



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

*neauditēts finanšu pārskats par
2023.gada 9 mēnešiem
(par periodu 01.01.2023 - 30.09.2023)*

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	4
Bilance	5 - 6
Finanšu pārskata pielikumi	7 - 14

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%)
Gada pārskatu sagatavoja	Oksana Kiseļova - grāmatvede
Pārskata periods	2023.gada 1.janvāris – 30.septembris

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2023.gadu 3.cet. un 2022.gadu 3.cet.

	Pielikumi	2023	2022
		Eur	Eur
Neto apgrozījums	27	1 979 883	1 797 855
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		<i>1 979 883</i>	<i>1 797 855</i>
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	28	(1 815 925)	(1 642 509)
Bruto peļņa vai zaudējumi		163 958	155 346
Administrācijas izmaksas	29	(205 454)	(182 466)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	30	68 971	78 087
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	31	(20 089)	(17 736)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas <i>citām personām</i>	32	-	(3 732)
		-	(3 732)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		7 386	29 499
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	33	(306)	(125)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		7 080	29 374
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		7 080	29 374

Pielikumi no 7. līdz 14. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle _____ Jeļena Pettinena
Grāmatvede _____ Oksana Kiseļova

* Datums skatāms laika zīmogā

Bilance

<u>AKTĪVS</u>	Pielikumi	30.09.2023	30.09.2022
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
<i>I Nemateriālie ieguldījumi</i>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	34	3 555	-
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>		3 555	-
<i>II Pamatlīdzekļi</i>			
Nekustamie īpašumi		515 019	550 995
<i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		<i>515 019</i>	<i>550 995</i>
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		298 198	205 530
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		1 313 813	1 276 089
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		0	-
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	35	2 127 030	2 032 614
<i>III Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</i>			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		6 437	5 171
<i>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</i>	36	6 437	5 171
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>		2 137 022	2 037 785
Apgrozāmie līdzekļi			
<i>I Krājumi</i>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	37	27 702	23 602
<i>Krājumi kopā</i>		27 702	23 602
<i>II Debitori</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	38	57 421	48 134
Citi debitori	39	117 688	374 759
Nākamo periodu izmaksas	40	21 114	13 486
Uzkrātie ieņēmumi	41	131 994	125 580
<i>Debitori kopā</i>		328 217	561 959
<i>IV Nauda</i>	42	283 708	314 838
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>		639 627	900 399
Aktīvu kopsomma		2 776 649	2 938 184

Pielikumi no 7. līdz 14. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Bilance

<u>PASĪVS</u>	Pielikumi	30.09.2023	30.09.2022
		Eur	Eur
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	43	1 677 586	1 677 586
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		355 290	469 317
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		7 080	29 374
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<u>362 370</u>	<u>498 691</u>
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		<u>2 039 956</u>	<u>2 176 277</u>
Kreditori			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	44	227 327	283 209
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		<u>227 327</u>	<u>283 209</u>
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	44	115 000	115 000
Citi aizņēmumi		-	-
No pircējiem saņemtie avansi	45	52 177	45 684
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	46	53 814	52 872
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	47	81 529	73 759
Pārējie kreditori	48	107 566	98 017
Uzkrātās saistības	49	99 280	93 366
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<u>509 366</u>	<u>478 698</u>
<i>Kreditori kopā</i>		<u>736 693</u>	<u>761 907</u>
Pasīvu kopsumma		<u>2 776 649</u>	<u>2 938 184</u>

Pielikumi no 7. līdz 14. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle _____ Jeļena Pettinena
 Grāmatvede _____ Oksana Kiseļova

* Datums skatāms laika zīmogā

Finanšu pārskata pielikumi

1)

Neto apgrozījums

	2023	2022
	Eur	Eur
Ieņēmumi no medicīnas pakalpojumu sniegšanas	1 979 883	1 797 855
	1 979 883	1 797 855

2)

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

	2023	2022
	Eur	Eur
Preču un izejvielu iegādes izmaksas	33 524	37 835
Personāla izmaksas	1 317 532	1 146 825
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	259 932	259 054
Uzkrājumi neizmantojami atvaļinājumiem, t.sk. VSAOI	-	-
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	13 537	8 670
Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums	88 955	85 825
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana	547	-
Transporta izmaksas	40	87
Mazvērtīgā inventāra norakstīšana	10 249	6 507
Pievienotās vērtības nodokļa izdevumi	1 076	387
Medicīniskās apkalpošanas izdevumi (riskā fonds)	3 636	3 708
Telpu uzturēšanas izdevumi (siltums, enerģija, ūdens, lifts, atkrit.)	32 205	38 726
Medicīnas aparātu uzturēšanas izdevumi	25 019	24 779
Veselības apdrošināšana	19 626	14 369
Pārējās ar ražošanu saistītās izmaksas	10 047	15 737
	1 815 925	1 642 509

3)

Administrācijas izmaksas

	2023	2022
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	127 512	116 070
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	30 080	27 381
Uzņēmējdarbības riska nodeva	471	462
Uzkrājumi neizmantojami atvaļinājumiem, t.sk. VSAOI	-	-
Veselības apdrošināšana	121	583
Banku pakalpojumi	5 162	3 423
Kursi, semināri	1 115	1 558
Juristu izdevumi	5 563	992.0
IT izmaksas	16 635	15 520
Transporta izmaksas	1 274	1 409
Sakaru izmaksas	5 470	5 753
Biroja uzturēšanas izdevumi	3 369	3 578
Ekspertu izdevumi	5 082.0	-
Pārējās administrācijas izmaksas	3 600	5 737
	205 454	182 466

4)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2023	2022
	Eur	Eur
Ieņēmumi no telpu nomas	57 898	70 065
Ieņēmumi no dotācijām	-	-
Citi ieņēmumi (PVN paliellin. kompensācija)	-	1 546.0
Ieņēmumi no apdrošināšanas atlīdzības	920.0	800.0
Citi apliekami ieņēmumi (atlīdzība par iekārtam. remotiem)	188	-
Citi ieņēmumi(nod. atlik. korek., uzkrājumu norakst., apdroš. Atlīdzība, izlīgums u.c.)	5 296	4 000.0
Aprēķinātās soda naudas un līgumsodi	-	41.0
Citi ieņēmumi (Test Sars-CoV-2 nezālais)	-	1 635
Ieņēmumi no prakses nodrošinājumu	4 669.00	-
	68 971	78 087

5)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2023	2022
	Eur	Eur
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	10	4.0
As saimn. darbību nesaistīti izdevumi	78	491
Samaksāta komisija par kredit resursu rezervēšanu	0	4 583
Pārskata periodā iekļautie iepriekšējo periodu izdevumi	1 133	-
Aprēķinamais minimālais VSAA	1 277	459.0
Izdevumi par brillēm, bērnu pabalstiem	1 150	-
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	5	5
Nekustamā īpašuma nodoklis	4 728	4 728
Reprezentācijas izdevumi, personāla ilgtspējas pasākumi	1 061	441
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	7 908	6 218
Apdrošināšanas maksājumi	2 735	713
Izdevumi uzkrājumu veidošanai nedrošiem debitoriem	-	-
Pamatlīdzekļu norakstīšanas izdevumi *	-	-
Citas nebūtiskas izmaksas	4	94
	20 089	17 736

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas (turpinājums)

*** Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas:**

Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	-	-
Atsavināšanas izdevumi	-	-
Bruto ieņēmumi vai izdevumi	-	-
Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas	-	-

6)

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2023	2022
	Eur	Eur
Bankas procenti par kredītu	0	3 732
	0	3 732

7)

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

	2023	2022
	Eur	Eur
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	306	125
	306	125

8)

Nemateriālie ieguldījumi	Koncesijas patenti licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Kopā
	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība		
30.09.2022	-	-
Iegādāts	-	-
30.09.2023	4 102	4 102
Nolietojums		
30.09.2022	-	-
Aprēķināts	-	-
Norakstīts	-	-
30.09.2023	547	547
Atlikusī bilances vērtība		
30.09.2022	-	-
Atlikusī bilances vērtība		
30.09.2023	3 555	3 555

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
Sākotnējā vērtība					
30.09.2022	858 616	840 393	1 276 089	-	2 975 098
Legādāts	-	-	-	-	-
Norakstīts	-	-	-	-	-
30.09.2023	858 616	1 012 931	1 313 813	-	3 185 361
Nolietojums					
30.09.2022	307 621	634 863	-	-	942 484
Aprēķināts	-	-	-	-	-
30.09.2023	343 597	714 733	-	-	1 058 331
Atlikusī bilances vērtība					
30.09.2022	550 995	205 530	1 276 089	-	2 032 614
Atlikusī bilances vērtība					
30.09.2023	515 019	298 198	1 313 813	-	2 127 030

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

	30.09.2023	30.09.2022
	Eur	Eur
SEB kredīta komisijas maksa	6 437	5 171
	6 437	5 171

2021. gada 29. janvārī ar SEB banka AS noslēgts Kredīta līgums Nr. 2021002403. 2023. gada 15.septembrī noslēgta Vienošanās par grozījumiem. Līguma darbības termiņš ir līdz 2026. gada 28.septembim. Procentu likme: 6 (sešu) mēnešu EURIBOR plus 1,8 % pievienotā likme. Komisijas maksa par resursu rezervēšanu – 0,3%.

Aizdevuma mērķis – projekts Sociālā aprūpes centra Salaspilī, Ceru ielā 1, Būvdarbu izmaksu ar PVN segšana. "Ķīlas priekšmets - nekustamais īpašums Ceru iela 1, Salaspilī. Komerčķīlas atbildība EUR 5 655 010,65. Uz 2023.gada 14. septembri izsniegtā Aizdevuma neatmaksātā daļa ir EUR 355 104,74 (skat. 18))

11) Krājumi	30.09.2023	30.09.2022
	<u>Eur</u>	<u>Eur</u>
Izejvielas uz materiāli	27 530	23 479
Degviela	172	123
Bilances vērtība	<u>27 702</u>	<u>23 602</u>

12) Pircēju un pasūtītāju parādi	30.09.2023	30.09.2022
	<u>Eur</u>	<u>Eur</u>
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	60 484	51 197
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(3 063)	(3 063)
Bilances vērtība	<u>57 421</u>	<u>48 134</u>

13) Citi debitori	30.09.2023	30.09.2022
	<u>Eur</u>	<u>Eur</u>
Samaksātie avansi par pakalpojumiem	352 350	370 398
Uzkrājumi šaubīgo avansa maksājumu parādiem *	(240 279)	-
Citi nebūtiski debitori	5 617	4 361
	<u>117 688</u>	<u>374 759</u>

* 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	30.09.2023	30.09.2022
	<u>Eur</u>	<u>Eur</u>
Apdrošināšana	17 374	11 934
Preses izdevumu abonēšana	-	-
SEB kredīta komisijas maksa	1 857	345
IT nodrošinājums	25	22
Licence	2 505	1 177
Darba samaksai un ar to saistītiem izdevumiem	(647)	8
	<u>21 114</u>	<u>13 486</u>

15) Uzkrātie ieņēmumi	30.09.2023	30.09.2022
	<u>Eur</u>	<u>Eur</u>
Pēc bilances datuma izrakstītie pakalpojuma rēķini par pārskata gadu	131 994	125 580
	<u>131 994</u>	<u>125 580</u>

16)

Naudas līdzekļi

	30.09.2023	30.09.2022
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	282 769	314 161
Naudas līdzekļi kasē	939	677
	283 708	314 838

17)

Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

	30.09.2023	30.09.2022
	Eur	Eur
Sabiedrības pamatkapitāls	1 677 586	1 677 586
	1 677 586	1 677 586

2021. gada 13. maijā tika pieņemts Ārkārtas Dalībnieku sapulces lēmums par Sabiedrības pamatkapitāla palielināšanu un statūtu grozīšanu - pamatojoties uz Salaspils novada domes 2021. gada 29. aprīļa protokolu Nr.8 2. §, saskaņā ar kuru vienīgais īpašnieks Salaspils novada dome pieņēma lēmumu par Sabiedrības pamatkapitāla palielinājumu Eur 602 000 (seši simti divi tūkstoši euro) apmērā, veicot tā apmaksu naudā. Pamatkapitāla palielināšanas mērķis – nodrošināt Salaspilī, Ceru ielā 1, mūsdienīga sociālās aprūpes centra izbūvi. Pamatkapitāls reģistrēts LR Uzņēmumu reģistrā 2021. gada 16. augustā.

18) **Aizņēmumi**

	30.09.2023			30.09.2022		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
SEB Banka AS	227 327	115 000	342 327	283 209	115 000	398 209
	227 327	115 000	342 327	283 209	115 000	398 209

2021. gada 29. janvārī 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. Saskaņā ar Līgumu SEB banka ir izsniegusi Aizņēmējam Aizdevuma daļu EUR 418 993,64 apmērā, neizsniegtā Aizdevuma daļa ir EUR 1 881 006 (Neizsniegtā Aizdevuma daļa). Uz 2023.gada 14. septembri izsniegtā Aizdevuma neatmaksātā daļa ir EUR 355 104,74.

2023. gada 15.septembrī noslēgta Vienošanās par grozījumiem Kredīta līgumā Nr. 2021002403. Līguma darbības termiņš ir līdz 2026. gada 28.septembim, ar iespēju vienoties līdz 2044. gada 25. decembrim. Procentu likme: 6 (sešu) mēnešu EURIBOR plus 1,8 % pievienotā likme. Aizdevuma pamatsumma palielināta par EUR 1 533 896 (Papildus Aizdevuma daļa), tādējādi Līguma ietvaros Aizdevums sastāda EUR 3 770 007,10, ko veido Papildus Aizdevuma daļa, Neizsniegtā Aizdevuma daļa un uz 2023.gada 14.septembri izsniegtā Aizdevuma neatmaksātā daļa.

2021. gada 29. septembrī nostiprināta hipotēka saskaņā ar Ķīlas (hipotēkas) līgumu Nr. 2021002403/H-1. Ķīlas priekšmets - nekustamais īpašums Ceru iela 1, Salaspilī. Komerķīlas atbildība 3 450 000 EUR.

2023. gada 15.septembrī noslēgta Vienošanās par grozījumiem Ķīlas (hipotēkas) līgumā Nr. 2021002403/H-1. Komerķīlas atbildība EUR 5 655 010,65.

19)	30.09.2023	30.09.2022
No pircējiem saņemtie avansi	Eur	Eur
Saņemts avanss	52 177	45 684
	52 177	45 684
20)	30.09.2023	30.09.2022
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	Eur	Eur
Parādi piegādātājiem	5 025	4 882
Garantiju fonds celtniecības darbiem	48 789	47 990
	53 814	52 872
21)	30.09.2023	30.09.2022
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	Eur	Eur
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	5
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	27 062	24 156
Pievienotās vērtības nodoklis	1 089	9 364
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	53 634	46 815
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	51	52
Iemaksa vienotā nodokļu kontā	(307)	(6 633)
	81 529	73 759
22)	30.09.2023	30.09.2022
Pārējie kreditori	Eur	Eur
Norēķini par darba algu	107 020	97 323
Norēķini par ieturējiem no darba algas	546	694
	107 566	98 017
23)	30.09.2023	30.09.2022
Uzkrātās saistības	Eur	Eur
Uzkrātās saistības piegādātājiem un darbuņēmējiem	5 082	-
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	94 198	93 366
	99 280	93 366

24)

Vidējais darbinieku skaits

Darbinieku skaits pārskata gadā

t.sk.

Valdes locekļi

2023	2022
147	145
1	1

25)

Atlīdzība par funkciju pildīšanu

Valdes locekļiem

Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas

2023	2022
Eur	Eur
44 544	51 968
10 508	12 259
55 052	64 227

26)

Personāla izmaksas

Atlīdzība par darbu

Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas

Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas

2023	2022
Eur	Eur
1 400 500	1 210 927
279 504	274 176
471	462
1 680 475	1 485 565

Valdes locekle _____

Jeļena Pettinena

Grāmatvede _____

Oksana Kiseļova

* Datums skatāms laika zīmogā