

**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
"JELGAVAS POLIKLĪNIKA"**

Reģistrācijas numurs 41703007095

Gada pārskats par 2019.gadu

Jelgava, 2020

SATURS

Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance : aktīvs	7
 pasīvs	8
Finanšu pārskata pielikums:	
 pielietotās metodes	9
 peļņas vai zaudējumu aprēķins	13
 bilance	15

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums "JELGAVAS POLIKLĪNIKA"
Sabiedrības juridiskais statuss Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas Nr., vieta un datums 41703007095, Bauska, 02.08.1993
Juridiskā adrese Subrabu Edžus iela 10, Jelgava, LV-3001
Pasta adrese Subrabu Edžus iela 10, Jelgava, LV-3001

Ambulatorā medicīniskā aprūpe atbilstoši apstiprinātajai valsts veselības aprūpes bāzes programmai - ārstniecisko pasākumu kopumam, ko finansē no valsts un pamatbudžeta un pacientu iemaksām.

Pamatdarbības veids

NACE kodi: 86.21 (vispārējā ārstu prakse); 86.22 (Specializētā ārstu prakse); 86.23 (Zobārstu prakse); 86.90 (Pārējā darbība veselības aizsardzības jomā); 68.20 (Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana)

Valdes locekle

Kintija Barloti no 01.08.2018

Sabiedrības kapitāls:

100% (1279506 daļas sab.kapitāla 1.00 Jelgavas pilsētas dome, Reġ.Nr.90000042516, Lielā iela 11,
EUR) Jelgava, LV-3001

Revidents

SIA "Revidents un grāmatvedis". Reġ.Nr. 40003402878 LZRA komercdarbības licence Nr.30 Sandra Vilcāne, zvērināta revidente, sertifikāts Nr.30

Pārskata gads

no 01.01.2019. līdz 31.12.2019.

2020. gada 11. martā

Valdes locekle Kintija Barloti

Finanšu direktore Zane Bedre

VADĪBAS ZINOJUMS

Darbības veids.

Sabiedrības mērķis ir sniegt ambulatoro medicīnisko aprūpi atbilstoši apstiprinātajai valsts veselības aprūpes bāzes programmai – ārstniecisko pasākumu kopumam, ko finansē no valsts pamatbudžeta un pacientu iemaksām, kā arī sniegt maksas pakalpojumus iedzīvotāju veselības stāvokļa uzlabošanai, tādējādi gūstot peļņu.

Galvenie pamatdarbības veidi – primārās un sekundārās veselības aprūpes pakalpojumi, laboratoriskie izmeklējumi, staru - attēlu diagnostika, profilaktiskā novērošana un imunizācija Jelgavas pilsētas un novada iedzīvotājiem, mājas aprūpe, paliatīvā un stomu aprūpe, rehabilitācijas pakalpojumi, dienas stacionāra pakalpojumi, operāciju zālē ambulatori veicamās operācijas.

Papildvirzieni – maksas pakalpojumu sniegšana saskaņā ar cenrādi, prakšu vietu un telpu iznomāšana.

Sabiedrības darbība un finanšu rādītāji pārskata gadā.

Sabiedrības bilances vērtība 2019.gadā ir 2 988 113 EUR, neto apgrozījums ir 4 179 416, tas ir palielinājies par 420 192 EUR, salīdzinot ar 2018.gadu.

2019.gadā SIA "JELGAVAS POLIKLĪNIKA" ir nomainījusi fiziski un morāli nokalpojušo medicīnisko aparatu – iegādājusies divas oftalmologu darba vietas, autorefraktometru, holtera rekorderi, elpināšanas iekārtu, autoklāvu, ultrasonogrāfijas iekārtu un spraugas lampu. Kopā iztērēti 93 323 EUR medicīnisko iekārtu iegādei. Tāpat iegādāta jauna datortehnika 14 076 EUR vērtībā un dažādi saimnieciskie pamatlīdzekļi 12 660 EUR vērtībā. 2019.gadā poliklīnikā ir daļēji nomainīts medicīnisko darbinieku darba apgārbs.

2019.gadā SIA "JELGAVAS POLIKLĪNIKA" ir nodrošinājusi poliklīnikas medicīnas darbinieku mēnešalgas palielināšanu.

2019.gadā noslēgts līgums par Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu Nr.9.3.2.0/19/A/110 "Primārās veselības aprūpes infrastruktūras un tehniskā nodrošinājuma uzlabošana SIA "JELGAVAS POLIKLĪNIKA" ģimenes ārstu sadarbības praksei Nr.2", tādējādi iegūstot atbalstu 49 681 EUR apmērā. 2019.gadā saņemts pirmais maksājums 23 262 EUR apmērā, kas daļēji izlietots 2019.gadā – iegādāta datortehnika un licences 16 821 EUR vērtībā un saimnieciskie pamatlīdzekļi 1765 EUR vērtībā.

Sabiedrības turpmākā attīstība.

2020.gadā sabiedrībai ir plānots iegādāties jaunas medicīniskās iekārtas, lielākās no tām - ultrasonogrāfijas, mamogrāfijas un endoskopijas. Plānots remonts SIA "JELGAVAS POLIKLĪNIKA", uzlabojot vidi gan klientiem, gan personālam. Kopējie ieguldījumi plānoti 440 000 EUR.

Pasākumi pētniecības un attīstības jomā.

Sabiedrībai nav pasākumi pētniecības un attīstības jomā.

Sabiedrības akeiju vai daļu kopums.

Sabiedrības pamatkapitāls uz 31.12.2019. ir 1 279506 (Viens miljons divi simti septiņdesmit deviņi tūkstoši pieci simti seši euro). 100% apmaksāts. Vienas daļas vērtība 1 EUR, sastāv no 1 279 506 daļām.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības Latvijā, un ārvalstīs.

Sabiedrībai nav reģistrētas filiāles un pārstāvniecības Latvijā un ārvalstīs.

VADĪBAS ZINOJUMS

Finanšu instrumentu izmantošana.

Saskaņā ar kopējām tendencēm veselības aprūpes organizācijā Latvijā, sarūkošo iedzīvotāju skaitu, populācijas novecošanos ar sekojošu saslimstību pieaugumu, kā arī nozīmīgo darbspējīgā vecumā izceļojošo iedzīvotāju skaitu, gan arī jaunu slimību diagnostikas un ārstēšanās iespēju ieviešanu, kā arī valsts uzsākto reformu par pacientu plūsmu novirzīšanu no slimnīcu sektora uz ambulatoro sektorū, var prognozēt turpmāko ambulatoro veselības aprūpes pakalpojumu pieaugumu visās jomās.

Attīstības plānošanu veselības aprūpes nozarē apgrūtina mainīgā valsts politika, nozares prioritāšu un finansēšanas kārtības neprognozējamība. Finansējums Latvijā veselības nozarei 2020.gadā ir paredzēts 4% no iekšzemes kopprodukta, lai arī ar Ministru Kabineta 2014.gada 14.oktobra rīkojumu Nr.589 apstiprinātajā vidēja termiņa politikas plānošanas dokumentā "Sabiedrības veselības pamatnostādnes 2014.-2020.gadam" finansējums veselības nozarei iezīmēts 5% apmērā no iekšzemes kopprodukta. Valsts piešķirtais finansējums veselības aprūpes nodrošināšanai, kā arī šī finansējuma sadale saskaņā ar Ministru Kabineta 2018.gada 28.augusta noteikumiem Nr.555 "Veselības aprūpes pakalpojumu organizēšanas un samaksas kārtība" ierobežo pacientu iespējas saņemt nepieciešamos pakalpojumus, kā arī ierobežo Poliklīnikas iespējas jaunu valsts finansēto pakalpojumu attīstībai.

Priekšlikumi par peļņas sadali.

Sabiedrības Vadība ierosina peļņu novirzīt Sabiedrības turpmākai attīstībai.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām.

Kopš pārskata perioda beigām (31.12.2019.) nav notikuši notikumi, kuri varētu būtiski ietekmēt pārskata saturu un kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.


Valdes Iosekle Kintija Barloti

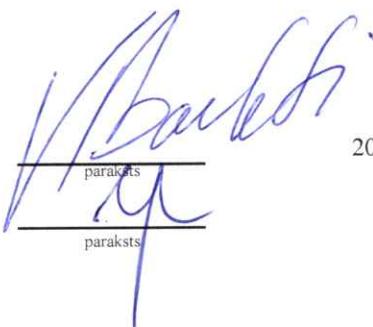
2020. gada 11. martā

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(pēc izdevumu fukcijas)

	Piezīmes numurs	2019 EUR	2018 EUR
Neto apgrozījums	1		
a) no citiem pamatdarbības veidiem		4179416	3759224
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas	2	-3639051	-3323058
Bruto peļņa vai zaudējumi		540365	436166
Pārdošanas izmaksas	3	-9846	-2529
Administrācijas izmaksas	4	-389913	-324260
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	75970	112013
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	-16994	-8131
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		199582	213259
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-234	-593
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma		199348	212666
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		199348	212666

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

Valdes locekle Kintija Barloti
Finanšu direktore Zane Bedre



2020.gada 11.martā

BILANCE UZ 31.12.2019.

Aktīvs	Piezīmes numurs	2019	2018
		EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		16995	22125
Nemateriālie ieguldījumi kopā		16995	22125
Pamatlīdzekļi			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1054214	1102310
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		437517	448897
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		89416	80965
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		3996	3996
Pamatlīdzekļi kopā		1585143	1636168
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	7	1602138	1658293
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	8	70750	67981
Avansa maksājumi par krājumiem	9	5278	5787
Krājumi kopā		76028	73768
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	10	175340	190971
Citi debitori	11	3931	3391
Nākamo periodu izmaksas	12	8170	2773
Uzkrātie ieņēmumi	13	210	69
Debitori kopā		187651	197204
Naudas līdzekļi	14	1122296	809031
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1385975	1080003
Aktīvu kopsumma		2988113	2738296

Valdes locekle Kintija Barloti

Finanšu direktore Zane Bedre

2020.gada 11.martā

paraksts
paraksts

BILANCE UZ 31.12.2019.

Pasīvs	Piezīmes numurs	2019	2018
		EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	15	1279506	1279506
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		756502	756502
Rezerves:			
a) pārējās rezerves	16	60755	60755
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		127473	-85192
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		199348	212666
Pašu kapitāls kopā	17	2423584	2224237
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi	18	3448	3448
		3448	3448
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi	19	110507	94609
Ilgtermiņa kreditori kopā		110507	94609
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi	20	101	128
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	21	28362	40247
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	22	110092	93047
Pārējie kreditori	23	137255	118686
Nākamo periodu ieņēmumi	24	8166	12309
Uzkrātās saistības	25	166598	151585
Īstermiņa kreditori kopā		450574	416002
Kreditori kopā		561081	510611
Pasīvu kopsumma		2988113	2738296

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

Valdes locekle Kintija Barloti

paraksts

2020.gada 11.martā

Finanšu direktore Zane Bedre

paraksts

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS METODES – VISPĀRĪGIE PRINCIPI

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pieletotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- 2) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- 3) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - 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 gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas 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) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- 6) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- 7) aktīva un pasīva posteņu sastāvdajās novērtētās atsevišķi;
- 8) jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts;
- 9) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu;
- 10) 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 pašizmaksai ir izejvielu, pamatl materiālu 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 attiecīnāmas uz to pašu laikposmu.

Pārskata periods

Pārskata periods ir no 01.01.2019. līdz 31.12.2019.

Krājumi

Izejvielu un materiālu un pirkto preču atlikumi ir uzrādīti iegādes pašizmaksā. Krājumu atlikumu vērtības aprēķināšanai izmantota FIFO metode.

Krājumi	Inventarizācijas metode
Medicīniskie materiāli, vakcīnas, bezmaksas vakcīnas, šķirces un medikamenti	Nepārtrauktā
Saimnieciskie, reprezentācijas materiāli un degviela	Periodiskā

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums

Bilancē visi pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi ir atspoguļoti to iegādes cenās atskaitot nolietojumu. Nolietojums ir aprēķināts pēc lineārās metodes.

Lai norakstītu pamatlīdzekļu vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmanto šādas vadības noteiktās likmes:

<i>Nemateriālie ieguldījumi:</i>	<i>likme</i>
Licences, datorprogrammas	33.3%; 20%
<i>Pamatlīdzekļi</i>	<i>likme</i>
Ēkas un būves	3%; 10%; 3.33%
Citi nekustamā īpašuma objekti	5%; 10%; 20%
Iekārtas un mašīnas, medicīniskā aparatūra	10%; 20%; 33.3%; 50%
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	20%; 33.3%
Citi pamatlīdzekļi	10%; 20%; 33.3%; 50%

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances posteņi "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

Pamatlīdzekļu sākotnējo vērtību veido iegādes cena, tajā skaitā ievedmuitas nodevas un neatskaitāmie iegādes nodokļi, kā arī jebkuras tieši attiecināmas izmaksas aktīvu sagatavošanai darba stāvoklim un nogādāšanai to atrašanās vietā atbilstoši to paredzētajai lietošanai. Tādas izmaksas kā remonta un uzturēšanas izmaksas, kas rodas pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā, parasti tiek atspoguļotas peļņas vai zaudējumu aprēķinā to rašanās brīdī. Ja skaidri pierādāms, ka attiecīgo izmaksu rezultātā nākotnē tiks gūts ekonomiskais labums, kas pārsniedz sākotnēji noteikto pamatlīdzekļu izmantošanas atdevi, šādas izmaksas tiek kapitalizētas kā pamatlīdzekļu papildus vērtība.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs tiek norakstīts līdz tā atgūstamajai summai.

Pamatlīdzekli, kura vērtība ir būtiski lielāka par tā sākotnējo vērtību vai novērtējumu iepriekšējā gada bilancē, var pārvērtēt atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs (turpmāk – pārvērtēšanas metode). Sabiedrība pārvērtēšanai pakļauj visu viena bilances posteņa „Zemesgabali, ēkas un inženierbūves” pamatlīdzekļus.

Ja piemēro pārvērtēšanas metodi, pamatlīdzekli, kura patieso vērtību iespējams novērtēt ar pietiekamu pārliecību, pēc sākotnējās atzīšanas uzskaita pārvērtētajā summā, kas ir vienāda ar tā patieso vērtību pārvērtēšanas datumā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un zaudējumus no vērtības samazināšanās. Pārvērtēšanu veic pietiekami regulāri, lai bilances vērtība būtiski neatšķirtos no tās, kuru noteiktu, lietojot patieso vērtību bilances datumā.

Zemesgabalu, ēku un inženierbūvju patiesā vērtība parasti ir to tirgus vērtība, kuru nosaka profesionāli kvalificēti vērtētāji. Pamatlīdzekļu patiesā vērtība ir šo pamatlīdzekļu tirgus vērtība, kas noteikta, pamatojoties uz sabiedrības vadības to iespējami labāko vērtējumu.

Pārvērtēšanas biezums ir atkarīgs no pārvērtējamo pamatlīdzekļu patiesās vērtības izmaiņām. Ja pārvērtētā pamatlīdzekļa patiesā vērtība būtiski atšķiras no tā bilances vērtības, ir nepieciešama turpmāka pārvērtēšana. Dažu pamatlīdzekļu patiesā vērtība var nozīmētīgi un ātri mainīties, tādejādi radot nepieciešamību veikt pārvērtēšanu katru gadu. Tik biežas pārvērtēšanas nav nepieciešamas, ja pamatlīdzekļu patiesā vērtība mainās nenozīmīgi. Tādā gadījumā pārvērtēt var reizi piecos gados. Sabiedrības bilances posteņi „Zemesgabali, ēkas un inženierbūves” pārvērtē reizi piecos gados. Ja pārvērtēšanas rezultātā vērtība mainās līdz 2%, tas netiek pārvērtēts.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam līdz preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Nodokļu un valsts socialās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekāsešana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Sabiedrība pārskata perioda beigās izvērtē prasības un samaksātos avansus un uzskata tos par nedrošiem (šaubīgiem), ja:

- pastāv strīds par prasību atmaksu vai līguma izpildi, par kuru veikts avansa maksājums;
- pret debitoru ir ierosināta lieta par maksātnespēju;
- ir pamatoti iemesli, kas liek apšaubīt parāda atgūšanu;
- prasību apmaksas termiņš ir nokavēts 90 dienas un vairāk (fiziskām personām par ārstēšanos).

Pamatojoties uz likuma "Uzņēmuma ienākuma nodokļa likums" Pārejas noteikumu 31.punktu, atsevišķi tiek veidots uzkrājums debitoru parādiem, kas radušies:

- līdz 2017.gada 31.decembrim;
- sākot ar 2018.gada 1.janvāri.

Citi debitori

Sabiedrība posteņi "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, avansa maksājumus par pakalpojumiem.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atpemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas posteņi "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

Pamatkapitāls

Posteņi "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercregistrā reģistrētajam lielumam.

Kreditoru parādi

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

Uzkrājumi

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

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas 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 saņemti maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaiņinājumiem

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

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiek 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 Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Naudas vienība

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

Ilgtermiņa un īstermina posteņi

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

Savas akcijas vai daļas

Sabiedrība sabiedrības dalībnieku kapitāla daļas norāda bilances posteņi "Pašu akcijas vai daļas".

Ienēmumu atzišana

Neto apgrozījums ir gada laikā sniegtu ambulatoro medicīnisko aprūpes pakalpojumu vērtības kopsumma atbilstoši apstiprinātajai valsts veselības aprūpes bāzes programmai - ārstniecisko pasākumu kopumama, ko finansē no valsts pamatbudžeta un pacientu iemaksām un sniegtajiem maksas pakalpojumiem veselības stāvokļa uzlabošanai.

No valsts vai pašvaldības budžeta tiešā naudas maksājuma veidā saņemto finanšu palīdzību – subsīdiju izdevumu (zaudējumu) segšanai vai dotāciju noteiku valsts vai pašvaldības funkciju izpildes nodrošināšanai – un finansiālo atbalstu, kas izpaužas kā nodokļu (arī valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu) parādu vai citu sabiedrības parādu valsts vai pašvaldības budžetam daļēja vai pilnīga norakstīšana, iekļauj ieņēmumos tajā pārskata gadā, kurā saņemta finanšu palīdzība vai finansiālais atbalsts.

No valsts, pašvaldības, ārvalsts, Eiropas Savienības, citas starptautiskas organizācijas un institūcijas saņemtu finanšu palīdzību, kas izpaužas kā tiešais naudas maksājums, norāda bilances postenī "Nākamo periodu ieņēmumi" attiecīgi ilgtermiņa vai īstermiņa kreditoru sastāvā, ja saskaņā ar vismaz vienu no šīs finanšu palīdzības devēja noteiktajiem nosacījumiem:

- nauda paredzēta ilgtermiņa ieguldījumu objekta iegādei, izveidošanai vai būvniecībai;
- nauda tiks izlietota tikai nākamajā pārskata gadā (tā paredzēta noteiku nākamā pārskata gada kārtējo izdevumu segšanai vai funkciju izpildes nodrošināšanai);
- ja nosacījums netiks izpildīts, nauda nākamajos gados būs jāatmaksā.

Pārējie ieņēmumi

Pārējos ieņēmumos atzīti ieņēmumi no telpu nomas, kopēšanas, kosmetologa pakalpojumiem u.c., bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa, kā arī ieņēmumi no saņemtajām dotācijām un dāvinājumiem.

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

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Saņemtos dāvinājumus, ziedoņumus un mantoņumus uzskaita attiecīgā aktīvu grupā, atzīstot ieņēmumus un (vai) nākamo periodu ieņēmumus no dāvinājumiem un ziedoņumiem tādā vērtībā, kas noteikta ar dāvinājumu vai ziedoņumu saņemšanu saistītos dokumentos vai kādā novērtēti attiecīgie dāvinājumi, ziedoņumi vai mantoņumi.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodokli par pārskata gadu atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi, koriģējot to ar koeficientu 0.8. Uzņēmumu ienākuma nodokli aprēķina, ievērojot "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

**(1) Neto apgrozījums
Darbības veids**

Ambulatorās medicīniskās palīdzības sniegšana
Sniegtie maksas pakalpojumi
Pacientu iemaksas
Mājas vizītes
Kopā Veselības aizsardzība NACE kods 86.2.

	2019 EUR	2018 EUR
	3176488	2772595
	687759	666368
	313423	318481
	1746	1780
	4179416	3759224

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaka, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas

Personāla izmaksas
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums
Medikamentu iepirkšanas izdevumi
Pārējās izmaksas (saimnieciskie izdevumi)
Kopā

	2019 EUR	2018 EUR
	-2726219	-2369306
	-185423	-241836
	-296506	-331849
	-430903	-380067
	-3639051	-3323058

(3) Pārdošanas izmaksas

Reklāmas izmaksas
Kopā

	2019 EUR	2018 EUR
	-9846	-2529
	-9846	-2529

(4) Administrācijas izmaksas

Personāla izmaksas
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums
Komandējumu izdevumi
Automašīnas noma
Degviela, automašīnas apkope u.c.
Sakaru izdevumi
Gada pārskata revīzijas izdevumi
Datortehnikas apkopes izdevumi
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi
Biroja izdevumi
Jurista pakalpojumi
Citi vadīšanas un administrācijas izdevumi
Kopā

	2019 EUR	2018 EUR
	-335314	-289332
	-9127	-7402
	-948	0
	-7645	-7510
	-3251	-1403
	-2621	-2982
	-5324	-5324
	-1715	-1251
	-3940	-3956
	-857	-1216
	-12500	0
	-6671	-3884
	-389913	-324260

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi *

	2019 EUR	2018 EUR
Telpu iznomāšana	18165	14706
Ieņēmumi no komunālajiem pakalpojumiem	1443	1533
Kopēšanas pakalpojumi	938	1303
Saņemtās un izlietotās dotācijas	3902	7227
ERA F projekta īstenošana	4683	6567
Pārējie ieņēmumi	3705	1273
Valsts apmaksātās vakcīnas	37640	73792
Kosmetaloga pakalpojumi	5494	5612
Kopā	75970	112013

* Iekļauj tos sabiedrības saimnieciskās darbības ieņēmumu veidus, kas nav parādīti citos peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos un kas ir radušās saimnieciskās darbības rezultātā vai ir ar to saistīti, vai izriet no tās.

(6) Pārejas saimnieciskās darbības izmaksas

	2019 EUR	2018 EUR
Pabalsti darbiniekiem	-2000	-1250
Zaudējumi no valūtas kurga svārtībām	-4	0
Samaksātie procenti un tiem pielīdzināmie izdevumi	-1	0
Reprezentācijas izdevumi	-13919	-5604
Soda naudas	-136	-187
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	-934	-1090
-16994	-8131	

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

(7) Ilgtermiņa ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu izveidošana*	Pamatlīdzekļi kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sakotnējā vērtība						
31.12.2018.	105875	1507865	3517884	606409	3996	5742029
legādāts					138395	138395
Pārvietošana starp postejiem	3648		93324	41423	-138395	0
Sakotnējā vērtība	109523	1507865	3611208	647832	3996	5880424
31.12.2019.						
Nolietojums						
31.12.2018.	83750	405555	3068987	525444		4083736
Aprēķinātais nolietojums	8778	48096	104704	32972		194550
31.12.2019.	92528	453651	3173691	558416		4278286
Bilances vērtība 31.12.2018.	22125	1102310	448897	80965	3996	1658293
Bilances vērtība 31.12.2019.	16995	1054214	437517	89416	3996	1602138

*SIA "Birojs A. arhitekti" sapemtais pakalpojums - būvniecības ieceres dokumentu sagatavošana projektam "Bēniņu telpas pārbūve Sudrabu Edžus ielā 10, Jelgavā" no 13.10.2015. Finansējuma nepietiekamības dēļ iecere pārbūvēt bēniņus atlīta uz nenoteiktu laiku.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

	2019 EUR	2018 EUR
(8) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		
Medicīniskie materiāli	16979	17273
Saimnieciskie materiāli	3950	2971
Mazvērtīgais inventārs	49821	47737
Kopā	70750	67981
(9) Avansa maksājumi par krājumiem		
Avansi par precēm un pakalpojumiem	5278	5787
Kopā	5278	5787
(10) Pircēju un pasūtītāju parādi		
Parāds par medicīniskajiem pakalpojumiem NVD Zemgales nodaja	153766	169598
Pircēju parādi (juridiskas personas)	21605	21404
Nedrošie (šaubīgie) debitori	-31	-31
Kopā	175340	190971
(11) Citi debitori		
Drošības naudas	290	290
UIN pārmaksa	2862	3096
Citi debitori	779	5
Kopā	3931	3391
(12) Nākamo periodu izmaksas		
Apdrošināšana	2126	956
Preses izdevumi	126	90
Pārējie nākamo periodu izdevumi	5918	1727
Kopā	8170	2773
(13) Uzkrātie iepēmumi		
Kvalitātes nauda	48	0
Maksas pakalpojumi	162	69
Kopā	210	69
(14) Naudas līdzekļi		
Nauda bankas norēķinu kontos	1119577	807030
Nauda kasē	1141	1501
Nauda ceļā	1578	500
Kopā	1122296	809031

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

(15) Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls uz 31.12.2019. ir 1 279506 (Viens miljons divi simti septiņdesmit deviņi tūkstoši pieci simti seši euro). 100% apmaksāts. Vienas daļas vērtība 1 EUR, sastāv no 1 279 506 daļām.

(16) Pārejas rezerves

2003.gada peļņa 65 EUR apmērā ar Jelgavas Domes sēdes lēmumu Nr. 5/2 no 22.04.2003. pārnesta uz rezervēm. 2004. gada peļņa 60 689 EUR apmērā arī tika pārnesta uz rezervēm. Uz 01.01.2015. rezerves sastāda 60 754 EUR, bet sakarā ar veikto denomināciju, par starpību 1 EUR apmērā palielinātas rezerves uz 60 755 EUR.

(17) Nesegtie zaudējumi

2019.gadā peļņa pēc nodokļiem ir 199 348 EUR. Sabiedrības Vadība ierosina peļņu novirzīt Sabiedrības turpmākai attīstībai.

(18) Citi uzkrājumi

Saistības tiesvedībai
Kopā

	2019	2018
	EUR	EUR
	3448	3448
	3448	3448

(19) Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa daļa)

Ieņēmumu veidi

Jelgavas Domes dotāciju ieņēmumi pamatlīdzekļiem, t.sk.:	10138	12272
Lietus ūdens noteikas (autostāvlaukums)	10138	12272
Nacionālā veselības dienesta dotāciju ieņēmumi pamatlīdzekļiem, t.sk.:	9340	9887
Infrastruktūras uzlabošana un attīstība	9340	9887
Ieņēmumi no CFLA ERAF projekta "Primārās veselības aprūpes infrastruktūras uzlabošanai SIA Jelgavas poliklīnika"	67767	72450
Ieņēmumi no CFLA ERAF projekta "Primārās veselības aprūpes infrastruktūras un tehniskā nodoršinājuma uzlabošanai SIA Jelgavas poliklīnika"	23262	0
kopā ilgtermiņa	110507	94609

(24) Nākamo periodu ieņēmumi (īsterniņa daļa)

Ieņēmumu veidi

Jelgavas Domes dotāciju ieņēmumi pamatlīdzekļiem	2134	3355
Nacionālā veselības dienesta dotāciju ieņēmumi pamatlīdzekļiem	547	546
Bezatlīdzības ceļā iegūti medicīniskie materiāli	5485	8408
kopā īsterniņa	8166	12309

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

	2019 EUR	2018 EUR
(20) No pircējiem saņemtie avansi		
Izsniegtās dāvanu kartes	80	107
No pircējiem saņemtie avansi	21	21
	101	128

	2019 EUR	2018 EUR
(21) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		
Īstermiņa		
Parādi piegādātājiem, neapmaksātie rēķini	28362	40247
	28362	40247

(22) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	Atlikums	Atlikums
	2019 EUR	2018 EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	4675	2569
Sociālās iemaksas	70625	60106
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	34722	30187
Riska nodeva	68	69
Dabas resursu nodoklis	2	0
Transportlīdzekļa nodoklis	0	116
Kopā	110092	93047

Nodokļu saistības izveidojušās 2019.gada decembrī. SIA "JELGAVAS POLIKLĪNIKA" uz 31.12.2019. nav kavētu nodokļu maksājumu budžetā.

	2019 EUR	2018 EUR
(23) Pārējie kreditori		
Darba alga	137034	117937
Pārējie kreditori	221	749
	137255	118686

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

(25) Uzkrātās saistības

Revīzijas pakalpojumi
Saistības pret piegādātājiem
Saistības neizmantotajiem atvalinājumiem

2019	2018
EUR	EUR
5324	5324
34529	25707
126745	120554
166598	151585

(26) Vidējas uzņēmumā nodarbināto personu skaits gadā

2019	2018
204	200

(27) Personāla izmaksas

Darba alga
Sociālās iemaksas

2019	2018
EUR	EUR
2484895	2153126
575773	504660
3060668	2657786

(28) Valdes locekles atalgojums

Darba alga
Sociālās iemaksas

2019	2018
EUR	EUR
31936	34304
7676	8266
39612	42570

(29) Nekustamā īpašuma kadastrālais novērtējums

Zeme kadastra Nr. 09000010354
Būves kadastra Nr. 09000010354001

2019	2018
EUR	EUR
29984	29984
283328	283328
313312	313312

(30) Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējas dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Valdes locekle

Kintija Barloti

Finanšu direktore

Zane Bedre

2020.gada 11.martā

paraksts

paraksts