



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

*neauditēts finanšu pārskats par
2024.gada 3 mēnešiem
(par periodu 01.01.2024. - 31.03.2024.)*

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	2024.gada 1. janvāris – 31. marts

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2024.gadu 1.cet. un 2023.gadu 1.cet.

	Pielikumi	2024	2023
		Eur	Eur
Neto apgrozījums	27	690 574	615 533
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		690 574	615 533
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	28	(672 666)	(596 883)
Bruto peļņa vai zaudējumi		17 908	18 650
Administrācijas izmaksas	29	(74 050)	(71 129)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	30	30 863	25 913
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	31	(9 783)	(9 965)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(35 062)	(36 531)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	33	(188)	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(35 250)	(36 531)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(35 250)	(36 531)

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

Valdes locekle _____ Jeļena Pettinena
Grāmatvede _____ Oksana Kiseļova

23.04.2024.

Bilances 2022.gada un 2023. gada jūnijs

<u>AKTĪVS</u>	Pielikumi	31.03.2024	31.03.2023
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
<i>I Nemateriālie ieguldījumi</i>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tam līdzīgas tiesības	34	4 940	3 965
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>		4 940	3 965
<i>II Pamatlīdzekļi</i>			
Nekustamie īpašumi		503 204	533 007
<i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		503 204	533 007
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		276 802	337 581
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		1 537 095	1 300 954
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	35	2 317 101	2 171 542
<i>III Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</i>			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		5 057	3 791
<i>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</i>	36	5 057	3 791
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>		2 327 098	2 179 298
Apgrozāmie līdzekļi			
<i>I Krājumi</i>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	37	25 447	32 011
<i>Krājumi kopā</i>		25 447	32 011
<i>II Debitori</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	38	75 180	58 842
Citi debitori	39	50	114 840
Nākamo periodu izmaksas	40	5 761	9 766
Uzkrātie ieņēmumi	41	137 777	126 609
<i>Debitori kopā</i>		218 768	310 057
<i>IV Nauda</i>	42	494 803	289 118
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>		739 018	631 186
Aktīvu kopsumma		3 066 116	2 810 484

Pielikumi no 7. līdz 19. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Bilances 2022.gada un 2023. gada jūnijs

<u>PASĪVS</u>	Pielikumi	31.03.2024	31.03.2023
		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		576 205	355 290
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		(35 250)	(36 531)
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<u>540 955</u>	<u>318 759</u>
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		<u>2 218 541</u>	<u>1 996 345</u>
Kreditori			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	44	286 371	303 994
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		<u>286 371</u>	<u>303 994</u>
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	44	153 333	115 000
No pircējiem saņemtie avansi	45	52 122	46 939
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	46	21 117	56 667
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	47	93 412	85 348
Pārējie kreditori	48	126 351	111 993
Uzkrātās saistības	49	114 869	94 198
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<u>561 204</u>	<u>510 145</u>
<i>Kreditori kopā</i>		<u>847 575</u>	<u>814 139</u>
Pasīvu kopsumma		<u>3 066 116</u>	<u>2 810 484</u>

Pielikumi no 7. līdz 19. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle _____ Jeļena Pettinena
Grāmatvede _____ Oksana Kiseļova

23.04.2024.

Finanšu pārskata pielikumi

27)

Neto apgrozījums

	2024	2023
	Eur	Eur
Ieņēmumi no medicīnas pakalpojumu sniegšanas	690 574	615 533
	690 574	615 533

28)

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

	2024	2023
	Eur	Eur
Preču un izejvielu iegādes izmaksas	9 195	2 479
Personāla izmaksas	477 829	426 128
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	110 870	86 731
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	5 413	4 721
Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums	17 547	29 659
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana	249	137
Transporta izmaksas	20	-
Mazvērtīgā inventāra norakstīšana	1 667	7 300
Pievienotās vērtības nodokļa izdevumi	8	4 439
Medicīniskās apkalpošanas izdevumi (riskā fonds)	3 817	3 636
Telpu uzturēšanas izdevumi (siltums, enerģija, ūdens, lifts, atkrit.)	24 332	16 824
Medicīnas aparātu uzturēšanas izdevumi	9 716	6 535
Veselības apdrošināšana	7 602	5 305
Pārējās ar ražošanu saistītās izmaksas	4 401	2 989
	672 666	596 883

29)

Administrācijas izmaksas

	2024	2023
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	46 584	41 707
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	10 989	9 839
Uzņēmējdarbības riska nodeva	165	156
Veselības apdrošināšana	407	370
Banku pakalpojumi	1 939	1 935
Kursi, semināri	335	168
Juristu izdevumi	436	2 520
IT izmaksas	6 786	11 177
Transporta izmaksas	1 828	143
Sakaru izmaksas	2 059	1 560
Biroja uzturēšanas izdevumi	2 048	1 136
Pārējās administrācijas izmaksas	474	418
	74 050	71 129

30)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2024	2023
	Eur	Eur
Ieņēmumi no telpu nomas	21 097	20 480
Ieņēmumi no apdrošināšanas atlīdzības	78	-
Citi apliekami ieņēmumi (atlīdzība par iekārtam. remotiem)	9 688	-
Citi ieņēmumi(nod. atlik. korek., uzkrājumu norakst., apdroš. Atlīdzība, izlīgums u.c.)	-	1 550
Citi ieņēmumi (Bezatlīdzības saņemta prece/pakalpojumi)	-	138
Ieņēmumi no prakses nodrošinājumu	-	3 745
	30 863	25 913

31)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2024	2023
	Eur	Eur
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	-	1
Pārskata periodā iekļautie iepriekšējo periodu izdevumi	751	-
Aprēķinamais minimālais VSAA	803	313
Izdevumi par brillēm, bērnu pabalstiem	75	-
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	5	5
Nekustamā īpašuma nodoklis	4 728	4 728
Reprezentācijas izdevumi, personāla ilgtspējas pasākumi	169	297
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	2 697	3 170
Apdrošināšanas maksājumi	555	1 451
	9 783	9 965

33)

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

	2024	2023
	Eur	Eur
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	188	-
	188	-

34)

Nemateriālie ieguldījumi	Koncesijas patenti licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Kopā
	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība		
31.03.2023	4 102	4 102
Iegādāts	-	-
31.03.2024	5 941	5 941
Nolietojums		
31.03.2023	137	137
Aprēķināts	-	-
Norakstīts	-	-
31.03.2024	1 001	1 001
Atlikusī bilances vērtība		
31.03.2023	3 965	3 965
Atlikusī bilances vērtība		
31.03.2024	4 940	4 940

35)

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					
31.03.2023	858 616	1 012 159	1 300 954	-	3 171 729
Iegādāts	-	-	-	-	-
Norakstīts	-	-	-	-	-
31.03.2024	858 616	995 379	1 537 095	-	3 391 091
Nolietojums					
31.03.2023	325 609	674 578	-	-	1 000 187
Aprēķināts	-	-	-	-	-
31.03.2024	355 412	718 577	-	-	1 073 989
Atlikusī bilances vērtība					
31.03.2023	533 007	337 581	1 300 954	-	2 171 542
Atlikusī bilances vērtība					
31.03.2024	503 204	276 802	1 537 095	-	2 317 101

2021. gada 3. martā atklāta konkursa ietvaros tika noslēgts pirmais līgums par būvdarbiem objektā "Dzīvojamās mājas pārbūve par sociālās aprūpes centru Ceru ielā 1, Salaspilī". Sakarā ar būvuzņēmēja līguma saistību nepildīšanu, Sabiedrība 2023. gada 19. janvārī pieņēma lēmumu vienusēji izbeigt līgumu pirms termiņa.

2023. gada 27. jūlijā par būvdarbu veikšanu objektā tika noslēgts sadarbības līgums ar citu būvuzņēmēju. 2021. gada 29. septembrī uz nekustamo īpašumu, t.sk., arī zemi, ir nostiprināta hipotēka, saskaņā ar Kīlas

(hipotēkas) līgumu Nr. 2021002403/H.

36)

Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.03.2024	31.03.2023
	Eur	Eur
SEB kredīta komisijas maksa	5 057	3 791
	5 057	3 791

2021. gada 29. septembrī ar SEB banka AS noslēgts Kredīta līgums Nr. 2021002403, grozījumi 2023. gada 29. septembrī. Līguma darbības termiņš ir līdz 2026. gada 28.septembim ar iespēju papildus vienoties par termiņa pagarinājumu līdz 2044. gada 25. decembrim. Procentu likme: 6 (sešu) mēnešu EURIBOR plus 1,8% pievienotā likme. Procentu likmes maiņas periods 6 (seši) mēneši.

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 EUR 5 655 011.

37)

Krājumi

	31.03.2024	31.03.2023
	Eur	Eur
Izejvielas uz materiāli	25 348	31 888
Degviela	99	123
Bilances vērtība	25 447	32 011

38)

Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.03.2024	31.03.2023
	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	78 244	61 905
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(3 064)	(3 063)
Bilances vērtība	75 180	58 842

39)

Citi debitori

	31.03.2024	31.03.2023
	Eur	Eur
Samaksātie avansi par pakalpojumiem	60 536	349 743
Uzkrājumi šaubīgo avansa maksājumu parādiem *	(60 536)	(240 279)
Citi nebūtiski debitori	50	5 376
	50	114 840

* 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 2022. gada pārskata parakstīšanas brīdī pastāvēja daudzas neskaidrības kā situācija atrisināsies nākotnē, uz atlikušo nenosegto avansa maksājumu tika izveidots uzkrājums šaubīgiem debitoriem par summu EUR 240 278,73. Apdrošinātājs, izskatot darbu izpildes garantiju atlīdzības pieteikumu, 2023. gada 9. oktobrī nolēma notikumu atzīt par apdrošināšanas gadījumu un izmaksāt apdrošināšanas atlīdzību EUR 278 090,49 apmērā. 2023. gadā tika izveidots šaubīgo debitoru uzkrājums neatskaitāmajam priekšnodoklim no samaksātajiem avansiem SIA "BuvKORE".

40)

Nākamo periodu izmaksas

	31.03.2024	31.03.2023
	Eur	Eur
Apdrošināšana	943	1 803
Preses izdevumu abonēšana	-	-
SEB kredīta komisijas maksa	2 169	1 035
IT nodrošinājums	27	12
Licence	2 241	7 090
Darba samaksai un ar to saistītiem izdevumiem	381	(174)
	5 761	9 766

41)

Uzkrātie ieņēmumi

	31.03.2024	31.03.2023
	Eur	Eur
Pēc bilances datuma izrakstītie pakalpojuma rēķini par pārskata gadu	137 777	126 609
	137 777	126 609

42)

Naudas līdzekļi

	31.03.2024	31.03.2023
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	489 722	288 399
Naudas līdzekļi kasē	5 081	719
	494 803	289 118

43)

Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

	31.03.2024	31.03.2023
	Eur	Eur
Sabiedrības pamatkapitāls	1 677 586	1 677 586
	1 677 586	1 677 586

LR Uzņēmumu reģistrā pēdējās reģistrētās pamatkapitāla izmaiņas 2021. gada 16. augustā.

44) Aizņēmumi

	31.03.2024			31.03.2023		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
SEB Banka AS	286 371	153 333	439 704	303 994	115 000	418 994
	286 371	153 333	439 704	303 994	115 000	418 994

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.

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 EUR 3 450 000.

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

45)

No pircējiem saņemtie avansi

	31.03.2024	31.03.2023
	Eur	Eur
Saņemts avanss	52 122	46 939
	52 122	46 939

46)

Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem

	31.03.2024	31.03.2023
	Eur	Eur
Parādi piegādātājiem	10 942	7 878
Garantiju fonds celtniecības darbiem	7 806	48 789
Drošības nauda	2 369	-
	21 117	56 667

47)

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

	31.03.2024	31.03.2023
	Eur	Eur
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	188	-
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	31 854	27 944
Pievienotās vērtības nodoklis	1 055	4 461
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	60 414	53 172
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	57	53
Iemaksa vienotā nodokļu kontā	(156)	(282)
	93 412	85 348

48)

Pārējie kreditori

	31.03.2024	31.03.2023
	Eur	Eur
Norēķini par darba algu	125 804	111 424
Norēķini par ieturējiem no darba algas	546	570
	126 350	111 994

49)

Uzkrātās saistības

	31.03.2024	31.03.2023
	Eur	Eur
Uzkrātās saistības piegādātājiem un darbuņēmējiem	-	-
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	114 869	94 198
	114 869	94 198

50)

Vidējais darbinieku skaits

Darbinieku skaits pārskata gadā
t.sk.

Valdes locekļi

	2024	2023
	149	144
	1	1

51)

Atlīdzība par funkciju pildīšanu

Valdes locekļiem

Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas

	2024	2023
	Eur	Eur
	18 555	14 848
	4 377	3 203
	22 932	18 051

52)

Personāla izmaksas

Atlīdzība par darbu

Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas

Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas

	2024	2023
	Eur	Eur
	505 858	452 987
	117 482	93 367
	165	156
	623 505	546 510

Valdes locekle _____

Jeļena Pettinena

Grāmatvede _____

Oksana Kiseļova

23.04.2024.