

**VSIA "Iekšlietu ministrijas poliklīnika"  
2015.gada pārskats**

Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību

**"Iekšlietu ministrijas poliklīnika"**

Reģ. Nr. 40003400059

2015.gada pārskats

## SATURS

Informācija par uzņēmumu	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	10
Bilance	11
Naudas plūsmas pārskats	13
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	14
Gada pārskata pielikums	15
Revidenta atzinums	26

## INFORMĀCIJA PAR UZŅĒMUMU

Uzņēmuma nosaukums	Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Iekšlietu ministrijas poliklīnika"
Uzņēmuma juridiskais statuss	Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs	40003400059
Reģistrācijas datums uzņēmumu reģistrā	30.06.1998
Reģistrācijas datums komercreģistrā	03.11.2004
Reģistrācijas vieta	Rīga
Adrese	Čiekurkalna 1.līnija 1, 1.korpuss Rīga LV-1026 Latvija
Dalībnieki	Valsts kapitāla daļu ( 100 %) turētāja ir Iekšlietu ministrija
Valdes priekšsēdētājs	Didzis Āzens
Galvenā grāmatvede	Edīte Gersone
Revidents	Valda Zītare Zvērināta revidente, Sertifikāts nr.62  SIA "Pārskats" Ķeguma iela 70,Rīga Komerclīcense nr.75
Pārskata periods	2015. gada 1. janvāris - 31. decembris
NACE kodi	86.21 vispārēja ārstu prakse 86.23 zobārstu prakse 86.90 pārējā darbība veselības aizsardzības jomā

## VADĪBAS ZIŅOJUMS

### Darbības veidi

Iekšlietu ministrijas poliklīnika tika nodibināta 1998.gada 1. jūlijā pēc Latvijas Republikas Ministru kabineta 1998.gada 2.jūnija rīkojuma Nr. 283 „Par bezpeļņas organizāciju valsts sabiedrību ar ierobežotu atbildību „Iekšlietu ministrijas poliklīnika”. 2004.gada 5.oktobrī LR Ministru kabinets izdeva rīkojumu Nr. 725 „Par bezpeļņas organizācijas valsts sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Iekšlietu ministrijas poliklīnika” reorganizāciju un valsts sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Iekšlietu ministrijas poliklīnika” izveidi un kurā arī tika noteikts, ka jaunizveidotā sabiedrība ir bezpeļņas organizācijas valsts sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Iekšlietu ministrijas poliklīnika” saistību, funkciju, mantas, finanšu līdzekļu, lietvedības un arhīva dokumentu pārņēmēja. 2004.gada 3.novembrī no uzņēmumu reģistra tika izslēgta bezpeļņas organizācija valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Iekšlietu ministrijas poliklīnika”, un ierakstīta komercreģistrā kapitālsabiedrība – valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Iekšlietu ministrijas poliklīnika”.

Iekšlietu ministrijas poliklīnikas funkcijas ir :

1. piedalīties dienesta pienākumu izpildei atbilstoša personāla nodrošināšanā Iekšlietu sistēmā, veicot amatpersonu veselības stāvokļa kontroli, amatpersonas pieņemot dienestā, dienesta gaitā, kā arī atvaļinot no dienesta,
2. sniegt ambulatorās veselības aprūpes pakalpojumus fiziskām un juridiskām personām.

Iekšlietu ministrijas poliklīnikas uzdevumi:

1. savlaicīgi un kvalitatīvi sniegt veselības aprūpes pakalpojumus,
2. noteikt Iekšlietu ministrijas sistēmas iestāžu un leslodzījuma vietu pārvaldes amatpersonu ar speciālajām dienesta pakāpēm kandidātu veselības un psiholoģiskā stāvokļa atbilstību dienesta prasībām,
3. reizi gadā pārbaudīt Iekšlietu ministrijas sistēmas iestāžu un leslodzījuma vietu pārvaldes amatpersonu ar speciālajām dienesta pakāpēm veselības stāvokļa atbilstību dienesta pienākumu izpildei,
4. novērtēt Iekšlietu ministrijas sistēmas iestāžu vai leslodzījuma vietu pārvaldes amatpersonas ar speciālo dienesta pakāpi, kura, pildot dienesta pienākumus, cietusi nelaiemes gadījumā, gūto veselības traucējumu smaguma pakāpi.

Kapitālsabiedrība darbojas saskaņā ar Komerclikumā un likumā „Par valsts un pašvaldību kapitāla daļām un kapitālsabiedrībām” noteikto, kā arī atbilstoši Iekšlietu ministrijas sistēmas iestāžu un leslodzījuma vietu pārvaldes amatpersonu ar speciālajām dienesta pakāpēm dienesta gaitas likumā, Ministru kabineta 2006.gada 21.novembra noteikumos Nr.970 „Noteikumi par Iekšlietu ministrijas sistēmas iestāžu un leslodzījuma 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” un Ministru kabineta 2010.gada 21.jūnija noteikumos Nr.565 „Noteikumi par valsts un pašvaldību institūciju amatpersonu sociālajām garantijām” noteiktajam. Vienlaikus Iekšlietu ministrijas poliklīnika ir ambulatora ārstniecības iestāde, kas nodrošina primāro ambulatoro un sekundāro veselības aprūpi. Poliklīnikā strādā 5 ģimenes ārsti, kas ir darba attiecībās ar uzņēmumu, pie ģimenes ārstiem reģistrēti 8644 pacienti. Sekundāro ambulatoro veselības aprūpi nodrošina ārsti speciālisti, diagnostika, zobārstniecība. 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, tiek veikti dažāda veida ultrasonogrāfijas izmeklējumi. Atbilstoši poliklīnikas specifikai, poliklīnikā darbojas medicīniskās ekspertīzes komisija, psiho fizioloģiskās izmeklēšanas kabinets, kas nodrošina Iekšlietu ministrijas amatpersonu ar speciālajām dienesta pakāpēm un to kandidātu veselības pārbaudes stājoties dienestā un beidzot dienestu, kā arī ikgadējās obligātās veselības pārbaudes.

## Darbības rezultāti

Poliklīnikas ieņēmumi 2015.gadā ir 2,04 miljoni eiro, kas ir par 175 tūkstošiem eiro vairāk nekā 2014.gadā. Pieaugumu noteica tas, ka 2015.gadā mainījās sadarbības līgums ar Iekšlietu ministrijas veselības un sporta centru un ievērojami pieauga ieņēmumi no maksas pakalpojumiem (vairāk nekā par 162 tūkstošiem eiro). Diemžēl poliklīnikas lielākie sadarbības partneri pagaidām būtiski nemaina pakalpojumu apjomus. Nacionālais veselības dienests ilgstoši nav izsludinājis jaunas medicīnisko pakalpojumu sniedzēju atlases procedūras. Poliklīnika ir iegādājusies jaunas, modernas iekārtas un aprīkojumu, nodrošinājusi ārstu speciālistu apmācību, un būtu gatava piedalīties jaunās atlases procedūrās, bet diemžēl nekas neliecina, ka tuvākajā laikā varētu notikt izmaiņas. Poliklīnikas izdevumi 2015.gadā ir 2,038 miljoni eiro, kas ir par 195 tūkstošiem eiro vairāk nekā 2014.gadā. Lielākais izmaksu pieaugums, salīdzinot ar 2014.gadu, ir darbinieku atalgojumam - par 179 tūkstošiem eiro. Iekšlietu ministrijas poliklīnikas pārskata gada tīrā peļņa ir 1997 eiro. Peļņa pirms procentiem, nodokļiem, nolietojuma un amortizācijas (EBITDA) ir 112 tūkstoši eiro. 2015.gadā tika veikti ieguldījumi 19.6 tūkstošu eiro apmērā poliklīnikas infrastruktūras atjaunošanā un modernizācijā. 2015.gadā 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 un informācijas uzkrāšanu, kas sekmētu arī „e-veselības” ieviešanu.

Iekšlietu ministrijas poliklīnika ir izvirzījusi kā galvenos nefinanšu mērķus:

- pilnveidot amatpersonu ar speciālajām dienesta pakāpēm obligāto veselības pārbaūžu norisi,

VSIA Iekšlietu ministrijas poliklīnika  
2015.gada pārskats

- veicināt veselības aprūpes pakalpojumu pieejamību.  
Galvenie finanšu mērķi ir bezzaudējumu darbība un izmaksu efektivitāte.

Finanšu un nefinanšu mērķu izpilde 2015.gadā atspoguļota tabulā:

Nr.	Rādītāji	2015. gada plāns	2015. gada plāna izpilde
<b>1</b>	<b>Bilances rādītāji uz gada beigām ( EUR )</b>		
1.1.	Aktīvi kopā	787 828	801310
1.2.	Pašu kapitāls	583 528	582257
	<i>tai skaitā</i>		
1.3.	pamatkapitāls (akciju kapitāls)	556 396	556396
	<i>tai skaitā</i>		
1.4.	valsts kapitāls	556 396	556396
1.5.	Nauda	487 828	502021
<b>2.</b>	<b>PZA rādītāji ( EUR )</b>		
2.1.	Ieņēmumi	1 893 000	2041682
	<i>tai skaitā</i>		
2.2.	Apgrozījums	1 873 000	2020647
2.3.	Pārējie ieņēmumi	20 000	21035
2.4.	Izmaksas	1 890 539	2038794
	<i>tai skaitā</i>		
2.5.	Personāla izmaksas	1 335 000	1509151
2.6.	EBITDA	137 000	111965
2.7.	Neto peļņa/zaudējumi	2 000	1997
<b>3.</b>	<b>Finanšu rādītāji</b>		
3.1.	Pašu kapitāla atdeve (ROE) %	0,34	0,34
3.2.	Aktīvu atdeve (ROA) %	0,25	0,25
3.3.	Kopējais likviditātes rādītājs -koeficients	4,15	4,04
3.4.	Saitības pret pašu kapitālu - maksātspējas koeficients	0,27	0,27

VSIA Iekšlietu ministrijas poliklīnika  
2015.gada pārskats

4.	<b>Nefinanšu rādītāji ( skaits)</b>		
4.1.	leM sistēmas amatpersonu ar speciālām dienesta pakāpēm veselības stāvokļa pārbaudes	15000	15560
4.2.	leM sistēmas amatpersonu ar speciālām dienesta pakāpēm kandidātu veselības stāvokļa pārbaudes	1370	1336
4.3.	Nelaiemes gadījumā cietušo amatpersonu ar speciālām dienesta pakāpēm veselības traucējumu smaguma pakāpes noteikšana	200	272
4.4.	Apmeklējumu skaits pie ģimenes ārstiem	22600	21768
4.5.	Apmeklējumu skaits pie speciālistiem	22700	23545
4.6.	Radioloģisko izmeklējumu skaits	24 000	24668
4.7.	Laboratorisko izmeklējumu skaits	190 000	192241
4.8.	Funkcionālās diagnostikas izmeklējumu skaits	16 800	17241

Valsts sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Iekšlietu ministrijas poliklīnika” vadība neapšaubā kapitālsabiedrības spēju turpināt darbību nākotnē. Šo pieņēmumu pamato 2015.gada finanšu tendences un vispārējie riska rādītāji:

- 1) peļņa pirms nodokļiem 2888 eiro, ( risks, ja zaudējumi),
- 2) likviditātes koeficients 4,04, ( risks, ja koeficients mazāks par 1 ),
- 3) pamatdarbības naudas plūsma (+) 131409 eiro, ( risks, ja negatīva),
- 4) pašu kapitāls 72.6 % no aktīvu kopsummas, ( risks, ja mazāk par 10%),
- 5) nav aizņēmumu, nav aizdevumu,
- 6) norēķini ar kreditoriem notiek līgumos paredzētajā laikā,
- 7) nav naudas plūsmas problēmas, naudas līdzekļu atlikums gada beigās 502021 eiro,
- 8) maksājumi par valsts kapitāla izmantošanu ir veikti laikā un pilnā apmērā,
- 9) tirgus daļa nesamazinās un vērtējama kā stabila,
- 10) ieņēmumu stabilitāti zināmā mērā nosaka kapitālsabiedrības darbība, veicot veselības pārbaudes, lai izvērtētu Iekšlietu ministrijas sistēmas iestāžu un ieslodzījuma vietu pārvaldes amatpersonu ar speciālām dienesta pakāpēm un šo amatpersonu kandidātu veselības stāvokļa un psiholoģisko īpašību atbilstību dienestam, kā arī sniedzot valsts apmaksātus veselības aprūpes pakalpojumus un virkni maksas pakalpojumus,
- 11) nav tiesvedība, kas varētu apdraudēt saimniecisko darbību.

Valsts sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Iekšlietu ministrijas poliklīnika” vadība uzskata, ka kapitālsabiedrība strādā stabili un turpmākos 12 mēnešus (un ilgāk ) spēs turpināt darbību, jo nav zināmi tādi notikumi un apstākļu riski, kas to varētu apdraudēt.

## 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 rezultātus un novērtējumu.

## Nākotnes perspektīva

Uzņēmuma vadība turpina veidot Iekšlietu ministrijas poliklīniku par mūsdienīgu, veselības aprūpes tirgū konkurēt spējīgu uzņēmumu. Lai īstenotu veselības aprūpes iestādes galamērķi – 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 un konkurētspējīga atalgojuma nodrošināšana,
3. poliklīnikas infrastruktūras pilnveidošana,
4. poliklīnikas datortīkla pilnveidošana un paplašināšana,
5. atbilstības MK noteiktajām obligātajām prasībām uzturēšana.

2015.gadā turpināsies sadarbība ar jau esošajiem sadarbības partneriem un tiks meklētas jaunas iespējas piesaistīt gan pacientus, gan juridiskās personas veselības aprūpes pakalpojumu pirkšanai.

## Priekšlikumi peļņas sadalei

2015.gada saimnieciskā darbība noslēdzās ar tīro peļņu 1997 eiro. Uzņēmuma vadība ierosina peļņu sadalīt sekojoši:

1. 90% ieskaitīt valsts budžetā par valsts kapitāla izmantošanu, saskaņā ar likuma "Par vidēja termiņa budžeta ietvaru 2016.,2017. un 2018.gadam " 22.pantu,
2. 10% ieguldīt poliklīnikas tālākajā attīstībā.

Didzis Āzens  
Valdes priekšsēdētājs  
Rīga, 2016.gada 23.martā



## Vadības atbildība

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmām par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2015.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

Didzis Āzens  
Valdes priekšsēdētājs  
Rīga, 2016.gada 23.martā

**PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS**  
( pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

Rādītāja nosaukums	Paskaidrojuma Nr. pielikumā	2015.gada 31.decembrī	2014.gada 31.decembrī
		eiro	eiro
Neto apgrozījums	2	2020647	1846826
Pārdoto pakalpojumu ražošanas izmaksas	3	1792132	1609919
<b>Bruto peļņa ( no apgrozījuma)</b>		<b>228515</b>	<b>236907</b>
Administrācijas izmaksas	4	239286	224527
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	21035	19751
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	6	7376	8701
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	7	0	46
<b>Peļņa pirms nodokļiem</b>		<b>2888</b>	<b>23476</b>
Uzņēmuma ienākuma nodoklis		7994	4123
Atliktais nodoklis	19	-7103	35
<b>Peļņa pēc nodokļiem</b>		<b>1997</b>	<b>19318</b>

Pielikums no 15. līdz 25. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Didzis Āzens  
Valdes priekšsēdētājs  
Rīga, 2016.gada 23.martā

**BILANCE 2015.GADA 31.DECEMBRĪ**

<b>AKTĪVS</b>	<b>Paskaid- rojuma Nr. Pielikumā</b>	2015.gada 31.decembrī	2014.gada 31.decembrī
		eiro	eiro
<b>1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>			
<b>I. Nemateriālie ieguldījumi</b>	8		
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		2181	6268
<b>I Kopā</b>		<b>2181</b>	<b>6268</b>
<b>II. Pamatlīdzekļi:</b>	9		
1. Pārējie pamatlīdzekļi		185754	276691
<b>II Kopā</b>		<b>185754</b>	<b>276691</b>
<b>1. IEDAĻAS KOPSUMMA</b>		<b>187935</b>	<b>282959</b>
<b>2. Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>I. Krājumi:</b>	10		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		49939	44835
2. Avansa maksājumi par precēm			0
<b>I Kopā</b>		<b>49939</b>	<b>44835</b>
<b>II. Debitori</b>			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	11	6974	424
2. Citi debitori	12	2763	7900
3. Nākamo periodu izmaksas	13	7729	1586
4. Uzkrātie ieņēmumi	14	43949	66905
<b>II Kopā</b>		<b>61415</b>	<b>76815</b>
<b>III. Nauda</b>	15	<b>502021</b>	<b>405623</b>
<b>2. IEDAĻAS KOPSUMMA</b>		<b>613375</b>	<b>527273</b>
<b>BILANCE</b>		<b>801310</b>	<b>810232</b>

Pielikums no 15. līdz 25. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

VSIA Iekšlietu ministrijas poliklīnika  
2015.gada pārskats

<b>PASĪVS</b>	Paskaid- rojuma Nr. Pielikumā	2015.gada 31.decembrī	2014.gada 31.decembrī
		eiro	eiro
<b>1.PAŠU KAPITĀLS</b>			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	16	556395	556395
2. Nesadalītā peļņa	17		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		23865	21933
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		1997	19318
<b>1. IEDAĻAS KOPSUMMA</b>		<b>582257</b>	<b>597646</b>
<b>2.UZKRĀJUMI</b>	18		
1.Uzkrājumi atvaļinājumiem		63934	58506
<b>2.IEDAĻAS KOPSUMMA</b>		<b>63934</b>	<b>58506</b>
<b>3.Kreditori:</b>			
<b>I. Ilgtermiņa kreditori</b>			
1. Atliktā nodokļa saistības	19	3198	10301
<b>I Kopā</b>		<b>3198</b>	<b>10301</b>
<b>II. Īstermiņa kreditori</b>			
1. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	22	4272	4147
2. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi	21	76304	72208
3. Pārējie kreditori	22	63254	57055
4. Uzkrātās saistības	23	8091	10369
<b>II Kopā</b>		<b>151921</b>	<b>143779</b>
<b>3.IEDAĻAS KOPSUMMA</b>		<b>155119</b>	<b>154080</b>
<b>BILANCE</b>		<b>801310</b>	<b>810232</b>

Pielikums no 15. līdz 25. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Didzis Āzens  
Valdes priekšsēdētājs  
Rīga, 2016. gada 23.martā

## NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

( sagatavots ar tiešo metodi)

	2015.gada 31.decembrī	2014.gada 31.decembrī
	eiro	eiro
<b>I. Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
Ieņēmumi no pamatdarbības	2037351	1877363
Maksājumi piegādātājiem par precēm un pakalpojumiem	386686	367832
Maksājumi darbiniekiem, nodokļi	1501695	1315926
Ieņēmumi no pārējās saimnieciskās darbības	811	2524
Izdevumi no pārējās saimnieciskās darbības	18372	21543
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>+131409</b>	<b>+174586</b>
Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	3573	12942
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>+127836</b>	<b>+161644</b>
<b>II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
Izdevumi pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegādei	14052	184894
Saņemtie procentu maksājumi		46
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>-14052</b>	<b>-184848</b>
<b>III. Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
Izmaksātās dividendes	17386	2601
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>-17386</b>	<b>-2601</b>
<b>Naudas neto pieaugums vai samazinājums</b>	<b>+96398</b>	<b>-25805</b>
<b>Naudas atlikums pārskata gada sākumā</b>	<b>405623</b>	<b>431428</b>
<b>Naudas atlikums pārskata gada beigās</b>	<b>502021</b>	<b>405623</b>

Pielikums no 15. līdz 25. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Didzis Āzens  
Valdes priekšsēdētājs  
Rīga, 2016.gada 23.martā

## PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamat- kapitāls	Likumā un statūtos noteiktās rezerves	Nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi iepriekšējā gada bilancē	Nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi pārskata gada bilancē	Pašu kapitāls
	eiro	eiro	eiro	eiro	eiro
<b>2013.gada 31.decembrī ATLIKUMS</b>	<b>556395</b>	<b>0</b>	<b>21644</b>	<b>2890</b>	<b>580929</b>
Iepriekšējā gada peļņa vai zaudējumi			2890		
Samaksātas dividendes par valsts kapitāla izmantošanu			2601		
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi				19318	
<b>2014.gada 31.decembrī ATLIKUMS</b>	<b>556395</b>	<b>0</b>	<b>21933</b>	<b>19318</b>	<b>597646</b>
Iepriekšējā gada peļņa vai zaudējumi			19318		
Samaksātas dividendes par valsts kapitāla izmantošanu			<b>17386</b>		
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi				1997	
<b>2015.gada 31.decembrī ATLIKUMS</b>	<b>556395</b>	<b>0</b>	<b>23865</b>	<b>1997</b>	<b>582257</b>

(2013.gada rādītāju summas konvertētas uz eiro)

Pielikums no 15. līdz 25. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Didzis Āzens  
Valdes priekšsēdētājs  
Rīga, 2016. gada 23.martā

## **GADA PĀRSKATA PIELIKUMS**

### **1. Grāmatvedības politika**

#### **Vispārīgie principi**

#### **Pārskata sagatavošanas pamatojums**

Gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību" un "Par gada pārskatu", un MK noteikumiem „Noteikumi par naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata saturu un sagatavošanas kārtību”, kā arī vadoties pēc Latvijas grāmatvedības standartu noteikumiem.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc tiešās metodes.

2015.gadā uzņēmumā lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Gada pārskats sagatavots pamatojoties uz darbības turpināšanas principu.

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par uzņēmuma saistībām, finansiālo stāvokli un gada rezultātu.

#### **Pārskata posteņu novērtējums**

Gada pārskata posteņi ir novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) Pieņemot, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk
- 2) Izmantojot tādas paša novērtēšanas metodes kā iepriekšējā pārskata gadā
- 3) Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību, ievērojot šādus nosacījumus:
  - a) pārskatā iekļauts tikai līdz bilances datumam aprēķinātā peļņa,
  - b) ņemtas vērā visas paredzamā 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,
  - c) aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtības samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no pārskata gada rezultāta.
- 4) Pārskata gada rezultāta aprēķinā ietverti ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma;
- 5) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas ir novērtētas atsevišķi;
- 6) Pārskata gada sākuma bilance saskan ar iepriekšējā perioda slēguma bilanci;
- 7) Uzņēmuma saimnieciskie darījumi iegrāmatoti un atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību.

## **Pārskata periods**

Pārskata periods aptver 12 mēnešus un sakrīt ar kalendāro 2015.gadu.

## **Naudas vienība**

Gada pārskatā un grāmatvedībā par naudas vienību un vērtības mēru ir lietota Latvijas Republikas naudas vienība eiro.

## **Nemateriālie ieguldījumi**

Nemateriālie ieguldījumi novērtēti pēc to izmaksu sākotnējās vērtības, atskaitot uzkrāto amortizāciju. Amortizācija aprēķināta pēc lineārās metodes, pielietojot uzņēmuma apstiprināto nolietojuma likmi gadā 20%.

## **Pamatlīdzekļi un mazvērtīgais inventārs**

Pamatlīdzeklis ir materiāli lietisks ilgtermiņa ieguldījums, kam lietošanas termiņš ir ilgāks par gadu un vērtība lielāka par 350 eiro.

Pamatlīdzekļi ir novērtēti pēc to izmaksu sākotnējās vērtības (iegādes cenas), atskaitot uzkrāto nolietojumu. Pamatlīdzekļu nolietojumu sāk rēķināt ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā nodošanas ekspluatācijā un beidz ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā izslēgšanas no pamatlīdzekļu sastāva. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

-tehnoloģiskās, laboratorijas iekārtas	20%
-automašīnas	20%
-kancelejas telpu, biroja iekārtas un inventārs	20%
-datori, elektroniskā un sadzīves tehnika	20%

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegādāti nomā ar izpirkumu un uzņēmums pārņem ar tiem saistītos riskus un atdevi, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties ar tūlītēju samaksu (līgumā norādītā pirkuma summa). Līzinga procentu maksājumi tiek iekļauti tā pārskata gada rezultāta aprēķinā, kurā tie radušies.

Mazvērtīgais inventārs iegrāmatots iegādes cenās un izdevumos norakstīts pilnā apmērā vienu mēnesi pēc nodošanas ekspluatācijā.



### **Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi**

Īstermiņa aktīvos un pasīvos ir uzrādītas tās summas, kura paredzēts realizēt vai patērēt 12 mēnešu laikā pēc bilances datuma, tā ir nauda vai tās ekvivalents, kam ir neierobežotas lietošanas iespējas.

Pārējie aktīvi un pasīvi ir klasificēti kā ilgtermiņa.

Īstermiņa saistībās ir uzrādītas saistību summas, par kurām paredzēts norēķināties uzņēmuma parastā darbības cikla ietvaros, norēķināties ne vēlāk kā 12 mēnešos pēc bilances datuma.

Pārējās saistības ir klasificētas kā ilgtermiņa saistības.

### **Krājumi**

Krājumus veido nopirktie materiāli, preces, izejvielas, kas paredzēti saimnieciskās darbības nodrošināšanai. Materiāli, preces, izejvielas ir iegrāmatoti iegādes vērtībā. Uzņēmumam nav noliktavas un visa veida materiāli pēc to iegādes tiek nodoti materiāli atbildīgajām personām, kur tiek glabāti līdz izlietošanai. Krājumi tiek norakstīti pēc FIFO metodes. Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā.

### **Debitori un kreditori**

Debitoru un kreditoru parādi tiek novērtēti pēc pārskata perioda beigām, saskaņā ar uzskaites datiem un salīdzinājuma aktu ar debitoriem un kreditoriem datiem.

Debitoru parādi tiek novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus. Šaubīgie debitori tiek uzskaitīti atsevišķā kontā. Debitoru faktiskās summas atbilst līgumos un citos grāmatvedības sākotnējos dokumentos uzrādītajām. Debitoru parādiem, kuri uzskatāmi par šaubīgiem, tika izveidoti uzkrājumi par visu parāda summu. Uzkrātie ieņēmumi - debitoru sastāvā atsevišķi norāda saņemamās summas, kas saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem ir skaidri zināmas, bet attaisnojuma dokumenta sagatavošanas datums nav pienācis. Uzkrātās saistības – īstermiņa kreditoru sastāvā atsevišķi norāda maksājamās summas, kas saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem skaidri zināmas, bet par tām nav saņemti attaisnojuma dokumenti.

### **Nodokļi**

Uzņēmums ir valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu veicējs, iedzīvotāju ienākuma nodokļa maksātājs, uzņēmējdarbības riska valsts nodevas maksātājs, uzņēmuma ienākuma nodokļa maksātājs, pievienotās vērtības nodokļa maksātājs un veic maksājumus par valsts kapitāla izmantošanu.

## Uzkrājumi

Uzņēmuma saistības, kas attiecas uz pārskata gadu vai iepriekšējiem gadiem un gada pārskata sastādīšanas laikā ir paredzamas vai zināmas un kuru apjoms vai segšanas datums nav skaidri zināms.

Uzņēmumā uzkrājumus veido atliktā nodokļa saistības (ja tādas būs) un neizmantoto atvaļinājumu saistības. Uzkrājums atvaļinājumiem ir ekonomiski pamatota aplēse par faktiski neizmantotajām atvaļinājuma dienām un darba devēja sociālajām iemaksām katram darbiniekam 2015.gada 31.decembrī.

Ja izveidojas atliktā nodokļa aktīvs, tā atzīšana jāvērtē ļoti piesardzīgi (vairāk neatzīt) saimnieciskās darbības nākotnes rezultāta nenoteiktības dēļ, bet, ja izveidojas atliktā nodokļa saistības, tās iekļaujamas bilancē – postenī „Atliktā nodokļa saistības”.

## Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi ir bruto saimnieciskie labumi, kurus uzņēmums guvis pārskata periodā parastās saimnieciskās darbības gaitā un kuru dēļ palielinājies uzņēmuma pašu kapitāls, izņemot pieaugumu, ko radījuši akcionāru un dalībnieku ieguldījumi.

Neto apgrozījums ir gada laikā gūto ieņēmumu kopsumma no uzņēmuma pamatdarbības - veselības aprūpes pakalpojumiem.

Rādītāju sīkāks paskaidrojums	2015.gada 31.decembrī	2014.gada 31.decembrī
<b>2. Neto apgrozījums</b>		
Ieņēmumi no veselības aprūpes pakalpojumiem	2020647	1846826
<b>Kopā</b>	<b>2020647</b>	<b>1846826</b>
<b>3. Pārdoto pakalpojumu ražošanas izmaksas</b>		
Darbinieku atalgojums, sociālie maksājumi	1303218	1137738
Materiālu un pakalpojumu izmaksas	363656	350369
Pamatlīdzekļu nolietojums, inventāra norakstīšana	117332	113642
Pārējās pakalpojumu ražošanas izmaksas	7926	8170
<b>Kopā</b>	<b>1792132</b>	<b>1609919</b>

VSIA Iekšlietu ministrijas poliklīnika  
2015.gada pārskats

<b>4. Administrācijas izmaksas</b>		
Administrācijas atalgojums, sociālie maksājumi	205933	192263
Materiālu un pakalpojumu izmaksas	19663	18821
Gada pārskata un revīzijas izdevumi	3788	3751
Reprezentācijas izdevumi	257	894
Ar saimniecisko darbību nesaistīti izdevumi	1397	1613
Darbinieku apmācību izdevumi	5472	5392
Pārējās vadīšanas un administrācijas izmaksas	2776	1793
<b>Kopā</b>	<b>239286</b>	<b>224527</b>
<b>5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi</b>		
Saņemtie bezmaksas medikamenti	18277	19061
Medicīnisko dokumentu kopēšana un pārdošana	583	507
Ieņēmumi no pamatlīdzekļa pārdošanas	2066	
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	109	183
<b>Kopā</b>	<b>21035</b>	<b>19751</b>
<b>6. Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi</b>		
Izdevumi uzkrājumu palielināšanai	5799	7176
Zaudējumi no pakalpojumu sniegšanas	0	164
Samaksātās soda naudas	162	6
Dažādi saimnieciskās darbības izdevumi	1415	1355
<b>Kopā</b>	<b>7376</b>	<b>8701</b>
<b>7. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi</b>		
Saņemtie bankas procenti	0	46
<b>Kopā</b>	<b>0</b>	<b>46</b>

VSIA Iekšlietu ministrijas poliklīnika  
2015.gada pārskats

### 8. Nemateriālie ieguldījumi

	Datorprogrammas	Nemateriālie ieguldījumi kopā
<b>Sākotnējā vērtība</b>		
01.01.2015.	71292	71292
legādāts		
Pārvietots		
Norakstīts		
31.12.2015.	71292	71292
<b>Nolietojums</b>		
01.01.2015.	65024	65024
Aprēķināts	4087	4087
Norakstīts		
31.12.2015.	69111	69111
<b>Bilances vērtība</b>		
01.01.2015.	<b>6268</b>	<b>6268</b>
31.12.2015.	<b>2181</b>	<b>2181</b>

### 9. Pamatlīdzekļi

	Iekārtas un mašīnas	Pārējie PL	Pamatlīdzekļi kopā
<b>Sākotnējā vērtība</b>			
01.01.2015.	156161	1140922	1297083
legādāts		14052	14052
Norakstīts			
Pārvietots, izņemts no darbības	1499	43441	44940
31.12.2015.	154662	1111533	1266195
<b>Nolietojums</b>			
01.01.2015.	156161	864231	1020392
Aprēķināts		104472	104472
Norakstīts	1499	42924	44423
31.12.2015.	154662	925779	1080441
<b>Bilances vērtība</b>			
01.01.2015.	<b>0</b>	<b>276691</b>	<b>276691</b>
31.12.2015	<b>0</b>	<b>1 85754</b>	<b>185754</b>

VSIA Iekšlietu ministrijas poliklīnika  
2015.gada pārskats

	2015.gada 31.decembrī	2014.gada 31.decembrī
<b>10. Krājumi</b>	<b>49939</b>	<b>44835</b>
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli:	49939	44835
t.sk. medikamenti un medicīnas preces	49810	44740
degviela	129	95
Avansa maksājumi par precēm		

	2015.gada 31.decembrī	2014.gada 31.decembrī
<b>11. Pircēju un pasūtītāju parādi</b>	<b>6974</b>	<b>424</b>
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	15194	8353
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	8220	7929
Neto pircēju un pasūtītāju parādi	6974	424

	2015.gada 31.decembrī	2014.gada 31.decembrī
<b>12. Citi debitori</b>	<b>2763</b>	<b>7900</b>
Norēķini ar avansa personām un personālu	76	136
Nauda ceļā	300	629
Pārmaksātie, iepriekš samaksāti nodokļi:	2387	7135

	2015.gada 31.decembrī	2014.gada 31.decembrī
<b>13. Nākamo periodu izmaksas</b>	<b>7729</b>	<b>1586</b>
Norēķini par preses izdevumiem, kalendāri	17	103
Apdrošināšanas maksājumi	402	236
Reklāmas izdevumi	93	145
Abonēšanas maksa, noma, licences	1273	1102
Telpu remonta izdevumi	5794	0
Darbinieku apmācība	150	0

	2015.gada 31.decembrī	2014.gada 31.decembrī
<b>14. Uzkrātie ieņēmumi</b>		
Pircēju un pasūtītāju parādi	43949	66905

	2015.gada 31.decembrī	2014.gada 31.decembrī
<b>15. Nauda</b>	<b>502021</b>	<b>405623</b>
Naudas līdzekļi kasē	676	1503
Naudas līdzekļi norēķina kontos	501345	404120

## 16. Pamatkapitāls

Poliklīnikas pamatkapitāls ir 556395 eiro, kas sastāv no 556395 daļām ar nominālo vērtību 1 eiro par vienu daļu. Valsts kapitāla īpatsvars poliklīnikas pamatkapitālā 100%. Valsts kapitāla daļu turētāja ir Iekšlietu ministrija.

	2015.gada 31.decembrī	2014.gada 31.decembrī
<b>17. Nesadalītā peļņa</b>		
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	23865	21933
Pārskata gada nesadalītā peļņa	1997	19318

	2015.gada 31.decembrī	2014.gada 31.decembrī
<b>18. Uzkrājumi</b>	<b>63934</b>	<b>58506</b>
Uzkrājums neizmantotajiem atvaļinājumiem	52203	47785
Uzkrājums obligātajām sociālajām iemaksām	11731	10721

	2015.gada 31.decembrī	2014.gada 31.decembrī
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>		
<b>19. Atliktā nodokļa saistības</b>	<b>3198</b>	<b>10301</b>

Atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķinā izmantota sagaidāmā uzņēmuma ienākuma nodokļa likme 15%.

Atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķins:

Postenis	2014.gada 31.decembrī	2015.gada 31.decembrī	Atliktais nodoklis 2015.gada bilancē
Pamatlīdzekļu bilances vērtība	282959	187935	X
Pamatlīdzekļu kategorijas atlikusī vērtība	147853	94461	X
<b>Pagaidu starpība</b>	<b>135106</b>	<b>93474</b>	<b>14021</b>
Uzkrājums atvaļinājumiem	58506	63934	9590
Uzkrājums šaubīgajiem debitoriem	7929	8220	1233
<b>Pagaidu starpība</b>	<b>68671</b>	<b>21320</b>	<b>3198</b>
Atliktais nodoklis bilances datumā	10301	3198	X
Iepriekšējā gada atliktais nodoklis	10266	10301	X
Atliktā nodokļa izmaksas pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā	35	-7103	X

Aprēķina rezultātā 2015.gada 31.decembrī izveidojās atliktā nodokļa saistības 3198 eiro, kuras uzņēmums iekļauj savā finanšu pārskata bilances pasīvā, ilgtermiņa

VSIA Iekšlietu ministrijas poliklīnika  
2015.gada pārskats

kreditoru sastāvā. 2014.gada 31.decembrī atliktā nodokļa saistības bija 10301 eiro.  
Atliktā nodokļa izmaksas pārskata gadā palielina peļņu par 7103 eiro.

	2015.gada 31.decembrī	2014.gada 31.decembrī
<b>Īstermiņa kreditori</b>		
<b>20. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem</b>	<b>4272</b>	<b>4147</b>

	2015.gada 31.decembrī	2014.gada 31.decembrī
<b>21. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</b>	<b>76304</b>	<b>72208</b>

	UleN	PVN	VSAOI	IeleN	DRN	Riska nodeva	Maksājums par valsts kap. Izmantošanu (dividendes)	Kopā
<b>Parāds 01.01.15.</b>		58	44772	27381		47		72208
<b>Pārmaksa 01.01.15.</b>	6696			437	2			7135
Aprēķināts 2015.gadā	7994	574	401788	228703		594	17541	657194
Samaksāts 2015.gadā	3573	562	398616	227465		593	17539	648348
Dzēsts 2015.gadā					2			2
<b>Parāds 31.12.15.</b>		70	47894	28292		48		76304
<b>Pārmaksa 31.12.15.</b>	2275			110			2	2387

VSIA Iekšlietu ministrijas poliklīnika  
2015.gada pārskats

	2015.gada 31.decembrī	2014.gada 31.decembrī
<b>22. Pārējie kreditori</b>	<b>63254</b>	<b>57055</b>
Neizmaksātā darba alga par decembri	63254	57055

	2015.gada 31.decembrī	2014.gada 31.decembrī
<b>23. Uzkrātās saistības</b>	<b>8091</b>	<b>10369</b>
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	8091	10369

### Vispārēji paskaidrojumi

	2015.gadā	2014.gadā
<b>Vidējais darbinieku skaits</b>	138	129
	eiro	eiro
<b>Personāla izmaksas kopā:</b>	<b>1509151</b>	<b>1330000</b>
Atalgojums	1182944	1041466
Darba devēja pabalsti, kompensācijas	48180	42863
Darba devēja obligātās sociālās iemaksas tajā skaitā:	278027	245671
Atlīdzība valdei :		32784
Atalgojums	28723	24471
Darba devēja pabalsti, kompensācijas	2027	1895
Darba devēja obligātās sociālās iemaksas	7253	6418

### Nozīmīgie un svarīgie noslēgtie līgumi

2015.gadā poliklīnikas vajadzībām tika veiktas 10 iepirkuma procedūras 1 atklāts konkurss. Lielākie sadarbības partneri SIA Medilink, SIA Tamro, SIA Vаксiна, SIA DAB Dental Latvija, SIA Geodents. Nozīmīgākie līgumi par veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu tika noslēgti ar Iekšlietu ministrijas Veselības un sporta centru un Nacionālo veselības dienestu.



### **Izsniegtās un saņemtās ķīlas un garantijas**

2015.gadā nav izsniegtas un saņemtas garantijas un ķīlas.

### **Notikumi pēc pārskata gada beigām**

Nekādi notikumi, kas būtiski izmainītu 2015.gada pārskatu un finanšu rezultātus, nav notikuši.