

**Pašvaldības SIA
“VENTSPILS POLIKLĪNIKA”**

2023. GADA PĀRSKATS

**Pašvaldības SIA "VENTSPILS POLIKLĪNIKA"
2023. 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 - 12
Revidentu ziņojums	13 - 14

**Pašvaldības SIA "VENTSPILS POLIKLĪNIKA"
2023. 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 86.21 Vispārējā ārstu prakse
Adrese	Raiņa iela 6, Ventspils, LV 3601 Latvija
Dalībnieku pilni vārdi un adreses	Ventspils pilsētas dome (100%) Jūras iela 36, Ventspils, LV 3601 Latvija
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Dace Sormule - valdes priekšsēdētāja
Pārskata gads	2023. gada 1. janvāris - 31. decembris
Grāmatvedības kontaktinformācija	Deniss Abramovs, grāmatvedis
Revidenta vārds un adrese	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 2023. gadā bija EUR 2 707 006, un, salīdzinājumā ar 2022. gadu, tas ir samazinājies par EUR 49 569 jeb 1.8%. Galvenokārt tas ir saistīts ar valsts finansējuma apjoma samazināšanos: 2023. gadā Ventspils poliklīnika nesaņēma fiksētas piemaksas ārkārtas situācijas laikā ārstniecības personām, kuras iesaistītas Covid-19 jautājumu risināšanā un seku novēršanā, savukārt 2022. gadā Ventspils poliklīnika saņēma fiksēta piemaksas ārkārtas situācijas laikā ārstniecības personām līdz 30.06.2022.

Ambulatorās veselības aprūpei Ventspils poliklīnika 2023. gadā ir saņēmusi valsts finansējumu EUR 2 073 999 apmērā, kas ir par EUR 170 832 mazāk nekā 2022. gadā. Sniegti medicīniskie maksas un pārējie maksas pakalpojumi EUR 633 007 apjomā (2022. gadā EUR 511 744). Poliklīnikā viens apmeklējums 2023. gadā vidēji izmaksājis EUR 13.63.

2023. gada plānotais ieņēmumu plāns kopumā izpildīts par 95%, izdevumu plāns par 95%. Ieņēmumi no medicīnisko pakalpojumu sniegšanas ir par EUR 71 083 lielāki nekā kārtējie izdevumi. Summējot pie izdevumiem pamatlīdzekļu nolietojumu, 2023. gadu Sabiedrība noslēgusi ar peļņu EUR 12 760 (2022. gadā – peļņa EUR 66 727).

Sabiedrībā nodarbināto skaits 2023. gadā vidēji ir 95 strādājošais, no tiem 34 – ārsti, 38 – vidējais medicīniskais personāls, 23 – pārējais personāls.

Pacientu apmeklējumu skaits poliklīnikā 2023. gadā bija 199 304. Salīdzinājumā ar 2022. gadu apmeklējumu skaits ir samazinājies par 1 772.

Zinātniskās pētniecības un Sabiedrības attīstības pasākumi

2023. gadā veiktas iegādes par EUR **56 427**, t.sk. iegādāts:

- Veloergometrs ar EKG mērījumu datu apstrādes programmu;
- Trenažieris gūžas, ceļa un pēdas rehabilitācijai, elektroterapijas-ultraskaņas iekārta;
- Medicīnas ledusskapis, osteodensitometrijas izmeklējumu matracis, koagulators, pacientu ratiņkrēsls, otoskops;
- autoklāva printeris;
- LCD projektoris, planšetdators;
- krēsls LOR kabinetam, printeris kases kabinetam, galda datori, darba krēsli, darba galds, žāļūzijas, arhīva plaukti, planšetdators.

2023. gada galvenie PSIA “Ventspils poliklīnika” attīstības pasākumi ir saistīti ar plāniem turpināt darbu telpās Ventspilī Raiņa ielā 6, nodrošinot pilnvērtīgus, mūsdienīgu prasībām atbilstošus ambulatoros veselības aprūpes pakalpojumus. 2023. gadā PSIA “Ventspils poliklīnika” turpināja digitālās mamogrāfijas, visa veida digitālās rentgenogrāfijas izmeklējumus, fototerapijas ārstnieciskās procedūras, rehabilitācijas pakalpojumus, osteodensitometrijas izmeklējumus, mamogrāfijas skrīninga izmeklējumus valsts programmas ietvaros.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Vadības vērtējums par Sabiedrības finanšu stāvokli un darbības perspektīvām

Sabiedrības vadība katra 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 peļņas sadale

Sabiedrības valde iesaka pārskata gada peļņas 27.5%, t.i. EUR 3 509 sadalīt dividendēs, bet pārējo 2023. gada peļņas daļu atstāt nesadalītu un novirzīt Sabiedrības darbības nodrošināšanai: t.sk.:

- esošās RTG iekārtas nomaiņai 2024. gadā rentgenoloģisko izmeklējumu veikšanai (līdzfinansējums ES atveseļošanas un noturības mehānisma plāna 4.1.1.3.i. "Atbalsts sekundāro ambulatoro pakalpojumu sniedzēju veselības aprūpes infrastruktūras stiprināšanai, lai nodrošinātu visaptverošu ilgtspējīgu integrētu veselības pakalpojumu, mazinātu infekciju slimību izplatību, epidemioloģisko prasību nodrošināšanā" ietvaros).

Dace Sormule
Valdes priekšsēdētāja

Pašvaldības SIA "VENTSPILS POLIKLĪNIKA"
2023. GADA PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2023. gadu

	Pielikums	2023 EUR	2022 EUR
Neto apgrozījums	1	2 707 006	2 756 575
Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(2 592 273)	(2 600 605)
Bruto peļņa		114 733	155 970
Administrācijas izmaksas	3	(110 822)	(101 686)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		15 906	16 621
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(3 788)	(1 584)
Procentu maksājumi nesaistītām personām un tam līdzīgas izmaksas		(3 269)	(2 594)
Pārskata gada peļņa		12 760	66 727

Pielikumi no 9. līdz 12. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Dace Sormule
Valdes priekšsēdētāja

Deniss Abramovs
Grāmatvedis

**Pašvaldības SIA "VENTSPILS POLIKLĪNIKA"
2023. GADA PĀRSKATS**

Bilance 2023. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Aktīvs			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u.tml. tiesības	4	903	1 541
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		903	1 541
Pamatlīdzekļi:			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	4	374 723	416 312
Pamatlīdzekļi kopā:		374 723	416 312
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		375 626	417 853
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		4 752	7 443
Avansa maksājums par pakalpojumiem		-	1 255
Krājumi kopā:		4 752	8 698
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	5	145 428	139 548
Nākamo periodu izmaksas	6	11 658	10 510
Debitori:		157 086	150 058
Nauda:	7	186 354	151 569
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		348 192	310 325
Aktīvu kopsumma		723 818	728 178
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		295 227	231 836
b) pārskata gada peļņa		12 760	66 727
Pašu kapitāls kopā:		413 635	404 211
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Nākamo periodu ieņēmumi	12	10 552	18 370
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		10 552	18 370
Īstermiņa kreditori:			
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		17 569	14 586
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	10	70 141	76 680
Pārējie kreditori	9	94 056	88 849
Nākamo periodu ieņēmumi	12	7 819	9 132
Uzkrātās saistības	11	110 046	116 350
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		299 631	305 597
Pasīvu kopsumma		723 818	728 178

Pielikumi no 9. līdz 12. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Dace Sormule
Valdes priekšsēdētāja

Deniss Abramovs
Grāmatvedis

**Pašvaldības SIA "VENTSPILS POLIKLĪNIKA"
2023. GADA PĀRSKATS**

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2023. gadu

	Pamatkapitāls EUR	Sabiedrības statūtos noteiktās rezerves EUR	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa EUR	Pārskata gada peļņa EUR	Kopā EUR
2021. gada 31. decembrī	33 224	72 424	199 323	34 224	339 195
Pārnesta iepriekšējā gada peļņa	-	-	34 224	(34 224)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	66 727	66 727
Izmaksātās dividendes	-	-	(1 711)	-	(1 711)
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

Naudas plūsmas pārskats par 2023. gadu

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	2 704 176	2 816 948
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem, tai skaitā:	(2 609 628)	(2 692 040)
<i>Maksājumi piegādātājiem par precēm un pakalpojumiem</i>	(359 989)	(363 253)
<i>Maksājumi darbiniekiem un viņu uzdevumā trešajām personām</i>	(1 827 178)	(1 890 059)
<i>Izdevumi nodokļu maksājumiem</i>	(422 461)	(438 728)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	94 548	124 908
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu iegāde	(56 427)	(168 259)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(56 427)	(168 259)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemts ERAF finansējums	-	16 524
Izmaksātās dividendes	(3 336)	(1 711)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(3 336)	14 813
Naudas neto pieaugums/samazinājums	34 785	(28 538)
Naudas līdzekļu atlikums gada sākumā	151 569	180 107
Naudas līdzekļu atlikums gada beigās	186 354	151 569

Pielikumi no 9. līdz 12. 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. Gada pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

(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
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	20
Pārējie pamatlīdzekļi	5 - 20

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

(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.

(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.

**Pašvaldības SIA "VENTSPILS POLIKLĪNIKA"
2023. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(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 iespējāmība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējāmība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Uzņēmumam, ir pietiekami pamatota.

(1) Neto apgrozījums

	2023	2022
	EUR	EUR
Valsts speciālais budžets	2 073 999	2 244 831
Medicīniskie maksas pakalpojumi	614 887	498 202
Pārējie maksas pakalpojumi	18 120	13 542
	<u>2 707 006</u>	<u>2 756 575</u>

(2) Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Izejmateriāli (medikamenti, ķimikālijas, laboratorijas preces)	64 684	76 435
Darba samaksa	1 712 424	1 732 778
Sociālās apdrošināšanas iemaksas, kompensācijas un pabalsti	427 444	427 168
Veselības apdrošināšana	17 530	16 442
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	418	418
Saimnieciskās darbības nodrošināšanas izdevumi	109 513	97 634
Pamatlīdzekļu nolietojums	98 654	89 796
Telpu noma	20 443	20 385
Remontdarbu un iestādes uzturēšanas pakalpojumi	44 868	54 738
Citas ražošanas izmaksas	96 295	84 811
	<u>2 592 273</u>	<u>2 600 605</u>

(3) Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	85 297	77 942
Sociālās apdrošināšanas iemaksas, kompensācijas un pabalsti	20 564	19 017
Veselības apdrošināšana	834	808
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	13	13
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	2 704	2 541
Citas administrācijas izmaksas	1 410	1 365
	<u>110 822</u>	<u>101 686</u>

(4) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

	Nemateriālie ieguldījumi EUR	Pārējie pamatlīdzekļi EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība			
31.12.2022.	47 563	960 523	1 008 086
legādāts	-	56 427	56 427
Norakstīts	(1 289)	(29 257)	(30 546)
31.12.2023.	46 274	987 693	1 033 967
Nolietojums			
31.12.2022.	46 022	544 211	590 233
Aprēķināts par 2023. gadu	638	98 016	98 654
Norakstīts	(1 289)	(29 257)	(30 546)
31.12.2023.	45 371	612 970	658 341
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2022.	1 541	416 312	417 853
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2023.	903	374 723	375 626

**Pašvaldības SIA "VENTSPILS POLIKLĪNIKA"
2023. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(5) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	<u>145 428</u>	<u>139 548</u>

(6) Nākamo periodu izmaksas

Apdrošināšana	10 591	9 519
Laikraksti un reklāma	835	757
Pārējās nākamo periodu izmaksas	232	234
	<u>11 658</u>	<u>10 510</u>

(7) Nauda

Naudas līdzekļi kasē	1 290	2 097
Naudas līdzekļi bankā	185 064	149 472
	<u>186 354</u>	<u>151 569</u>

(8) Pamatkapitāls

2023. 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>94 056</u>	<u>88 849</u>
-------	----------------------	----------------------

(10) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

	VSAOI EUR	IIN EUR	UDRVN EUR	UVTLN EUR	Kopā EUR
Parāds 31.12.2022.	49 896	26 784	-	-	76 680
Aprēķināts par 2023. gadu	610 240	331 994	431	799	943 464
Samaksāts 2023. gadā	(620 253)	(328 520)	(431)	(799)	(950 003)
Parāds 31.12.2023.	<u>39 883</u>	<u>30 258</u>	-	-	<u>70 141</u>

(11) Uzkrātās saistības

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Uzkrājums atlīdzības mainīgajai daļai	5 442	4 587
Uzkrājumi atvaļinājumiem	104 604	111 763
	<u>110 046</u>	<u>116 350</u>

(12) Nākamo periodu ieņēmumi

Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi

ERAF finansējums	10 552	18 370
Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi kopā	<u>10 552</u>	<u>18 370</u>

Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi

Valsts finansējums pamatlīdzekļu iegādei	-	1 313
ERAF finansējums	7 819	7 819
Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi kopā	<u>7 819</u>	<u>9 132</u>

Nākamo periodu ieņēmumi kopā

<u>18 371</u>	<u>27 502</u>
----------------------	----------------------

(13) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2023	2022
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	<u>95</u>	<u>96</u>

Pašvaldības SIA "VENTSPILS POLIKLĪNIKA"
2023. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(14) Vadības atalgojums

	2023	2022
	EUR	EUR
Valdes priekšsēdētājas:		
· darba samaksa	40 364	37 925
· sociālās apdrošināšanas iemaksas	9 522	8 947
	<u>49 886</u>	<u>46 872</u>

(15) Valdes ieteiktā peļņas sadale

Sabiedrības valde iesaka pārskata gada peļņas 27.5%, t.i. EUR 3 509 sadalīt dividendēs, bet pārējo 2023. gada peļņas daļu atstāt nesadalītu un novirzīt Sabiedrības darbības nodrošināšanai turpmākajos gados.

(16) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2023. gada 31. decembrī.

Dace Sormule
Valdes priekšsēdētāja

Deniss Abramovs
Grāmatvedis

VALDES LOCEKLES ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 1. LĪDZ 12. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ FINANŠU PĀRSKATU 3. LAPĀ UN NO 6. LĪDZ 12. 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 12. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- 2023. gada 31. decembra bilanci,
- 2023. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu,
- 2023. gada pašu kapitāla izmaiņu pārskatu,
- 2023. 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 2023. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2023. 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 Latvijā. 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
zvērīnātu revidentu komercsabiedrības
licence Nr. 99, vārdā

Kristīne Andersone
Atbildīgā zvērīnātā revidente
Sertifikāta Nr. 99
Valdes priekšsēdētāja

REVIDENTA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATAM PIEVIENOTO REVIDENTA ZIŅOJUMU, KAS PIEVIENOTS GADA PĀRSKATA DOKUMENTAM NO 13. LĪDZ 14. LAPAI. DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.