



SIA JAUNLIEPĀJAS PRIMĀRĀS VESELĪBAS APRŪPES CENTRS
Reģ.Nr.42103024397

Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV3401 ,tālr.634 23149 ,e-pasts veselibascentrs@jpvac.lv

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību

**„JAUNLIEPĀJAS PRIMĀRĀS
VESELĪBAS APRŪPES CENTRS“**

Vienotais reģ. Nr. 42103024397

**2020. gada 3 mēnešu nerevidēts starpperiodu
finanšu pārskats**

Liepāja 2020

SATURS

Bilance uz 2020.gada 31.martu	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Pārskats par naudas plūsmu	6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	7
Finanšu pārskata pielikums	8
Vadības ziņojums	20

SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs”
 Reģ.Nr.42103024397
 Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401
 2020. gada starpperiodu pārskats (01.01.-31.03.)

Bilance 2020.gada 31. martā

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.03.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		636	506
Nemateriālie ieguldījumi kopā	2	636	506
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		409 225	407 602
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		71 077	77 806
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		9 900	9 900
Pamatlīdzekļi kopā	3	490 202	495 308
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		490 838	495 814
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izcjvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	4	6 120	4 500
Avansa maksājumi par krājumiem	5	183	96
Krājumi kopā		6 303	4 596
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	37 244	11 301
Nākamo periodu izmaksas	7	823	1 761
Uzkrātie ieņēmumi	8	0	16 757
Debitori kopā		38 067	29 819
Nauda	9	82 222	94 825
Apgrozāmie līdzekļi kopā		88 525	129 240
Aktīvs kopā		617 430	625 054

Pārskata pielikums no 8. līdz 19. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle  Ilona Kodola

Gada pārskatu sagatavoja:
 Galvenais grāmatvedis  Ineta Kovaļevska

2020. gada 29. maijā

SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs”
 Reģ.Nr.42103024397
 Aīdaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401
 2020. gada starpperiodu pārskats (01.01.-31.03.)

Bilance 2020.gada 31. martā

Pastvs	Piezīmes numurs	31.03.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10	579 440	579 440
Iepriekšējo gadu nesadaftā peļņa vai nesēgtic zaudējumi		(39 438)	(40 581)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(3 512)	1 143
Pašu kapitāls kopā		536 490	540 002
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi	11	15 591	15 591
Ilgtermiņa kreditori kopā		15 591	15 591
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem.		8 704	6 737
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12	14 150	17 146
Pārējie kreditori	13	17 294	17 283
Nākamo periodu ieņēmumi	14	7 648	10 197
Uzkrātās saistības	15	17 553	18 098
Īstermiņa kreditori kopā		65 349	69 461
Kreditori kopā		80 940	85 052
Pastvs kopā		617 430	625 054

Pārskata pielikums no 8. līdz 19. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle  Ilona Kodola

Gada pārskatu sagatavoja:
 Galvenais grāmatvedis  Ineta Kovalevska

2020. gada 29.maijā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2020.gada 3 mēnešiem

(Pēc izdevumu funkcijas)

Nr.	RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	PIEZĪMES NUMURS	31.03.2020. EUR	31.03.2019. EUR
1	2	3	4	5
1	Neto apgrozījums	16	146 837	137 485
	a) no citiem pamatdarbības veidiem		146 837	137 485
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	17	(128 502)	(102 875)
3	Bruto peļņa vai zaudējumi		18 335	34 610
4	Administrācijas izmaksas	18	(24 537)	(25 537)
5	Pārējie sabiedrības saimnieciskās darbības ieņēmumi	19	2 690	2 883
6	Pārējās sabiedrības saimnieciskās darbības izmaksas	20	(0)	(0)
7	Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	21	(0)	(15)
	b) citām personām		(0)	(15)
8	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(3 512)	11 941
9	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(3 512)	11 941
10	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(3 512)	11 941

Pārskata pielikums no 8. līdz 19. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle  Ilona Kodola

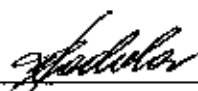
Gada pārskatu sagatavoja:
 Galvenais grāmatvedis  Ineta Kovalevska

2020.gada 29.maijā

**Naudas plūsmas pārskats
 (netieša metode)**

	2020.gada 3.mēn. EUR	2019.gada 3.mēn. EUR
1	2	3
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	-3 512	11 941
<i>Korekcijas:</i>		
<i>Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas</i>	10 828	10 541
<i>Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas</i>	0	0
<i>Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem)</i>	0	0
<i>Ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas</i>	0	0
<i>Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas</i>	0	15
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	7 316	22 497
<i>Korekcijas:</i>		
<i>debitoru parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums</i>	-8 248	-6 124
<i>krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums)</i>	-1707	-1 993
<i>piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums</i>	-4 112	-8 651
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	-6 751	5 729
Izdevumi procentu maksājumiem	0	-15
Pamatdarbības neto naudas plūsma	-6 751	5 714
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
<i>Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde</i>	-5 852	-1 469
<i>Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas</i>	0	0
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-5 852	-1 469
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
<i>Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem</i>	0	0
<i>Izdevumi nomāto pamatlīdzekļu izpirkumam</i>	0	0
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	0	0
IV. Pārskata gada neto naudas plūsma	-12 603	4 245
V. Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	94 825	83 848
VI. Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	82 222	88 093

Pielikums no 8. līdz 19.lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes locekle  ILONA KODOLA

Pārskatu sagatavoja:
 Galvenais grāmatvedis  Ineta Kovaļevska

2020.gada 29.maijā


Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

(EUR)

	<i>Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)</i>	<i>Nesadalītā peļņa</i>	<i>Pašu kapitāls kopā</i>
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Atlikums 2018.12.31	574 440	(40 581)	533 859
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums	0		0
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums		11 941	11 941
Atlikums 2019.03.31.	574 440	(28 640)	545 800
Atlikums 2019.12.31	579 440	(39 438)	540 002
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums			0
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums		(3 512)	(3 512)
Atlikums 2020.03.31	579 440	(42 950)	536 490

Pielikums no 8. līdz 19. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes locekle  ILONA KODOLA

Pārskatu sagatavoja:
 Galvenais grāmatvedis  Ineta Kovaļevska

2020.gada 29.maijā

SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs”
Reģ.Nr.42103024397
Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401
2020. gada starpperiodu pārskats (01.01.-31.03.)

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	<i>Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību</i>
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	<i>42103024397, Liepāja, 28.09.2000</i>
Adrese (juridiskā un pasta)	<i>Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV3401</i>
Valdes sastāvs	<i>Ilona Kodola Valdes locekle</i>
Sabiedrības dalībnieks	<i>Liepājas pilsētas dome 100%</i>
Galvenie pamatdarbības veidi	<i>8621 Vispārējā ārstu prakse 6820 Šava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana</i>
Pārskata periods	<i>01.01.2020. – 31.03.2020.</i>

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

1. 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 sakotmējās vērtības uzskaites principu. Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, sabiedrībā lietotās novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 3 mēneši no 2020.gada 1.janvāra līdz 2020.gada 31.martam.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- c) novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību, ievērojot šādus nosacījumus:
 - 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 dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība;
 - aprēķināta un ņemtas vērā visas vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) peļņas vai zaudējumu aprēķinā ietverti ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance saskan ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņi, 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 juridisko formu;
- i) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iestādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides, kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļu, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmās uz to pašu laikposmu.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība euro. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti euro pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret euro, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti euro saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. Sabiedrībā pārskata periodā nav notikuši darījumi ar ārvalstu valūtām.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto amortizāciju. Amortizācija tiek aprēķināta pēc lineārās metodes, pielietojot (35%) nolietojuma likmi gadā.

Pamatlīdzekļi

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 350 euro. Iegādātie aktīvi zem 350 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs. Mazvērtīgais inventārs iegrāmatots iegādes cenās un izdevumos norakstīts 100%, pēc nodošanas ekspluatācijā.

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

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem aprēķina pēc lineārās metodes no pamatlīdzekļa lietošanas intensitātes atkarīgās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

Ēkas	2%
Iekārtas, transporta līdzekļi	20 %
Pārējie pamatlīdzekļi	20%
Datori, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	35 %

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par pamatlīdzekļu izveidošanas izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiesajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši nepārtrauktās inventarizācijas metodei. Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- materiāli un iepirktās preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc vidējās svērtās cenas. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta. Krājumu atlikumi pārbaudīti inventarizācijā.

Pircēju un pasūtītāju parādi

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

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.

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 maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Naudas līdzekļi

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

Pamatkapitāls

Postenī “Pamatkapitāls” uzrāda daļu lielumam atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Finanšu lizinga saistības

Pārskata gadā sabiedrībai ir finanšu lizings.

Noma tiek klasificēta kā finanšu noma, ja pēc būtības tiek nodoti nomniekam visi īpašuma tiesībām raksturīgie riski un atbildības un ja tā atbilst vismaz vienam no šādiem nosacījumiem:

- a) nomātā aktīva īpašumtiesības tiks nodotas nomniekam līdz ar normas termiņa beigām;*
- b) nomas termiņš ietver būtiski lielāko daļu no aktīva lietderīgās lietošanas laika;*
- c) iznomātie aktīvi ir tik specifiski, ka tos, būtiski nepārveidojot, ir tiesīgs lietot tikai nomnieks.*

Aktīvi finanšu nomai sākotnēji tiek atzīti kā Sabiedrības aktīvi pēc to patiesās vērtības vai, pēc minimālo lizinga maksājumu pašreizējās vērtības, ja tā ir zemāka par patieso vērtību. Katru no šīm vērtībām nosaka nomas aktīva iegādes datumā. Nomā saistības tiek iekļautas bilancē kā finanšu nomas ilgtermiņa un īstermiņa saistības. Finanšu izdevumi tiek atspoguļoti peļņas un zaudējumu aprēķinā par attiecīgo nomas periodu tā, lai nodrošinātu pastāvīgu periodisku izmaksu likmi no saistību atlikuma katram pārskata periodam.

Kreditoru parādi

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

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem 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 (rēķini). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinājošiem dokumentiem.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrājumu summa tiek noteikta, reizinot vidējo darbinieku atalgojumu par pārskata perioda pēdējiem sešiem mēnešiem ar neizmantotā atvaļinājuma dienu skaitu uz pārskata perioda beigu datumu, iekļaujot darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

Pārējie kreditori

Sabiedrības postenī “Pārējie kreditori” iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

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

Ieņēmumu atzīšana

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

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

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:

- *ieņēmumi no ziedojumiem un ERAF projektu līdzfinansējuma – brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz to saņemšanu;*
- *pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.*

Izdevumu atzīšana

Izdevumus atzīst un uzskaita pēc uzkrāšanas principa, kas nosaka, ka izdevumus atzīst periodā, kad tie radušies, neatkarīgi no naudas līdzekļu saņemšanas vai samaksas.

Izdevumus veido saimniecisko labumu samazinājums, kas rodas no aktīvu izlietojuma, vērtības samazinājuma, atsavināšanas vai saistību rašanās vai palielinājuma rezultātā un kas samazina pašu kapitālu.

Izdevumus atzīst noteiktajā kārtībā, ja:

*ir noticis resursu izlietojums vai tas ir paredzams;
izdevumu summu var ticami novērtēt.*

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli nosaka saskaņā ar Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumu (spēkā ar 01.01.2018.) un Ministru kabineta 2017.gada 14.novembra noteikumiem Nr.677 “Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma normu piemērošanas noteikumi”.

Likums paredz nodokļa maksāšanu atlikt līdz brīdim, kad peļņa tiek sadalīta vai citā veidā novirzīta tādiem izdevumiem, kuri nenodrošina nodokļa maksātāja turpmāku atbilstību, t.i., nodokļa piemērošana ir pārcelta no peļņas gūšanas brīža uz peļņas sadales brīdi. Tādējādi nodoklis būs jāmaksā neatkarīgi no gada laikā gūto ienākumu apmēra tikai tad, ja nodokļa maksātājs sadalīs peļņu dividendēs vai tām pielīdzinātās izmaksās, veiks ar saimniecisko darbību nesaistītus izdevumus, veiks palielinātus procentu maksājumus, sniegs aizdevumus saistītām personām u.tml.

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 (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

Skaidrojumi par bilances posteņiem

Piezīme Nr. 2

Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Uzskaites vērtība 31.12.2019.	1 573	1 573
Vērtības palielinājums (iegāde)	230	230
Atsavināts vai likvidēts	-	-
Uzskaites vērtība 31.03.2020.	1 803	1 803
Uzkrātais nolietojums 31.12.2019.	1 067	1 067
Aprēķinātais nolietojums	100	100
Atsavināts vai likvidēts	-	-
Uzkrātais nolietojums 31.03.2020.	1 167	1 167
Atlikusi vērtība uz 31.12.2019.	506	506
Atlikusi vērtība uz 31.03.2020.	636	636

Piezīme Nr.3

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Pamatlīdzekļi kopā
Uzskaites vērtība 31.12.2019.	570 539	297 599	9 900	878 038
Vērtības palielinājums (iegāde)	4 950	672	-	5 622
Atsavināts vai likvidēts	-	-	-	-
Uzskaites vērtība 31.03.2020.	575 489	298 271	9 900	883 660
Uzkrātais nolietojums 31.12.2019.	162 938	219 793	0	495 308
Aprēķinātais nolietojums	3 327	7 401	-	10 728
Atsavināto, likvidēto vai pārvietoto uz citu posteni ieguldījumu nolietojums	-	-	-	-
Uzkrātais nolietojums 31.03.2020.	166 264	227 194	0	393 458
Atlikusi vērtība uz 31.12.2019.	407 602	77 806	9 900	508 871
Atlikusi vērtība uz 31.03.2020.	409 225	71 077	9 900	490 202

Postenī Ēkas un būves ir viens pamatlīdzekļa objekts – ēka Liepājā, Aldaru ielā 20/24 kadastra Nr. 17005200117 un kadastrālo vērtību 119 387 EUR

SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs”
 Reģ.Nr.42103024397
 Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401
 2020. gada starpperiodu pārskats (01.01.-31.03.)

Apgrozāmie līdzekļi

Piezīme Nr. 4

Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli

	31.03.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Izejvielas un materiāli	158	226
Medikamenti	5 925	4 221
Dīzeļdegviela	37	53
kopā	6 120	4 500

Piezīme Nr.5

Avansa maksājumi par krājumiem

	31.03.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Avansa maksājums par krājumiem	183	96
kopā	183	96

Piezīme Nr.6

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā.

	31.03.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Nacionālais veselības dienests	24 919	0
Norēķini ar pircējiem un pasūtītājiem	10 638	10 269
Apdrošināšanas sabiedrības	1 687	1 032
Kopā	37 244	11 301

Piezīme Nr. 7

Nākamo periodu izmaksas

	31.03.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Apdrošināšana (automašīna, ēka, iekārtas, CTA, veselības)	756	1 639
Autostāvvietas karte	6	8
Periodika, informācijas izvietošana	61	114
Kopā	823	1 761

Piezīme Nr. 8

Uzkrātie ieņēmumi

	31.03.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Nacionālais veselības dienests	0	16 757

Piezīme Nr. 9

Nauda

	31.03.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi SEB bankas norēķinu kontā EUR	81 322	94 472
Naudas līdzekļi kasē	779	353
Naudas līdzekļi ceļā	121	0
kopā	82 222	94 825

SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs”
 Reģ.Nr.42103024397
 Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401
 2020. gada starpperiodu pārskats (01.01.-31.03.)

Pašu kapitāls

Piezīme Nr. 10

Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)

Sabiedrības pamatkapitāls ir EUR 579 440, kas sastāv no 574 440 daļām un vienas daļas vērtība ir 1 EUR.

Sabiedrības vienīgais dalībnieks Liepājas pilsētas Dome.

Piezīme Nr. 11

Nākamā periodu ieņēmumi

	31.03.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Pamatlīdzekļi - ēka ERAF (termiņš 2019. – 2023.gads)	15 591	15 591
Ziedojums – pamatlīdzeklis - lifts (termiņš 2018. – 2020.gads)	0	0
kopā	15 591	15 591

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa EUR	Termiņš
Liepājas reģionālā slimnīca	2015.gads	25 000	2020.gads
ERAF finansējums	2013.gads	128 460.50	2023.gads

Istermiņa kreditoru parādi

Piezīme Nr. 12

Nodokļu un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.03.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Nodokļu un valsts sociālās iemaksas gada sākumā	17 146	14 928
Izmaiņas pārskata gadā	(2 996)	2 218
Nodokļu un valsts sociālās iemaksas gada beigās	14 150	17 146

	31.03.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	8 608	10 536
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	4 077	5 355
Pievienotās vērtības nodoklis	1 451	1 240
Uzņēmējdarbības risku nodeva	14	15
kopā	14 150	17 146

Piezīme Nr. 13

Pārējie kreditori

	31.03.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Darba alga	17 294	17 283
kopā	17 294	17 283

SLA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs”
 Reģ.Nr.42103024397
 Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401
 2020. gada starpperiodu pārskats (01.01.-31.03.)

Piezīme Nr. 14

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.03.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
ERAF projekts – ēka (<i>inv.Nr.1</i>)	3 898	5 197
LRS atbalsta fonds – ziedojums liftam	3 750	5 000
kopā	7 648	10 197

Piezīme Nr. 15

Uzkrātās saistības

	31.03.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības piegādātājiem	1 280	1 825
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem un sociālām iemaksām	16 273	16 273
kopā	17 553	18 098

SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs”

Reģ.Nr.42103024397

Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401

2020. gada starpperiodu pārskats (01.01.-31.03.)

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

Piezīme Nr.16

Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir ieņēmumi no sabiedrības pamatdarbības, produkcijas pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa.

	2020.gads 3 mēnešiem EUR	2019.gads 3 mēnešiem EUR
Ieņēmumi no med.pakalpojumiem (pac.iekaksa)	19 748	17 233
Ieņēmumi no telpu nomas	21 997	22 791
Ieņēmumi no Nacionālā veselības dienesta	98 369	91 808
Ieņēmumi no apdrošināšātāju firmām	5 203	4 312
Ieņēmumi no pārējiem maksas pakalpojumiem	1 520	1 341
Kopā:	146 837	137 485

Piezīme Nr.17

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2020.gads 3 mēnešiem EUR	2019.gads 3 mēnešiem EUR
Darba alga	58 270	47 491
Sociālais nodoklis	13 757	11 265
Izdevumi par izejvielām un materiāliem	490	490
Izdevumi par medikamentiem un med. inv.	5 669	2 653
Izdevumi par med.pakalpojumiem	11 978	11 096
Izdevumi par degvielu, rez.daļām un a/m apdroš.	72	229
Izdevumi par instrument sterilizāciju	156	231
Izdevumi par aparatūras apkalpošanu	2 053	1 541
Izdevumi par veļas mazgāšanu	52	53
Izdevumi par patērēto elektroenerģiju	2 558	2 295
Izdevumi par ūdens patēriņu	301	237
Izdevumi par siltumapgādi	5 975	7 450
Izdevumi par ēkas un telpu tekošo remontu	6 931	93
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	1 399	722
Izdevumi par sakaru pakalpojumiem	260	270
Izdevumi par datoru un licences apkalpošanu	900	1 065
Biroja izdevumi, kancelejas preces	169	348
Riska nodeva	43	41
Ārniecības Riska Fonda iemaksas	1 460	1 200
Ēkas un iekārtu apdrošināšana	101	108
Pamatlīdzekļu nolietojums	10 676	10 351
Krājumu un inventāru vērtības norakstīšana	328	276
Veselības apdrošināšana	567	608
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem un soc. iemaksām izmaiņas	0	0
Izmaksas par neatskaitāmo PVN	4 337	2 762
Kopā:	128 502	102 875

SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs”
 Reģ.Nr.42103024397
 Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401
 2020. gada starpperiodu pārskats (01.01.-31.03.)

Piezīme Nr.18
Administrācijas izmaksas

	2020.gads 3 mēnešiem EUR	2019.gads 3 mēnešiem EUR
Administrācijas darba alga	19 378	19 961
Sociālais nodoklis	4 588	4 724
Kantora izdevumi	100	379
Sakaru izdevumi, datoru apkalpošana	60	75
Pamatlīdzekļu nolietojums	152	190
Revidenta pakalpojumi	0	0
Bankas pakalpojumi	97	86
Komandējuma izdevumi	0	0
Veselības apdrošināšana	162	122
Kopā:	24 537	25 537

Piezīme Nr.19
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2020.gads 3 mēnešiem EUR	2019.gads 3 mēnešiem EUR
Nākamo perioda ieņēmumi, attiecināti uz pārskata gadu	2 549	2 549
Krājuma inventarizācijas pārpalikumi	0	187
Pārējie ieņēmumi	141	147
Kopā:	2 690	2 883

Piezīme Nr.20
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2020.gads 3 mēnešiem EUR	2019.gads 3 mēnešiem EUR
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas (kavējuma nauda, soda naudas, likvidēta pamatlīdzekļa nenolietojusies vērtība)	0	0

Piezīme Nr.21
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2020.gads 3 mēnešiem EUR	2019.gads 3 mēnešiem EUR
Procentu maksājumi par finanšu nomas līzingu	0	15

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

Cita informācija

22. Gada vidējais nodarbināto skaits, t.sk.

	<u>31.03.2020.</u>	<u>31.03.2019.</u>
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	36	35
Valdes locekle	1	1

	<u>31.03.2020.</u>	<u>31.03.2019.</u>
Vidējā darba alga EUR uz 1 strādājošo mēnesī	699	624

Vairāki darbinieki nodarbināti nepilnu darba laiku.

23. Personāla izmaksas

	<u>31.03.2020.</u>	<u>31.03.2019.</u>
	EUR	EUR
Valdes locekle	5 075	5 075
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 143	1 143
Pārējie darbinieki	72 573	62 376
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17 202	14 847
kopā	95 993	83 441

24. Zvērināta revidenta atlīdzība

	<u>31.03.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
	EUR	EUR
Gada pārskata revīzijas izdevumi bez PVN	0	900

25. Būtiski notikumi, kas nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Nekādi būtiski notikumi no gada noslēguma līdz gada pārskata sastādīšanas dienai, kas varētu ietekmēt gada finanšu rādītājus nav notikuši.

2020.gada 29.maijā

Pārskatu paraksta:

Valdes locekle  ILONA KODOLA

Pārskatu sagatavoja:
 Galvenais grāmatvedis  Ineta Kovaļevska

Vadības ziņojums

Darbības veids

SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs” ir juridiska persona, kas darbojas uz statūtu pamata. Sabiedrības vienīgais dalībnieks ir Liepājas pilsētas dome. Pārskata periodā sabiedrības pamatkapitāls ir 579 440 eiro.

SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs” galvenais darbības veids ir ambulatori primārie un sekundārie ārstnieciski, diagnostiskie medicīnas pakalpojumi Liepājas pilsētas iedzīvotājiem, telpu noma veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanai.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Pārskata periodā SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs” vidējais darbinieku skaits ir 36 darbinieki no tiem 10 ārsti-speciālisti. Veselības aprūpes pakalpojumu nodrošināšanai kā telpu nomnieki sabiedrībā praktizē 39 (trīsdesmit septiņas) ārstniecības prakses, no tiem 6 (sešas) ģimenes ārstu prakses. Pacientu skaits vidēji mēnesī, kuri apmeklējuši veselības aprūpes centra speciālistus ir 2738 pacienti.

Pārskata periodā veikta jumta seguma nomaīņa 296 m² platībā par 5989.85 EUR.

Sakarā ar Metadona kabineta pārcelšanu no Atkarību profilakses centra telpām uz Sabiedrības telpām, 2020. gada martā veikti nepieciešamie remontdarbi 32 m² par 8127.96 EUR. Lai nodrošinātu MK noteikumu Nr. 60 “Noteikumi par obligātajām prasībām ārstniecības iestādēm un to struktūrvienībām”, 2007. gada 27. marta MK noteikumu Nr. 220 “Par zāļu iegādes, uzglabāšanas, izlietošanas un uzskaites un iznīcināšanas kārtība ārstniecības iestādēs un sociālās aprūpes institūcijās” un 2012. gada 24. janvāra MK noteikumu Nr. 70 “Alkohola, narkotisko, psihotropo, toksisko vielu, azartspēļu vai datorspēļu atkarības slimnieku ārstēšanas kārtība” ārstniecības personāla darbu, atbilstoši prasībām ir iegādāta datortehnika par 1070.85 EUR. Pamatojoties uz augstāk minēto ir nodrošināta Metadona terapijas kabinetam atsevišķa apsardzes un ugunsdrošības signalizācijas sistēma, par kopējo summu 239,65 eiro.

Lai nodrošinātu datu aizsardzības prasības, tika iegādāti 2 skapji ar plauktiem par kopējo summu 177,98 EUR.

Noslēgti darba līgumi darbam Metadona terapijas kabinetā: 2 ārsti (narkologi), 3 māsas, 1 psihologs, uzsāk darba attiecības ar 2020. gada 1. aprīli, NVD finansējums Metadona terapijas personālam un kvota narkologiem grozījumi NVD līgumā par papildus apjomu un finansējumu.

2020. gada 1.ceturksnī ir izstrādāts un ieviests Nolikums “Par iekšējās trauksmes celšanas sistēmu SIA “Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs”, nodrošināta pieejama informācija mājaslapā: www.jpvac.lv, sabiedrības apmeklētājiem publiski pieejama informācija par iekšējo trauksmes celšanas sistēmu, izvietota 1. stāva uzgaidāmā telpā informācijas dēļā.

Pārskata periodā sabiedrības saimnieciskā darbība ir veiksmīga. Nav nodokļu parādi un netiek kavēti maksājumi piegādātājiem. Nodokļos valsts budžetā sabiedrība samaksājusi 46 966 eiro.

Sabiedrības neto apgrozījums pārskata periodā bija 146837 eiro, kas ir par 9352 eiro vai 6.37% vairāk nekā 2019.gada pirmā ceturksnī.

Galvenie finanšu rādītāji

Likviditāte

Rādītājs	Uz 31.03.2020.	Uz 31.12.2019.
Kopēja likviditāte	1.35	1.86
Absolūtā likviditāte	1.26	1.36

Likviditāte rāda kā sabiedrība spējīga norēķināties par īstermiņa saistībām - nomaksāt kārtējos rēķinus.

SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs”

Reģ.Nr.42103024397

Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401

2020. gada starpperiodu pārskats (01.01.-31.03.)

Maksātspēja

Rādītājs	Uz 31.03.2020.	Uz 31.12.2019.
Saistību īpatsvars bilancē	0.13	0.14
Finanšu līdzsvara koef.	0.15	0.16

Maksātspējas rādītāji atspoguļo sabiedrības spēju segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības. Jo zemāks šo rādītāju līmenis, jo augstāka ir uzņēmuma drošības pakāpe no kreditoru viedokļa.

Rentabilitāte

Rādītājs	Uz 31.03.2020.	Uz 31.12.2019.
Neto apgroz. rentabilitāte	-2.39%	0.18%
Bruto peļņas rentabilitāte	12.49%	18.37%
Operat. darb. rentabilitāte	12.49%	18.37%

Rentabilitāte raksturo sabiedrības ienesīgumu.

Pēc veiktajiem analīžu rādītājiem redzams, ka sabiedrība ir maksātspējīga, laikus spēj norēķināties par īstermiņa saistībām.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

No pārskata gada beigām līdz šodienai nav notikuši nekādi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt gada pārskata novērtējumu.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Turpināt strādāt pie jaunu medicīnisko iekārtu iegādes.

Turpināt veikt iekšējo telpu remonta darbus.

Paplašināt rehabilitācijas pakalpojumu pieejamību.

Strādāt pie jaunu ārstu-speciālistu un ģimenes ārsta piesaistes.

Nodrošināt 2017.gada 17. oktobra Ministru kabineta noteikumu Nr. 630 “Noteikumi par iekšējās kontroles sistēmas pamatprasībām korupcijas un interešu konflikta riska novēršanai publiskas personas institūcijā” prasību izpildi.

Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz sabiedrības ar ierobežotu atbildību “JAUNLIEPĀJAS PRIMĀRĀS VESELĪBAS APRŪPES CENTRS” valdes rīcībā esošo informāciju sabiedrības ar ierobežotu atbildību “JAUNLIEPĀJAS PRIMĀRĀS VESELĪBAS APRŪPES CENTRS” nerevidētie saīsinātie finanšu pārskati par periodu, kas beidzas 2020. gada 31. martā un ietver vadības ziņojumu, ir sagatavoti saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības ar ierobežotu atbildību “JAUNLIEPĀJAS PRIMĀRĀS VESELĪBAS APRŪPES CENTRS” aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem, un vadības ziņojumā ietverta patiesa informācija.

Šie nerevidētie saīsinātie finanšu pārskati ir sagatavoti, piemērojot tos pašus grāmatvedības uzskaites principus jeb politikas, kas izmantotas, sagatavojot 2019.gada finanšu pārskatus.

Valdes locekle  Ilona Kodola

2020. gada 29.maijā