)
Naudas neto pieaugums/samazinājums	(38 723)	34 785
Naudas līdzekļu atlikums gada sākumā	186 354	151 569
Naudas līdzekļu atlikums gada beigās	147 631	186 354

Pielikumi no 9. līdz 13. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Pielikums
Grāmatvedības politika

(a) Vispārīgie principi

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas "Grāmatvedības likumu" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu" un Ministru kabineta noteikumiem Nr. 775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi". Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 3. pielikumā norādītajai shēmai (klasificēts pēc izdevumu funkcijas). Saskaņā ar "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 5. pantu Sabiedrība klasificējama kā maza sabiedrība. Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 9. panta prasībām. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Gadījumos, kad veikta salīdzinošo rādītāju reklasifikācija, kas neietekmē iepriekšējo periodu rezultātu un pašu kapitāla apmēru, skaidrojumi sniegti vai nu atbilstošā posteņa grāmatvedības politikas sadaļā, vai arī atbilstošajā finanšu pārskata pielikuma sadaļā.

2024. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz apgrozāmos līdzekļus par EUR 47 291. Īstermiņa saistību sastāvā ir nākamo periodu ieņēmumi EUR 22 873 apmērā, kas nav saistīti ar izejošajām naudas plūsmām. Līdz ar to, Sabiedrības vadība ir pārliecināta, nākotnes ieņēmumi būs pietiekami, lai Sabiedrības likviditātes vajadzības tiktu atbilstoši nodrošinātas. Ņemot vērā iepriekšminēto, vadība uzskata, ka darbības turpināšanas princips gada pārskata sagatavošanā ir piemērots atbilstoši.

(b) Informācija par Sabiedrību

Latvijas likumdošanā noteiktā informācija par Sabiedrību sniegta gada pārskata 3. lapā.

(c) Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdoto pakalpojumu vērtības kopsumma bez pievienotās vērtības nodokļa.

(d) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Sabiedrības uzskaitē tiek veikta *euro*. Pārskata gada beigās ārvalstu valūtas naudas atlikumus un ārvalstu valūtās izteikto avansu, aizdevumu vai aizņēmumu atlikumus, kā arī citus ārvalstu valūtās maksājamus debitoru vai kreditoru parādu atlikumus pārrēķina no attiecīgās ārvalsts valūtas uz *euro* saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(e) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot amortizāciju vai nolietojumu. Amortizāciju vai nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļa vērtību līdz aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

	% gadā
Nemateriālie ieguldījumi	20
Pārējie pamatlīdzekļi	2 - 20

Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

2024. gadā vairākām pamatlīdzekļu grupām (mēbeles, infrastruktūras uzlabošana, medicīniskās iekārtas) pārskatīts lietderīgās izmantošanas laiks, pārskatot piemērotās nolietojuma likmes un pagarinot lietderīgās izmantošanas laiku gadījumos, kad darbības pieredze liecina par šāda palielinājuma atbilstību. Sabiedrības vadība ir izvērtējusi veiktās izmaiņas un uzskata, ka atjaunotās nolietojuma likmes atbilstošāk atspoguļo konkrēto pamatlīdzekļu faktiskos izmantošanas termiņus un nepaaugstina pamatlīdzekļu atlikušās bilances vērtības virs to atgūstamās vērtības.

(f) Krājumi

Krājumi uzrādīti pēc zemākās no pašizmaksas vai tirgus cenas. Krājumi novērtēti izmantojot vidējo svērto metodi. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta.

(g) Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad Sabiedrības vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

(h) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu veiktajiem aprēķiniem.

(i) Uzkrājumi

Uzkrājumi ir paredzēti, lai segtu saistības, kuru būtība ir skaidri noteikta un kuras bilances datumā ir paredzamas vai zināmas vai kuras noteikti radīsies, bet var mainīties šo saistību segšanai nepieciešamās summas lielums vai šo saistību rašanās datums.

Pielikums

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(j) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām.

(k) 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 notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

(l) Notikumi pēc bilances datuma

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

(m) Iespējamās saistības un aktīvi

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

Pašvaldības SIA "VENTSPILS POLIKLĪNIKA"
2024. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2024 EUR	2023 EUR
Valsts speciālais budžets	2 039 213	2 073 999
Medicīniskie maksas pakalpojumi	604 701	614 887
Pārējie maksas pakalpojumi	25 472	18 120
	2 669 386	2 707 006

(2) Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Izejmateriāli (medikamenti, ķīmikālijas, laboratorijas preces)	40 005	64 684
Darba samaksa	1 731 864	1 712 424
Sociālās apdrošināšanas iemaksas, kompensācijas un pabalsti	431 125	427 444
Veselības apdrošināšana	18 290	17 530
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	404	418
Saimnieciskās darbības nodrošināšanas izdevumi	104 617	109 513
Pamatlīdzekļu nolietojums	84 494	98 654
Telpu noma	21 009	20 443
Remontdarbu un iestādes uzturēšanas pakalpojumi	60 337	44 868
Citas ražošanas izmaksas	108 640	96 295
	2 600 785	2 592 273

(3) Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	84 460	85 297
Sociālās apdrošināšanas iemaksas, kompensācijas un pabalsti	21 602	20 564
Veselības apdrošināšana	822	834
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	13	13
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	2 704	2 704
Citas administrācijas izmaksas	1 950	1 410
	111 551	110 822

(4) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

	Nemateriālie ieguldījumi EUR	Pārējie pamatlīdzekļi EUR	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība				
31.12.2023.	46 274	987 693	-	1 033 967
Iegādāts	-	282 975	2 759	285 734
Norakstīts	-	(16 240)	-	(16 240)
31.12.2024.	46 274	1 254 428	2 759	1 303 461
Nolietojums				
31.12.2023.	45 371	612 970	-	658 341
Aprēķināts par 2024. gadu	339	84 155	-	84 494
Norakstīts	-	(16 240)	-	(16 240)
31.12.2024.	45 710	680 885	-	726 595
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2023.	903	374 723	-	375 626
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2024.	564	573 543	2 759	576 866

2024. gadā vairākām pamatlīdzekļu grupām pārskatīts lietderīgās izmantošanas laiks, kā rezultātā samazinājušās nolietojuma izmaksas. Ja atbilstošo pamatlīdzekļu nolietojuma izmaksas būtu saglabātas 2023. gada līmenī, tad nolietojuma izmaksas būtu par EUR 19 130 lielākas. Sabiedrības vadība ir izvērtējusi veiktās izmaiņas un uzskata, ka atjaunotās nolietojuma likmes atbilstošāk atspoguļo konkrēto pamatlīdzekļu faktiskos izmantošanas termiņus.

Pašvaldības SIA "VENTSPILS POLIKLĪNIKA"
2024. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(5) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	<u>100 187</u>	<u>145 428</u>

(6) Nākamo periodu izmaksas

Apdrošināšana	17 072	10 591
Laikraksti un reklāma	304	835
Pārējās nākamo periodu izmaksas	<u>245</u>	<u>232</u>
	<u>17 621</u>	<u>11 658</u>

(7) Nauda

Naudas līdzekļi kasē	4 555	1 290
Naudas līdzekļi bankā	<u>143 076</u>	<u>185 064</u>
	<u>147 631</u>	<u>186 354</u>

(8) Pamatkapitāls

2024. gada 31. decembrī Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 33 224 parastajām daļām ar EUR 1 nominālvērtību katra.

(9) Pārējie parādi kreditoriem

Algas	<u>95 357</u>	<u>94 056</u>
-------	----------------------	----------------------

(10) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

	VSAOI EUR	IIN EUR	UDRVN EUR	UVTLN EUR	TEN EUR	Kopā EUR
Parāds 31.12.2023.	39 883	30 258	-	-		70 141
Aprēķināts par 2024. gadu	617 422	338 869	417	792	84	957 584
Samaksāts 2024. gadā	(604 417)	(339 699)	(417)	(792)	(84)	(945 409)
Parāds 31.12.2024.	<u>52 888</u>	<u>29 428</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>82 316</u>

(11) Uzkrātās saistības

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Uzkrājums atlīdzības mainīgajai daļai	1 521	5 442
Uzkrājumi atvaļinājumiem	<u>102 955</u>	<u>104 604</u>
	<u>104 476</u>	<u>110 046</u>

(12) Nākamo periodu ieņēmumi

Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi		
ERAF finansējums	3 633	10 552
AF finansējums	<u>133 078</u>	<u>-</u>
Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi kopā	<u>136 711</u>	<u>10 552</u>
Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi		
ERAF finansējums	7 369	7 819
AF finansējums	<u>15 504</u>	<u>-</u>
Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi kopā	<u>22 873</u>	<u>7 819</u>
Nākamo periodu ieņēmumi kopā	<u>159 584</u>	<u>18 371</u>

(13) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2024	2023
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	<u>95</u>	<u>95</u>

Pašvaldības SIA "VENTSPILS POLIKLĪNIKA"
2024. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(14) Vadības atalgojums

	2024	2023
	EUR	EUR
Valdes priekšsēdētājas:		
· darba samaksa	40 874	40 364
· sociālās apdrošināšanas iemaksas	9 642	9 522
	<u>50 516</u>	<u>49 886</u>

(15) Valdes ieteiktā zaudējumu segšana

Sabiedrības valde iesaka pārskata gada zaudējumus t.i. EUR 17 262 segt no iepriekšējo gadu nesadalītās peļņas.

(16) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2024. gada 31. decembrī.

Dace Sormule
Valdes priekšsēdētāja

Deniss Abramovs
Grāmatvedis

VALDES LOCEKLES ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 1. LĪDZ 13. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ FINANŠU PĀRSKATU 3. LAPĀ UN NO 6. LĪDZ 13. LAPAI.

Neatkarīgu revidentu ziņojums**Pašvaldības SIA "Ventspils poliklīnika" dalībniekam**Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007, Latvija
T. +371 67607902, www.p-a.lv*Mūsu atzinums par finanšu pārskatu*

Esam veikuši Pašvaldības SIA "Ventspils poliklīnika" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 13. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- 2024. gada 31. decembra bilanci,
- 2024. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu,
- 2024. gada pašu kapitāla izmaiņu pārskatu,
- 2024. gada naudas plūsmas pārskatu,
- 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 Pašvaldības SIA "Ventspils poliklīnika" finansiālo stāvokli 2024. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2024. 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 Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) 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 5. 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 pārvalde, 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 pārvalde, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

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

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

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

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

SIA Potapoviča un Andersone
Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007
zvērinātu revidentu komercsabiedrības
licence Nr. 99, vārdā

Kristīne Andersone
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāta Nr. 99
Valdes priekšsēdētāja

REVIDENTA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATAM PIEVIENOTO REVIDENTA ZIŅOJUMU, KAS PIEVIENOTS GADA PĀRSKATA DOKUMENTAM NO 14. LĪDZ 15. LAPAI. DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.