



SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU  
**SALASPILS VESELĪBAS CENTRS**  
(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003207873)

*neauditēts finanšu pārskats par  
2023. gada 6 mēnešiem  
par periodu 01.01.2023. - 30.06.2023.*

## *Saturs*

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	4
Bilance	5 - 6
Pielikumi	7 - 13

## ***Informācija par Sabiedrību***

Sabiedrības nosaukums	Salaspils veselības centrs
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003207873, Rīgā, 28.07.1994
Reģistrēts komercreģistrā	14.08.2002
Adrese	Lauku iela 8, Salaspils nov., Salaspils, LV-2121
Sabiedrības darbības galvenie veidi (NACE2. redakcija)	86 Veselības aizsardzība 86.2 Ārstu un zobārstu prakses; 86.9 Pārējā darbība veselības aizsardzības jomā; 88 Sociālā aprūpe bez izmitināšanas; 96.04 Fiziskās labsajūtas uzlabošanas pakalpojumi
Sabiedrības filiāle	SIA "Salaspils veselības centrs" filiāle "Saulkalnes veselības punkts"
Adrese	Daugavmalas iela 38 - 40, Saulkalne, Salaspils pag., Salaspils nov., LV-2117
Valde valdes loceklis	Jeļena Pettinena, amatā no 03.12.2018
Mātes sabiedrība	Salaspils novada pašvaldība (100%)
Pārskatu sagatavoja	Oksana Kiseļova - grāmatvede
Pārskata periods	2023.gada 1.janvāris – 30.jūnijs

***Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2023.gadu 2.cet. un 2022.gadu 2.cet.***

	<b>Pielikumi</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
		<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Neto apgrozījums	27	1 268 614	1 219 477
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		<i>1 268 614</i>	<i>1 219 477</i>
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	28	(1 167 922)	(1 078 456)
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>100 692</b>	<b>141 021</b>
Administrācijas izmaksas	29	(134 233)	(123 123)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	30	47 685	51 123
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	31	(17 587)	(13 107)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas <i>citām personām</i>	32	(8 863)	(1 649)
		<i>(8 863)</i>	<i>(1 649)</i>
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>		<b>(12 306)</b>	<b>54 265</b>
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	33	(295)	(114)
<b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>(12 601)</b>	<b>54 151</b>
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>(12 601)</b>	<b>54 151</b>

*Pielikumi no 7. līdz 13. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.*

## Bilance

<b><u>AKTĪVS</u></b>	<b>Pielikumi</b>	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2022</b>
		<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b><i>I Nemateriālie ieguldījumi</i></b>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	34	3 760	-
<b><i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i></b>		<b>3 760</b>	<b>-</b>
<b><i>II Pamatlīdzekļi</i></b>			
Nekustamie īpašumi		524 013	559 988
<i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		524 013	559 988
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		318 635	194 107
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		1 295 596	1 138 347
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		0	1 120
<b><i>Pamatlīdzekļi kopā</i></b>	35	<b>2 138 244</b>	<b>1 893 562</b>
<b><i>III Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</i></b>			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		3 791	5 171
<b><i>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</i></b>	36	<b>3 791</b>	<b>5 171</b>
<b><i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i></b>		<b>2 145 795</b>	<b>1 898 733</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b><i>I Krājumi</i></b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	37	44 191	32 398
<b><i>Krājumi kopā</i></b>		<b>44 191</b>	<b>32 398</b>
<b><i>II Debitori</i></b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	38	60 837	42 222
Citi debitori	39	116 267	383 371
Nākamo periodu izmaksas	40	38 906	26 130
Uzkrātie ieņēmumi	41	140 105	137 877
<b><i>Debitori kopā</i></b>		<b>356 115</b>	<b>589 600</b>
<b><i>IV Nauda</i></b>	42	<b>248 290</b>	<b>474 227</b>
<b><i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i></b>		<b>648 596</b>	<b>1 096 225</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>		<b>2 794 391</b>	<b>2 994 958</b>

Pielikumi no 7. līdz 13. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

## ***Bilance***

<b><u>PASĪVS</u></b>	<b>Pielikumi</b>	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2022</b>
		<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
<b>Pašu kapitāls</b>			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	43	1 677 586	1 677 586
<b><u>Nesadalītā peļņa</u></b>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		355 290	469 317
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		(12 601)	54 151
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<u>342 689</u>	<u>523 468</u>
<b><i>Pašu kapitāls kopā</i></b>		<b><u>2 020 275</u></b>	<b><u>2 201 054</u></b>
<b>Kreditori</b>			
<b><i>I Ilgtermiņa kreditori</i></b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	44	<u>265 660</u>	<u>245 474</u>
<b><i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i></b>		<b><u>265 660</u></b>	<b><u>245 474</u></b>
<b><i>II Īstermiņa kreditori</i></b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	44	115 000	115 000
Citi aizņēmumi		-	-
No pircējiem saņemtie avansi	45	49 471	45 684
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	46	58 439	54 721
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	47	83 152	139 422
Pārējie kreditori	48	108 196	100 237
Uzkrātās saistības	49	<u>94 198</u>	<u>93 366</u>
<b><i>Īstermiņa kreditori kopā</i></b>		<b><u>508 456</u></b>	<b><u>548 430</u></b>
<b><i>Kreditori kopā</i></b>		<b><u>774 116</u></b>	<b><u>793 904</u></b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>		<b><u>2 794 391</u></b>	<b><u>2 994 958</u></b>

*Pielikumi no 7. līdz 13. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.*

## ***Finanšu pārskata pielikumi***

1)

### **Neto apgrozījums**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Ieņēmumi no medicīnas pakalpojumu sniegšanas	1 268 614	1 219 477
	<b>1 268 614</b>	<b>1 219 477</b>

2)

### **Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Preču un izejvielu iegādes izmaksas	3 013	17 328
Personāla izmaksas	853 658	751 845
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	170 343	174 729
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem, t.sk. VSAOI	-	-
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	8 760	5 569
Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums	59 524	57 611
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana	342	-
Transporta izmaksas	40	85
Mazvērtīgā inventāra norakstīšana	9 307	2 565
Pievienotās vērtības nodokļa izdevumi	198	216
Medicīniskās apkalpošanas izdevumi (riskā fonds)	3 636	3 708
Telpu uzturēšanas izdevumi (siltums, enerģija, ūdens, lifts, atkrit.)	25 022	22 511
Medicīnas aparātu uzturēšanas izdevumi	16 618	18 359
Veselības apdrošināšana	12 002	9 444
Pārējās ar ražošanu saistītās izmaksas	5 459	14 486
	<b>1 167 922</b>	<b>1 078 456</b>

3)

### **Administrācijas izmaksas**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Personāla izmaksas	84 682	78 137
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	19 976	18 433
Uzņēmējdarbības riska nodeva	313	309
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem, t.sk. VSAOI	-	-
Veselības apdrošināšana	121	583
Banku pakalpojumi	3 318	2 298
Kursi, semināri	1 429	974
Juristu izdevumi	3 246	400.0
IT izmaksas	13 906	10 001
Transporta izmaksas	577	1 352
Sakaru izmaksas	3 526	3 758
Biroja uzturēšanas izdevumi	2 202	2 195
Ekspertu izdevumi	-	-
Pārējās administrācijas izmaksas	937	4 683
	<b>134 233</b>	<b>123 123</b>

4)

**Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Ieņēmumi no telpu nomas	39 334	47 326
Ieņēmumi no dotācijām	-	-
Citi ieņēmumi (PVN paliellin. kompensācija)	-	1 546.0
Ieņēmumi no apdrošināšanas atlīdzības	920.0	575.0
Citi apliekami ieņēmumi (atlīdzība par iekārtam. remontiem)	188	-
Citi ieņēmumi (nod. atlik. korek., uzkrājumu norakst., apdroš. Atlīdzība, izlīgums u.c.)	2 574	-
Aprēķinātās soda naudas un līgumsodi	-	41.0
Citi ieņēmumi (Test Sars-CoV-2 nezālais)	-	1 635
Ieņēmumi no prakses nodrošinājumu	4 669.00	-
	<b>47 685</b>	<b>51 123</b>

5)

**Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	10	-
As saimn. darbību nesaistīti izdevumi	34	452
Samaksāta komisija par kredit resursu rezervēšanu	2 759	3 118
Pārskata periodā iekļautie iepriekšējo periodu izdevumi	1 133	-
Aprēķimatais minimālais VSAA	990	134.0
Izdevumi par brillēm, bērnu pabalstiem	575	-
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	5	5
Nekustamā īpašuma nodoklis	4 728	4 728
Reprezentācijas izdevumi, personāla ilgtspējas pasākumi	550	337
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	4 710	3 828
Apdrošināšanas maksājumi	2 090	448
Izdevumi uzkrājumu veidošanai nedrošiem debitoriem	-	-
Pamatlīdzekļu norakstīšanas izdevumi *	-	-
Citas nebūtiskas izmaksas	3.0	57
	<b>17 587</b>	<b>13 107</b>

6)

**Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Bankas procenti par kredītu	8 863	1 649
	<b>8 863</b>	<b>1 649</b>

7)

**Uzņēmuma ienākuma nodoklis**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	295	114
	<b>295</b>	<b>114</b>



8)

Nemateriālie ieguldījumi	Koncesijas patenti licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		Kopā
	Eur		Eur
<b>Sākotnējā vērtība</b>			
30.06.2022	-		-
Iegādāts	-		-
30.06.2023	4 102		<b>4 102</b>
<b>Nolietojums</b>			
30.06.2022	-		-
Aprēķināts	-		-
Norakstīts	-		-
30.06.2023	342		<b>342</b>
<b>Atlikusī bilances vērtība</b>			
<b>30.06.2022</b>	-		-
<b>Atlikusī bilances vērtība</b>			
<b>30.06.2023</b>	<b>3 760</b>		<b>3 760</b>

9)

Pamatlīdzekļi	Zeme, ēkas un inženierb ūves	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
<b>Sākotnējā vērtība</b>					
30.06.2022	858 616	809 750	1 138 347	1 120	<b>2 807 833</b>
Iegādāts	-	-	-	-	-
Norakstīts	-	-	-	-	-
30.06.2023	858 616	1 012 931	1 295 596	-	<b>2 807 833</b>
<b>Nolietojums</b>					
30.06.2022	298 628	615 643	-	-	<b>914 271</b>
Aprēķināts	-	-	-	-	-
30.06.2023	334 604	694 296	-	-	<b>913 119</b>
<b>Atlikusī bilances vērtība</b>					
<b>30.06.2022</b>	<b>559 988</b>	<b>194 107</b>	<b>1 138 347</b>	<b>1 120</b>	<b>1 893 562</b>
<b>Atlikusī bilances vērtība</b>					
<b>30.06.2023</b>	<b>524 013</b>	<b>318 635</b>	<b>1 295 596</b>	<b>-</b>	<b>2 138 245</b>

2021. gada 3. martā tika noslēgts līgums par būvdarbiem objektā "Dzīvojamās mājas pārbūve par sociālās aprūpes centru Ceru ielā 1, Salaspilī".

2021. gada 29. septembrī uz nekustamo īpašumu, t.sk., arī zemi, ir nostiprināta hipotēka saskaņā ar Ķīlas (hipotēkas) līgumu Nr. 2021002403/H.

10)

**Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori**

	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2022</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
SEB kredīta komisijas maksa	3 791	5 171
	<b>3 791</b>	<b>5 171</b>

2021. gada 29. septembrī ar SEB banka AS noslēgts Kredīta līgums Nr. 2021002403. Līguma darbības termiņš ir līdz 2026. gada 28.septembim. Procentu likme: 6 (sešu) mēnešu EURIBOR plus 1,8 % pievienotā likme.

Aizdevuma mērķis – projekts "Sociālā aprūpes centra Salaspilī, Ceru ielā 1, Būvdarbu izmaksu ar PVN segšana." Ķīlas priekšmets - nekustamais īpašums Ceru iela 1, Salaspilī. Komerķīlas atbildība 3 450 000 EUR.

11)

**Krājumi**

	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2022</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Izejvielas uz materiāli	44 045	32 185
Degviela	146	213
<b>Bilances vērtība</b>	<b>44 191</b>	<b>32 398</b>

12)

**Pircēju un pasūtītāju parādi**

	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2022</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	63 900	(194 994)
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(3 063)	237 216
<b>Bilances vērtība</b>	<b>60 837</b>	<b>42 222</b>

13)

**Citi debitori**

	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2022</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Samaksātie avansi par pakalpojumiem	350 799	623 142
Uzkrājumi šaubīgo avansa maksājumu parādiem *	(240 279)	(240 279)
Citi nebūtiski debitori	5 747	508
	<b>116 267</b>	<b>383 371</b>

\* Sakarā ar būvuzņēmēja SIA "BuvKORE" būvdarbu līgumā uzņemto saistību nepildīšanu, Sabiedrība 2023. gada 19. janvārī pieņēma lēmumu - vienpusēji izbeigt līguma saistības pirms termiņa. Ņemot vērā, ka pastāv daudzas neskaidrības kā situācija atrisināsies nākotnē, uz atlikušo nenosegto avansa maksājumu tika izveidots uzkrājums šaubīgiem debitoriem par summu EUR 240 278,73.

**14)**

**Nākamo periodu izmaksas**

	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2022</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Apdrošināšana	25 318	16 899
Preses izdevumu abonēšana	-	-
SEB kredīta komisijas maksa	690	690
IT nodrošinājums	74	66
Licence	5 503	1 459
Darba samaksai un ar to saistītiem izdevumiem	7 321	7 016
	<b>38 906</b>	<b>26 130</b>

**15)**

**Uzkrātie ieņēmumi**

	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2022</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Pēc bilances datuma izrakstītie pakalpojuma rēķini par pārskata gadu	140 105	137 877
	<b>140 105</b>	<b>137 877</b>

**16)**

**Naudas līdzekļi**

	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2022</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Naudas līdzekļi bankās	247 553	468 793
Naudas līdzekļi kasē	737	5 434
	<b>248 290</b>	<b>474 227</b>

**17)**

**Daļu kapitāls (pamatkapitāls)**

	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2022</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Sabiedrības pamatkapitāls	1 677 586	1 677 586
	<b>1 677 586</b>	<b>1 677 586</b>

**18) Aizņēmumi**

	<b>30.06.2023</b>			<b>30.06.2022</b>		
	<b>Ilgtermiņa daļa</b>	<b>Īstermiņa daļa</b>	<b>Kopā</b>	<b>Ilgtermiņa daļa</b>	<b>Īstermiņa daļa</b>	<b>Kopā</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
SEB Banka AS	265 660	115 000	<b>380 660</b>	245 474	115 000	<b>360 474</b>
	<b>265 660</b>	<b>115 000</b>	<b>380 660</b>	<b>245 474</b>	<b>115 000</b>	<b>360 474</b>

2021. gada 29. septembrī ar SEB banka AS noslēgts Kredīta līgums Nr. 2021002403. Aizdevuma pamatsumma EUR 2 300 000. Līguma darbības termiņš ir līdz 2026. gada 28.septembim, ar iespēju vienoties līdz 2038. gada 25.martam. Procentu likme: 6 (sešu) mēnešu EURIBOR plus 1,8 % pievienotā likme. Aizdevuma mērķis – projekts "Sociālā aprūpes centra Salaspilī, Ceru ielā 1, Būvdarbu izmaksu ar PVN segšana. 2021. gada 29. septembrī nostiprināta hipotēka saskaņā ar Ķīlas (hipotēkas) līgumu Nr. 2021002403/H-1. Ķīlas priekšmets - nekustamais īpašums Ceru ielā 1, Salaspilī. Komerķīlas atbildība 3 450 000 EUR.

<b>19)</b>			
<b>No pircējiem saņemtie avansi</b>	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2022</b>	
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>	
Saņemts avanss	49 471	45 684	
	<b>49 471</b>	<b>45 684</b>	
<b>20)</b>			
<b>Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem</b>	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2022</b>	
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>	
Parādi piegādātājiem	9 650	12 382	
Garantiju fonds celtniecības darbiem	48 789	42 339	
	<b>58 439</b>	<b>54 721</b>	
<b>21)</b>			
<b>Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas</b>	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2022</b>	
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>	
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	8	-	
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	27 463	25 481	
Pievienotās vērtības nodoklis	1 147	64 591	
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	54 698	48 151	
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	52	50	
Iemaksa vienotā nodokļu kontā	(216)	1 149	
	<b>83 152</b>	<b>139 422</b>	
<b>22)</b>			
<b>Pārējie kreditori</b>	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2022</b>	
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>	
Norēķini par darba algu	107 638	99 691	
Norēķini par ieturējiem no darba algas	558	546	
	<b>108 196</b>	<b>100 237</b>	
<b>23)</b>			
<b>Uzkrātās saistības</b>	<b>30.06.2023</b>	<b>30.06.2022</b>	
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>	
Uzkrātās saistības piegādātājiem un darbuņēmējiem	-	-	
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	94 198	93 366	
	<b>94 198</b>	<b>93 366</b>	

**24)**

**Vidējais darbinieku skaits**

Darbinieku skaits pārskata gadā

t.sk.

Valdes locekļi

<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>147</b>	<b>145</b>
1	1

**Atlīdzība par funkciju pildīšanu**

Valdes locekļiem

Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas

<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
29 696	37 446
7 005	8 834
<b>36 701</b>	<b>46 280</b>

**Personāla izmaksas**

Atlīdzība par darbu

Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas

Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas

<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
908 644	792 536
183 314	184 328
313	309
<b>1 092 271</b>	<b>977 173</b>