

VALSTS SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU

“Iekšlietu ministrijas poliklīnika”

2017.GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Rīga, 2018

SATURS

Informācija par uzņēmumu	3
Bilance	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Finanšu pārskata pielikums	7
Vadības ziņojums	19

Informācija par uzņēmumu

Sabiedrības nosaukums	Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Iekšlietu ministrijas poliklīnika"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40003400059 Rīga, 30.06.1998.	
Juridiskā adrese	Čiekurkalna 1.līnija 1, korpuss 1, Rīga LV-1026	
Valdes sastāvs	Didzis Āzens	valdes loceklis
Dalībnieki	Iekšlietu ministrija	100%
Pārskata gads	01.01.2017 – 31.12.2017	
Revidents	Valda Zītare LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 62	SIA "Pārskats" Ķeguma iela 70, Rīga Latvija, LV - 1084 Reģ.Nr. 50003482521 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.75

Bilance

		AKTĪVS	
	Piezīme	<u>31.12.2017.</u> EUR	<u>31.12.2016.</u> EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	2.	599	862
		599	862
Pamatlīdzekļi			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	3.	196 837	235 310
		196 837	235 310
		197 436	236 172
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	4.	71 127	46 610
		71 127	46 610
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	5.	6 888	686
Citi debitori	6.	1 781	12 787
Nākamo periodu izmaksas	7.	5 069	6 150
Uzkrātie ieņēmumi	8.	51 756	46 169
		65 494	65 792
Īstermiņa finanšu ieguldījumi			
Nauda	9.	495 355	473 231
		631 976	585 633
Aktīvs kopā		829 412	821 805

Pārskata pielikums no 7.lappuses līdz 18.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Didzis Āzens
Valdes loceklis

Edīte Gersone
Finanšu nodaļas vadītāja

2018.gada 4.aprīlis

PASĪVS

		<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10.	571 695	556 395
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	11.	25 741	24 065
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	11.	1 725	11 173
		599 161	591 633
Uzkrājumi			
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	12.	3 750	2 183
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13.	85 997	80 804
Pārējie kreditori	14.	66 037	65 907
Uzkrātās saistības	15.	74 467	81 278
		230 251	230 172
Kreditori kopā		230 251	230 172
Pasīvs kopā		829 412	821 805

Pārskata pielikums no 7. lappuses līdz 18. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Didzis Āzens
Valdes loceklis

2018. gada 4.aprīlis

Edīte Gerosne
Finanšu nodaļas vadītāja

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

		2017.	2016.
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums	16.	2 155 653	2 111 795
Sniegto pakalpojumu izmaksas	17.	(1 886 157)	(1 833 632)
Bruto peļņa vai zaudējumi		269 496	278 163
Administrācijas izmaksas	18.	(289 468)	(278 749)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	19.	23 442	18 478
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	20.	(4)	(9 917)
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		3 466	7 975
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	21.	1 741	-
Atliktais nodoklis	22.	-	3 198
Peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem		1 725	11 173
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		1 725	11 173

Pārskata pielikums no 7. lappuses līdz 18. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Didzis Āzens
Valdes loceklis

2018. gada 4.aprīlis

Edīte Gersone
Finanšu nodaļas vadītāja

Finanšu pārskata pielikums

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

VSIA „Iekšlietu ministrijas poliklīnika” 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.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) 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;
- d) 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;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņu, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2017.** līdz **31.12.2017.**

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.

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 Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Naudas vienība

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

Ilgtermiņa un īstermiņa 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 īstermiņa posteņos.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 350 euro. Iegādātie aktīvi zem 350 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

Koncesijas	20	%
Patenti, licences un preču zīmes	20	%
Datorprogrammas u.c.	20	%

Pamatlīdzekļi

Ēkas un inženierbūves	20	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	20	%
Automašīnas	20	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20	%

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. 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 vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielāka no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Ieņēmumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

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.

Krājumi

Krājumi (materiāli un iepirktais preces tiek) tiek uzskaitīti atbilstoši to iegādes izmaksām. Visa veida materiāli pēc to saņemšanas glabājas pie materiāli atbildīgajām personām struktūrvienībās līdz to izlietošanas brīdim. Krājumu atlikumi tiek pārbaudīti periodiskās inventarizācijās.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksā, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzīšanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

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

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī "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

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā 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. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksā tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem, saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanas paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma

nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvalinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvalinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvalinājuma dienu skaitu. Uzkrāto neizmantoto atvalinājumu izmaksu summai tiek pieskaitītas darba devēja obligātās sociālās iemaksas.

No pircējiem saņemtie avansi

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

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Dividendes

Prasījumi un saistības par dividendēm tiek atzītas, kad rodas dalībnieku vai akcionāru tiesības uz dividenžu saņemšanu, tas nozīmē, ka tikai tad, kad ir pieņemts dalībnieku sapulces lēmums par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, kā arī noteikta un aprēķināta dividendes summa. Dividendēs izmaksājamo daļu nosaka likums "Par vidējā termiņa budžeta ietvaru 2017., 2018. un 2019. gadam".

Nodokli un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

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

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no veselības aprūpes pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

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:

- saņemtie bezmaksas medikamenti;
- ieņēmumi no medicīnisko dokumentu kopēšanas u.tml.;
- 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.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu

aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi.

Notikumi pēc bilances datuma

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

1. Vidējais darbinieku skaits

	2017	2016
Vidējais darbinieku skaits, t.sk.	140	137

Pielikums Bilancei

2. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2015.	71292	71292
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	0	0
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	0
Pārvietošana uz citu bilances posteni	0	0
Iegādes vērtība uz 31.12.2016.	71292	71292
Norakstītā vērtība uz 31.12.2015.	69111	69111
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	1319	1319
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	0
Norakstītā vērtība uz 31.12.2016.	70430	70430
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	2181	2181
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	862	862
Iegādes vērtība uz 31.12.2016.	71292	71292
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	210	210
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	0
Pārvietošana uz citu bilances posteni	0	0
Iegādes vērtība uz 31.12.2017.	71502	71502
Norakstītā vērtība uz 31.12.2016.	70430	70430
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	473	473
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	0
Norakstītā vērtība uz 31.12.2017.	70903	70903
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	862	862
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	599	599

3. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2015.	154662	1111533	1266195
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	0	115820	115820
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	62464	58837	121301
Pārvietots uz citu bilances posteni	0	0	0
Iegādes vērtība uz 31.12.2016.	92198	1168516	1260714
			0
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2015.	154662	925779	1080441
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	0	61658	61658
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	62464	54231	116695
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2016.	92198	933206	1025404
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	0	185754	185754
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	0	235310	235310
Iegādes vērtība uz 31.12.2016.	92198	1168516	1260714
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	0	34861	34861
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	275	37571	37846
Pārvietots uz citu bilances posteni	0	0	0
Iegādes vērtība uz 31.12.2017.	91923	1165806	1257729
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2016.	92198	933206	1025404
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	0	73334	73334
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	275	37571	37846
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2017.	91923	968969	1060892
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	0	235310	235310
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	0	196837	196837

4. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2017.	31.12.2016.
Medikamenti un medicīnas preces	69834	46535
Degviela	75	75
Inventārs	1218	
Kopā	71127	46610

5. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2017.	31.12.2016.
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	14737	8535
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	7849	7849
Neto pircēju un pasūtītāju parādi	6888	686
Kopā	6888	686

6. Citi debitori

	31.12.2017.	31.12.2016.
Pārmaksātie, avansā samaksāti nodokļi	1726	12145
Norēķini ar norēķinu personām	55	63
Nauda ceļā		579
Kopā	1781	12787

7. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2017.	31.12.2016.
Telpu remonta izdevumi	2975	4384
Periodikas abonēšana, noma, licences	1244	1327
Reklāmas izdevumi	262	128
Apdrošināšanas maksājumi	238	311
Pārējie	350	0
Kopā	5069	6150

8. Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2017.	31.12.2016.
Uzkrātie ieņēmumi – norēķini ar pircējiem	51756	46169
Kopā	51756	46169

9. Nauda

	31.12.2017.	31.12.2016.
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	493794	471322
Nauda kasē	1561	1909
Kopā	495355	473231

10. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2017.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 571695 sastāv no 571695 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1. 2017.gada 2.februārī ar VSIA "Iekšlietu ministrijas poliklīnika" kapitāla daļu turētāja lēmumu tika nolemts palielināt VSIA "Iekšlietu ministrijas poliklīnika" pamatkapitālu par 15300 EUR, veicot mantisku ieguldījumu. Pamatkapitāla izmaiņas Latvijas republikas Uzņēmumu reģistrā tika reģistrētas 2017.gada 7.jūlijā.

11. Nesadalītā peļņa

	31.12.2017.	31.12.2016.
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	25741	24065
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	1725	11173
Kopā	27466	35238

12. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

	31.12.2017.	31.12.2016.
Latvijas piegādātāji	3750	2183
Kopā	3750	2183

13. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2017.	31.12.2016.
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	54066	50653
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	31709	29962
Pievienotās vērtības nodoklis	171	141
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	51	48
Kopā	85997	80804

14. Pārējie kreditori

	31.12.2017.	31.12.2016.
Norēķini par darba algu	66037	65907
Kopā	66037	65907

15. Uzkrātās saistības

	31.12.2017	31.12.2016.
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	65414	72418
Uzkrātās saistības – norēķini ar piegādātājiem	9053	8860
Kopā	74467	81278

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

16. Neto apgrozījums

	31.12.2017	31.12.2016.
Ieņēmumi no veselības aprūpes pakalpojumiem	2155653	2111795
Kopā	2155653	2111795

17. Sniegto pakalpojumu izmaksas

	31.12.2017.	31.12.2016.
Darbinieku atalgojums, sociālie maksājumi	1422274	1374837
Materiālu un pakalpojumu izmaksas	366740	371835
Pamatlīdzekļu nolietojums, inventāra norakstīšana	84100	73434
Pārējās pakalpojumu sniegšanas izmaksas	13043	13526
Kopā	1886157	1833632

18. Administrācijas izmaksas

	31.12.2017.	31.12.2016.
Administrācijas atalgojums, sociālie maksājumi	260504	247302
Materiālu un pakalpojumu izmaksas	15051	15925
Gada pārskata revīzijas izdevumi	3751	3751
Ar saimniecisko darbību nesaistīti izdevumi	2332	2163
Darbinieku apmācības izdevumi	6139	7465
Reprezentācijas izdevumi	148	316
Pārējās administrācijas izmaksas	1543	1827
Kopā	289468	278749

19. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	31.12.2017.	31.12.2016.
Saņemtie bezmaksas medikamenti	15677	16609
Medicīnisko veidlapu kopēšana, pārdošana	406	566
Ieņēmumi no uzkrājumu samazināšanas	7003	0
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	270	0
Citi ieņēmumi	86	1303
Kopā	23442	18478

20. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	31.12.2017.	31.12.2016.
Izdevumi uzkrājumu palielināšanai	0	8483
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	4	271
Citas izmaksas	0	1163
Kopā	4	9917

21. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	31.12.2017.	31.12.2016.
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	1741	0
Kopā	1741	0

22. Atliktais nodoklis

Ievērojot Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma un uz likuma pamata izdoto MK noteikumu Nr.775 prasības, 2017.gada finanšu pārskatā netiek atzīti, novērtēti un atspoguļoti atliktā nodokļa aktīvi vai atliktā nodokļa saistības. 2016.gadā par atliktā nodokļa saistību summu 3198 euro tika palielināta peļņa.

23. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir, likviditātes risks un kredītrisks.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no dalībnieka un kredītiestādes, kā arī finanšu līzingu.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

24. Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem aktīviem

Sabiedrībai nav ārpusbilances saistības un ieķīlāti aktīvi, nav tiesvedību, nav aizņēmumu un aizdevumu, nav sniegtas garantijas un galvojumi, nav bilancē neiekļautu vienošanos, kam ir ietekme sabiedrības finansiālā stāvokļa novērtēšanā.

25. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

2017.gadā nav noslēgti Sabiedrības darbībai svarīgi nomas un īres līgumi.

26. Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem

Sabiedrībai nav bijuši nelabvēlīgi vai labvēlīgi notikumi, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskata lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē.

27. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Finanšu nodaļas vadītāja ir sagatavojusi VSIA „Iekšlietu ministrijas poliklīnika 2017. gada pārskatu, valde un finanšu nodaļas vadītāja to parakstījuši 2018.gada 4.aprīlī

Didzis Āzens
Valdes loceklis

Edīte Gersone
Finanšu nodaļas vadītāja

Vadības ziņojums

2018.gada 4.aprīlis

Sabiedrības darbība pārskata periodā

VSIA „Iekšlietu ministrijas poliklīnika” darbojas saskaņā ar šādiem galvenajiem tiesību aktiem:

- Komerclikums;
- Ārstniecības likums;
- Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likums un saskaņā ar to izdotie Ministru kabineta noteikumi;
- Iekšlietu ministrijas sistēmas iestāžu un Ieslodzījuma vietu pārvaldes amatpersonu ar speciālajām dienesta pakāpēm dienesta gaitas likums;
- Ministru kabineta 2006.gada 21. novembra noteikumi Nr.970 „Noteikumi par Iekšlietu ministrijas sistēmas iestāžu un Ieslodzījuma vietu pārvaldes amatpersonām ar speciālajām dienesta pakāpēm un amatpersonu amata kandidātiem nepieciešamo veselības stāvokli un psiholoģiskajām īpašībām un veselības stāvokļa un psiholoģisko īpašību pārbaudes kārtību”;
- Ministru kabineta 2013.gada 17.decembra noteikumi Nr. 1529 “Veselības aprūpes organizēšanas un finansēšanas kārtība”;
- Ministru kabineta 2010.gada 21.jūnija noteikumi Nr.565 „Noteikumi par valsts un pašvaldību institūciju amatpersonu un darbinieku sociālajām garantijām”.

VSIA „Iekšlietu ministrijas poliklīnika” darbības virzieni:

1. līdzdarboties efektīvas personāla politikas veidošanā iekšlietu nozarē, jo sabiedrība ir ieinteresēta, lai valsts iekšējās drošības (noziedzības apkarošanas, sabiedriskās kārtības un drošības aizsardzības, personas tiesību un likumīgo interešu aizsardzības, valsts robežas drošības, ugunsdrošības, ugunsdzēsības, glābšanas, civilās aizsardzības) nodrošināšanā tiktu iesaistītas personas ar fiziski un psiholoģiski atbilstošu veselības stāvokli.
2. nodrošināt Iekšlietu ministrijas sistēmas iestāžu un Ieslodzījuma vietu pārvaldes amatpersonu ar speciālajām dienesta pakāpēm un to kandidātu veselības stāvokļa kontroles sistēmu, sākot ar pieņemšanu dienestā, dienesta gaitā un līdz atvaļināšanai no dienesta. Veicot amatpersonu ar speciālo dienesta pakāpi medicīniskās un psiholoģiskās ekspertīzes, ir izveidota informācijas sistēma par katras amatpersonas veselības stāvokli, kas vienotā informācijas aprītē ļauj kontrolēt un operatīvi risināt dažādus jautājumus, kas saistīti ar amatpersonu ārstniecību un dienesta gaitu.
3. nodrošināt ikvienai valsts pārvaldes institūcijas amatpersonai (darbiniekam), kura, pildot amata (darba) pienākumus, guvusi ievainojumu, sakropļojumu vai viņas veselībai nodarīts cits kaitējums, nelaimes gadījumā gūtā veselības bojājuma smaguma pakāpes vienveidīgu un objektīvu novērtēšanu un noteikšanu, jo valsts ir garantējusi visām amatpersonām (darbiniekiem) normatīvajos aktos pabalstus par nodarīto veselības kaitējumu atkarībā no gūto veselības bojājumu smaguma pakāpes.
4. nodrošināt primāro un sekundāro ambulatoro veselības aprūpi.

VSIA „Iekšlietu ministrijas poliklīnika” galvenie uzdevumi:

1. novērtēt amatpersonu kandidātu veselības stāvokļa un psiholoģisko īpašību atbilstību dienestam;
2. pārbaudīt amatpersonu ar speciālo dienesta pakāpi veselības stāvokļa atbilstību dienestam, veicot obligātās periodiskās veselības pārbaudes, plānotās atkārtotās veselības pārbaudes un ārpuskārtas veselības pārbaudes;
3. sniegt atzinumu par amatpersonas ar speciālo dienesta pakāpi veselības stāvokli, ja tas nepieciešams pārceļšanai citā amatā vai amatpersonas atvaļināšanai no dienesta veselības stāvokļa dēļ;
4. noteikt amatpersonas ar speciālo dienesta pakāpi, kura ir cietusi nelaimes gadījumā, gūtā veselības bojājuma smaguma pakāpi;
5. noteikt valsts pārvaldes institūciju amatpersonas, kura ir cietusi nelaimes gadījumā, gūtā veselības bojājums smaguma pakāpi;
6. sniegt veselības aprūpes pakalpojumus, darbojoties kā ārstniecības iestādei valsts veselības aprūpes sistēmā.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

1.Finansiālo rezultātu rādītāji:

Rādītāji	2017.gads	2016.gads
Neto apgrozījums		
Apgrozījums kopā (EUR):	2155653	2111795
tajā skaitā no:		
- valsts apmaksājamiem veselības aprūpes pakalpojumiem	1284675	1234388
- veselības aprūpes maksas pakalpojumiem	870978	877407
Kapitāla struktūra		
Pašu kapitāls (EUR)	599161	591633
- tajā skaitā pamatkapitāls (EUR)	571695	556395
Aizņemtālais kapitāls (EUR)	0	0
Likviditāte (maksāspēja, t.i., spēja laikus un pilnīgi dzēst savas īstermiņa saistības)		
Kopējais likviditātes koeficients	2.74	2.54
Absolūtās likviditātes koeficients	2.15	2.06
Peļņa un dividendes		
EBITDA (EUR)	77272	75559
Bruto peļņa (EUR)	3466	7975
Neto peļņa (EUR)	1741	11173
Dividendes %	80%	85%
Dividendes (EUR)	1393	9497
Rentabilitāte (sabiedrības panākumi peļņas gūšanā)		
Aktīvu atdeve – rentabilitāte ROA (%)	0.21	1.36
Pašu kapitāla atdeve - rentabilitāte ROE (%)	0.29	1.89
EBITDA rentabilitāte (%)	3.58	3.58
Komerציālā rentabilitāte (%)	0.08	0.53
Nodrošinājums ar pašu līdzekļiem		
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu, koeficients	3.03	2.51
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām, koeficients	0.36	0.39
Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)	401725	355461
Saistību vai maksāspējas rādītāji (sabiedrības spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības)		
Saistību īpatsvars bilancē (%)	28.0	28.0
Saistību pret pašu kapitālu – maksāspējas koeficients	0.38	0.39

VSIA „Iekšlietu ministrijas poliklīnika” vadība uzskata, ka sabiedrība strādā stabili un nav zināmi tādi notikumi un finanšu riski, kas to varētu apdraudēt. Šobrīd ir ļoti zema finanšu riska (likviditātes un kredītriska) iestāšanās varbūtība. Šo pieņēmumu pamato 2017.gada finanšu tendences un vispārējie riska rādītāji:

- 1) peļņa pirms nodokļiem (bruto peļņa) 3466 eiro, (risks, ja zaudējumi),
- 2) likviditātes koeficients 2.74, (risks, ja koeficients mazāks par 1),
- 3) pašu kapitāls 72 % no aktīvu kopsummas, (risks, ja mazāk par 10%),
- 4) nav aizņēmumu, nav aizdevumu,
- 5) norēķini ar kreditoriem notiek līgumos paredzētajā laikā,
- 6) nav naudas plūsmas problēmas, naudas līdzekļu atlikums gada beigās 495355 eiro,
- 7) maksājumi par valsts kapitāla izmantošanu ir veikti laikā un pilnā apmērā,
- 8) tirgus daļa nesamazinās un vērtējama kā stabila,

- 9) ieņēmumu stabilitāti zināmā mērā nosaka valsts apmaksāto veselības aprūpes pakalpojumu daļas īpatsvars – 59,6 % no kopējā apgrozījuma,
 10) nav tiesvedību, kas varētu apdraudēt saimniecisko darbību.

2.Nefinanšu rādītāji

Rādītāji	2017.gads	2016.gads
IeM sistēmas amatpersonu ar speciālām dienesta pakāpēm veselības stāvokļa pārbaudes (skaits)	15793	15497
IeM sistēmas amatpersonu ar speciālām dienesta pakāpēm kandidātu veselības stāvokļa pārbaudes (skaits)	1293	1469
IeM sistēmas amatpersonu ar speciālām dienesta pakāpēm, kuras cietušas nelaimes gadījumā, veselības traucējumu smaguma pakāpes noteikšana (skaits)	382	324
Apmeklējumu skaits pie ģimenes ārstiem	21422	22460
Apmeklējumu skaits pie speciālistiem	25878	23187
Radiolģisko izmeklējumu skaits	23948	25881
Laboratorisko izmeklējumu skaits	185738	183669
Funkcionālās diagnostikas izmeklējumu skaits	17557	16840

VSIA „Iekšlietu ministrijas poliklīnika” ir izvirzījusi galvenos nefinanšu mērķus:

- pilnveidot amatpersonu ar speciālajām dienesta pakāpēm obligāto veselības pārbaūžu norisi,
- veicināt veselības aprūpes pakalpojumu pieejamību.

Atbilstoši specifikai, poliklīnikā darbojas Centrālā medicīniskās ekspertīzes komisija, psihofizioloģiskās izmeklēšanas kabinets, kas nodrošina Iekšlietu ministrijas amatpersonu ar speciālajām dienesta pakāpēm un to kandidātu veselības pārbaudes stādoties dienestā un beidzot dienestu, kā arī ikgadējās obligātās veselības pārbaudes. 2017.gadā Centrālās medicīniskās ekspertīzes komisijā tika veiktas vairāk nekā 17,4 tūkstoši pārbaudes Iekšlietu ministrijas amatpersonām ar speciālajām dienesta pakāpēm un to kandidātiem.

VSIA „Iekšlietu ministrijas poliklīnika” strādā 5 ģimenes ārsti. Pie ģimenes ārstiem reģistrēti vairāk nekā 8 tūkstoši pacienti. Sekundāro ambulatoro veselības aprūpi nodrošina ārsti speciālisti, diagnostikas kabineti. Tiek sniegti arī zobārstniecības pakalpojumi. Pateicoties mūsu darbinieku profesionalitātei, plašajam ambulatoro pakalpojumu klāstam, attīstītām medicīniskajām tehnoloģijām, mūsdienu medicīnas iestādei atbilstošām telpām, kā arī mūsu specifiskajiem uzdevumiem, gadu gaitā mums ir izveidojusies stabila pacientu plūsma. Poliklīnikā darbojas klīniski diagnostiskā, bioķīmiskā un imunoloģiskā laboratorija, rentgena kabinets, funkcionālās diagnostikas kabinets, tiek veikti dažāda veida ultrasonogrāfijas izmeklējumi. VSIA „Iekšlietu ministrijas poliklīnika” laboratorija ir akreditēta atbilstoši ISO 9001 standartam.

VSIA „Iekšlietu ministrijas poliklīnika” 2017.gadā investēja ilgtermiņa ieguldījumos un citās iegādēs 32.9 tūkstošus eiro. Pamatlīdzekļu iegādei infrastruktūras atjaunošanai un modernizācijai izlietoja 19.6 tūkstošus eiro. Turpinājās poliklīnikas informāciju tehnoloģiju pilnveidošana, kas tika uzsākta 2010.gadā ar Smart Medical sistēmas ieviešanu. Pakāpeniski sistēma tiek paplašināta, pievienojot arvien jaunus lietotājus, jaunas datu apstrādes un informācijas analīzes iespējas, lai nodrošinātu pilnīgu medicīniskās informācijas apriti, uzkrāšanu un „e-veselības” lietošanu.

Sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

VSIA „Iekšlietu ministrijas poliklīnika” vadība turpina veidot Iekšlietu ministrijas poliklīniku par mūsdienīgu, veselības aprūpes tirgū konkurēt spējīgu uzņēmumu. Lai īstenotu veselības aprūpes iestādes mērķi – savlaicīgu un kvalitatīvu ārstniecisko pakalpojumu sniegšanu, noteiktas uzņēmuma darbības galvenās prioritātes tuvākajiem gadiem:

1. medicīnisko pakalpojumu tirgus izpēte, jaunu pakalpojumu izveide un ieviešana praksē,
2. darbinieku izglītības procesa nepārtrauktība un atbilstība poliklīnikas attīstības mērķiem,
3. konkurētspējīga atalgojuma nodrošināšana,
4. infrastruktūras pilnveidošana,
5. informācijas sistēmu pilnveidošana un paplašināšana,

6. atbilstības MK noteiktajām obligātajām prasībām uzturēšana.
VSIA „Iekšlietu ministrijas poliklīnika” vadība neapšaubā sabiedrības spēju turpināt darbību nākotnē, jo nav zināmi tādi notikumi un apstākļi riski, kas to varētu apdraudēt.

Sabiedrības akciju vai daļu kopums

Pamatkapitāla lielums: 571695 euro.
Vienas kapitāla daļas nominālvērtība: 1 euro.
Visu kapitāla daļu turētājs: Latvijas Republikas Iekšlietu ministrija.

Notikumi un apstākļi 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 rezultātus un novērtējumu.

Valdes ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana

2017.gada saimnieciskā darbība noslēdzās ar tīro peļņu 1725 eiro. VSIA „Iekšlietu ministrijas poliklīnika” valde ierosina peļņu sadalīt sekojoši:

1. 80% ieskaitīt valsts budžetā par valsts kapitāla izmantošanu, saskaņā ar likuma "Par vidēja termiņa budžeta ietvaru 2018.,2019. un 2020. gadam " 24.pantu,
2. 20% ieguldīt sabiedrības tālākajā attīstībā.

Didzis Āzens

Valdes loceklis