



SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
**SALASPILS VESELĪBAS UN SOCIĀLĀS APRŪPES
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
Pielikumi	7 - 20

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Salaspils veselības un sociālās aprūpes 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, Salaspils novads, LV-2121
Sabiedrības darbības galvenie veidi (NACE klasifikators 2.1 redakcija no 01.01.2025)	86.22 Ārstu speciālistu prakses; 88.10 Sociālās aprūpes pakalpojumi bez izmitināšanas vecāka gadagājuma cilvēkiem vai personām ar invaliditāti; 87.30 Vecāka gadagājuma cilvēku vai personu ar fizisku invaliditāti aprūpes iestāžu darbība; 86.93 Psihologu un psihoterapeitu, izņemot ārstu, darbība; 86.95 Fizioterapeitu darbība; 86.91 Attēlagnostikas pakalpojumi un medicīnas laboratoriju darbība; 86.90 Cita ar veselības aprūpes pakalpojumiem saistīta darbība; 68.20 Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana.
Sabiedrības filiāle	SIA "Salaspils veselības un sociālās aprūpes 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	2025.gada 1.janvāris – 31. marts

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2025.gadu 1. cet. un 2024.gadu 1. cet.

	Pielikumi	2025 Eur	2024 Eur
Neto apgrozījums	26	826 175	690 574
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		826 175	690 574
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	27	(895 614)	(672 737)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(69 439)	17 837
Administrācijas izmaksas	28	(83 201)	(74 048)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	29	23 412	30 995
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	30	(4 101)	(10 293)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	31	300	-
<i>no citām personām</i>		300	-
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	32	(38 616)	-
<i>citām personām</i>		(38 616)	-
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(171 645)	(35 509)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	(188)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(171 645)	(35 697)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(171 645)	(35 697)

Pielikumi no 7. līdz 20. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle _____ Jeļena Pettinena
 Grāmatvede _____ Oksana Kiseļova

* Datums skatāms laika zīmogā

Bilances 2025.gada 1. cet. un 2024. gada 1. cet.

<u>AKTĪVS</u>	Pielikumi	31.03.2025	31.03.2024
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
<i>I Nemateriālie ieguldījumi</i>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	33	3 857	4 940
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>		3 857	4 940
<i>II Pamatlīdzekļi</i>			
Nekustamie īpašumi		5 108 276	503 205
<i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		5 108 276	503 205
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		475 387	276 802
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		39 370	1 537 095
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	34	5 623 033	2 317 102
<i>III Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</i>			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		2 165	5 057
<i>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</i>	35	2 165	5 057
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>		5 629 055	2 327 099
Apgrozāmie līdzekļi			
<i>I Krājumi</i>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	36	109 020	25 447
<i>Krājumi kopā</i>		109 020	25 447
<i>II Debitori</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	37	106 457	75 180
Citi debitori	38	1 745	50
Nākamo periodu izmaksas	39	32 968	5 759
Uzkrātie ieņēmumi	40	138 775	137 777
<i>Debitori kopā</i>		279 945	218 766
<i>IV Nauda</i>	41	153 512	494 803
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>		542 477	739 016
Aktīvu kopsumma		6 171 532	3 066 115

Pielikumi no 7. līdz 20. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Bilances 2025. gada 1. cet. un 2024. gada 1. cet.

PASĪVS	Pielikumi	31.03.2025 Eur	31.03.2024 Eur
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	42	1 877 586	1 677 586
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		450 597	576 205
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		(171 645)	(35 697)
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<u>278 952</u>	<u>540 508</u>
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		<u>2 156 538</u>	<u>2 218 094</u>
Kreditori			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	43	3 342 252	261 426
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		<u>3 342 252</u>	<u>261 426</u>
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	43	178 278	178 278
No pircējiem saņemtie avansi	44	72 739	52 122
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	45	19 985	19 195
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	46	106 096	93 412
Pārējie kreditori	47	155 215	128 719
Uzkrātās saistības	48	140 429	114 869
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<u>672 742</u>	<u>586 595</u>
<i>Kreditori kopā</i>		<u>4 014 994</u>	<u>848 021</u>
Pasīvu kopsumma		<u>6 171 532</u>	<u>3 066 115</u>

Pielikumi no 7. līdz 20. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle _____ Jeļena Pettinena
 Grāmatvede _____ Oksana Kiseļova

* Datums skatāms laika zīmogā

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits	2025	2024
Darbinieku skaits pārskata gadā	184	149
t.sk.		
Valdes locekļi	1	1

Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

2) Vispārīgie principi

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumu “Grāmatvedības likumu”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, un MK noteikumiem Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Bilanci, Peļņas vai zaudējumu aprēķinu sagatavo, pamatojoties uz “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” attiecīgajos pielikumos noteikto shēmu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas metodei.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (Eur).

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība, pilnvarotā persona vai pārvaldes institūcija,
 - c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,
- ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaita ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību — peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;

Vispārīgie principi (turpinājums)

- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes 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 daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina konkrētajos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojošajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

3) Aplēses un spriedumi

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm, spriedumiem un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Aplēses un ar tām saistītie pieņēmumi tiek regulāri pārbaudīti. Izmaiņas grāmatvedības aplēsēs tiek atzītas tajā periodā, kurā attiecīgās aplēses tiek pārskatītas un nākamajos periodos.

4) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir sekundārās ambulatorās veselības aprūpes pakalpojumu sniegšana.

Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- Trešās personas vārdā iekasētās summas, kuras saņem Sabiedrība un kuru dēļ nepalielinās pašu kapitāls, neiekļauj ieņēmumos.
- Ieņēmumi no pakalpojumu pārdošanas Latvijā tiek atzīti saņemšanas brīdī.
- Ieņēmumi no telpu iznomāšanas tiek atzīti to rašanās brīdī.
- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.
- Procentu ieņēmumi tiek atzīti pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu.

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi ir dažādi citi ieņēmumi (piemēram, gūto peļņu no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas vai no ārvalstu valūtas kursu svārstībām, ieņēmumus no saņemtajām apdrošināšanas atlīdzībām, no saņemtās finanšu palīdzības vai finansiālā atbalsta), kas nav tieši saistīti ar sabiedrības pamatdarbību, bet, kas radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

5) Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

6) Izdevumu atzīšanas principi

Izmaksas peļņas vai zaudējuma aprēķinā norāda pēc uzkrāšanas principa, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

7) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no par atlīdzību iegūtām lietošanas tiesībām, licencēm, patentiem, koncesijām un tam līdzīgām tiesībām. Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot 20% nolietojuma likmi gadā. Izņēmuma gadījumā, ja nemateriālās vērtības vai attīstības izmaksu objekta lietderīgās lietošanas laiku nav iespējami ticami aplēst, to sākotnējo vērtību noraksta pakāpeniski, sadalot pa gadiem laikposmā, kas nav ilgāks par 10 gadiem (katru šādu gadījumu paskaidro finanšu pārskata pielikumā, norādot laikposma ilgumu, kurā paredzēts norakstīt attiecīgā posteņa sākotnējo vērtību).

8) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu, attiecībā uz finanšu uzskaitē esošo pamatlīdzekļu iedalījumu kategorijās:

Kategorija finanšu uzskaitē	Nolietojuma likme %	Postenis finanšu pārskatā
Zemes		Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Ēkas	2-5	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Inženierbūves	2-5	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	10-20	Pārējie pamatlīdzekļi
Mēbeles un biroja iekārtas	10-20	Pārējie pamatlīdzekļi
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	35	Pārējie pamatlīdzekļi
Automašīnas	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Instrumenti un inventārs	20	Pārējie pamatlīdzekļi

Sabiedrības vadība ir izvērtējusi saimnieciskā darbībā izmantojamu pamatlīdzekļu stāvokli un ar 2023. gada 28. decembra rīkojumu Nr.1-6/23, sākot ar 2024. gada 1. janvāri noteikusi jaunu lietderīgās lietošanas laiku.

Pamatlīdzekļu vērtības kritērijs jeb minimālā iegādes vērtība ir noteikta 500 Eur (bez PVN).

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.

Pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai, gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē, nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par pamatlīdzekļu izveidošanas izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

9) Krājumi

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc FIFO metodes (pirmais iekšā, pirmais ārā).

Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.

Krājumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā tiktu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām šajā datumā, atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks, vai īpašos gadījumos — atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Krājumu vērtības samazinājuma korekcijas var pārtraukt, ja vērtības samazināšanai vairs nav pamata.

10) Debitori

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem. Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilanci uzrādot tikai reālos debitorus.

Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma, izvērtējot katru debitoru atsevišķi. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksa, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu vai arī zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzīšanu par bankrotējušu un tamlīdzīgi.

11) Uzkrātie ieņēmumi

Norāda skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem, saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinošiem dokumentiem.

12) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem ar termiņu līdz 90 dienām.

13) Nākamo periodu izdevumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas".

14) Nesadalītā peļņa

Uzrāda iepriekšējo gadu koriģēto nesadalīto peļņu un pārskata gada nesadalīto peļņu. Postenī "Pārskata gada nesadalītā peļņa" parāda summu, kas atbilst peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Pārskata gada peļņas vai zaudējumi" norādītajai summai. Sabiedrības peļņas sadali vai zaudējumu segšanu parāda nākamā gada pārskatā, attiecīgi, samazinot posteni "Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa" pārskata gada sākumā norādīto summu.

15) Uzkrājumi

Sabiedrība veido uzkrājumus izdevumu segšanai, ja šo izdevumu būtība ir skaidri noteikta un to rašanās bilances datumā ir paredzama vai zināma vai kuri noteikti radīsies, bet var mainīties šo izdevumu segšanai nepieciešamās summas lielums vai to rašanās datums.

Uzkrājumus novērtē saskaņā ar precīzāko grāmatvedības aplēsi par summu, kas nepieciešama bilances datumā, lai segtu šā panta pirmajā daļā minētās saistības vai otrajā daļā minētos izdevumus, kuri varētu rasties.

Uzkrājumus nedrīkst izmantot aktīvu vērtības koriģēšanai.

Uzkrājumus pārskata katrā bilances datumā. Ja turpmāku notikumu ietekmē mainās apstākļi, kas bija par pamatu līdzšinējam uzkrājumu novērtējumam, vai ir iegūta jauna informācija, Sabiedrība maina grāmatvedības aplēsi un koriģē (palielina vai samazina) attiecīgo uzkrājumu summu. Ja vairs netiek izpildīti attiecīgo uzkrājumu atzīšanas nosacījumi, tos izslēdz.

16) Uzkrātās saistības

Bilances postenī "Uzkrātās saistības" norāda skaidri zināmās saistību summas pret preču piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Sabiedrība veido uzkrājumus saistībām darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienas skaitu.

17) Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo bāzi (sadalīto peļņu un/vai nosacīti sadalīto peļņu), dalot to ar koeficientu 0.8 un tad piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi.

18) Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

19) Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, kura tiek noteikta, izmantojot aizņēmuma efektīvo procentu likmi. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā aizņēmuma perioda laikā.

20) Dotācijas

Salaspils novada domes piešķirtā dotācija SIA "Salaspils veselības centrs" filiāle "Saulkalnes veselības punkts" uzturēšanai tiek uzskaitītas kā ienākumi to saņemšanas brīdī.

21) Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības

Galvojumi un garantijas

Sabiedrība nav izsniegusi galvojumus un garantijas.

Saistības par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā, tai skaitā operatīvās nomas saistības

Sabiedrība ārstnieciskās darbības nodrošināšanai (zobārstniecībai, privātai medicīnas praksei, ģimenes ārstu darbam, diagnostikas pakalpojumu sniegšanai) ir noslēgusi telpu nomas līgumus ar dažādām juridiskām personām un privātpersonām.

Ieņēmumi no telpu nomas līgumiem sastāda 3,12% no visiem Sabiedrības ieņēmumiem.

Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti

2021. gada 29. janvārī 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, k-1, būvdarbu izmaksu ar PVN segšana. 2021. gada 15. septembrī nostiprināta hipotēka saskaņā ar Ķīlas (hipotēkas) līgumu Nr. 2021002403/H-1, ar grozījumiem 2023. gada 29. septembrī. Ķīlas priekšmets – viss nekustamais īpašums Ceru ielā 1, Salaspilī. Sabiedrības komercķīlas ņēmējs SEB Banka AS. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 5 655 011 (pirms grozījumiem EUR 3 450 000).

Saistības, kas attiecas uz pensijām

Sabiedrībai nav saistības, kas attiecas uz pensijām

22) Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgās sabiedrības ir tādas sabiedrības, kas attiecībā pret sabiedrību, ir koncerna meitas sabiedrība vai koncerna mātes sabiedrība, vai citas šā koncerna meitas sabiedrības, vai šā koncerna meitas sabiedrības meitas sabiedrība.

23) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes un padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Visi darījumi ar saistītām pusēm pārskata gadā atbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

Informācija par Sabiedrības darījumiem ar saistītām pusēm, ja šie darījumi ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem

24) Salīdzinošā informācija

Finanšu pārskatā salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu klasificēti pēc pārskata gada principiem un ir salīdzināmi.

25) Konstatētās iepriekšējo gadu kļūdas un labojumi

Būtiskas iepriekšējo periodu kļūdas Sabiedrība labo ar atpakaļejošu spēku pirmajos finanšu pārskatos, kas apstiprināti publiskošanai pēc šo kļūdu atklāšanas:

1. labojot salīdzināmos rādītājus par tiem periodiem, kuros kļūda radusies; vai
2. ja kļūda radusies pirms senākā finanšu pārskatā uzrādītā perioda, labojot senākā uzrādītā perioda sākuma aktīvu, saistību un pašu kapitāla atlikumus.

Pārskata periodā kļūdas vai labojumi par iepriekšējo gadu nav konstatēti.

26)

Neto apgrozījums

	2025 Eur	2024 Eur
Ieņēmumi no medicīnas pakalpojumu sniegšanas	826 175	690 574
	826 175	690 574

27)

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

	2025 Eur	2024 Eur
Preču un izejvielu iegādes izmaksas	18 665	9 195
Personāla izmaksas	539 993	477 829
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	125 470	110 870
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem, t.sk. VSAOI	27 377	-
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	34 550	5 413
Digitālās platformas Engage licence (LIAA proj. L-2024/155)*	3 025	-
Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums	78 948	17 547
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana	271	249
Transporta izmaksas	-	20
Mazvērtīgā inventāra norakstīšana	17 932	1 667
Neatskaitāmais priekšnodoklis	21	8
Medicīniskās apkalpošanas izdevumi (riskā fonds)	4 377	3 817
Telpu uzturēšanas izdevumi (siltums, enerģija, ūdens, lifts, atkrit.)	25 899	24 332
Medicīnas aparātu uzturēšanas izdevumi	4 072	9 716
Veselības apdrošināšana	8 989	7 602
Pārējās ar ražošanu saistītās izmaksas	6 025	4 472
	895 614	672 737

* Par digitālās platformas ieviešanu skatīt 39. piezīmi.

28)

Administrācijas izmaksas

	2025	2024
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	52 372	46 584
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	12 355	10 989
Uzņēmējdarbības riska nodeva	202	165
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem, t.sk. VSAOI	2 682	-
Veselības apdrošināšana	500	407
Banku pakalpojumi	2 011	1 939
Kursi, semināri	675	335
Juristu izdevumi	-	436
IT izmaksas	5 161	6 786
Transporta izmaksas	781	1 828
Sakaru izmaksas	2 620	2 059
Biroja uzturēšanas izdevumi	2 820	2 048
Ekspertu izdevumi	-	-
Datu aizsardzības pakalpojumi	842	290
Pārējās administrācijas izmaksas	180	182
	83 201	74 048

29)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2025	2024
	Eur	Eur
Solidārais nodokļa pārrēķins	-	-
Ieņēmumi no telpu nomas	22 608	21 097
Ieņēmumi no dotācijām	-	-
Ieņēmumi no apdrošināšanas atlīdzības	-	78
Citi apliekami ieņēmumi (atlīdzība par iekārtam. remontiem)	46	9 688
Citi ieņēmumi (nod. atlik. korek., uzkrājumu norakst., apdroš. atlīdzība, izlīgums u.c.)	758	132
Bezatlīdzības preces, pakalpojumi	-	-
Citi ieņēmumi (Test Sars-CoV-2 nezālais)	-	-
Apdrošināšanas atlīdzība	-	-
Ieņēmumi no ārstu prakses nodrošinājuma	-	-
Ieņēmumi no materiālu pārvērtēšanas	-	-
Ieņēmumi no P/L pārdošanas ¹	-	-
	23 412	30 995

¹ Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas:

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

30)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2025 Eur	2024 Eur
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	14	-
Ar saimn. darbību nesaistīti izdevumi	-	-
Samaksāta komisija par kredita resursu rezervēšanu	-	-
Nepabeigtās celtniecības objekta sākotnējās vērtības palielināšana * (skat. 34.piezīmi)	-	-
Pārskata periodā iekļautie iepriekšējo periodu izdevumi	-	751
Aprēķinātās minimālās VSAOI	137	803
Izdevumi par brillēm, bērnu pabalstiem	250	75
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	-	5
Nekustamā īpašuma nodoklis	213	4 728
Reprezentācijas izdevumi, personāla ilgtspējas pasākumi	307	169
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	2 621	3 207
Apdrošināšanas maksājumi	556	555
Izdevumi uzkrājumu veidošanai nedrošiem debitoriem	-	-
Citas nebūtiskas izmaksas	3	-
	4 101	10 293

31)

Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2025 Eur	2024 Eur
Procenti par depozītnoguldījumiem	300	-
	300	-

32)

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2025 Eur	2024 Eur
Bankas procenti par kredītu	38 616	-
Nepabeigtās celtniecības objekta sākotnējās vērtības palielināšana (skat. 35.piezīmi)	-	-
	38 616	-

33)

Nemateriālie ieguldījumi	Koncesijas patenti licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Kopā
	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība		
31.03.2024	5 941	5 941
Iegādāts	-	-
31.03.2025	5 941	5 941
Nolietojums		
31.03.2024	1 001	1 001
Aprēķināts	-	-
31.03.2025	2 084	2 084
Atlikusī bilances vērtība		
31.03.2024	4 940	4 940
Atlikusī bilances vērtība		
31.03.2025	3 857	3 857

34)

Pamatlīdzekļi	Zemesgab ali	Zeme, ēkas un inženierbū ves	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas *	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība					
31.03.2024	27 907	830 710	995 379	1 537 095	3 391 091
Iegādāts	-	-	-	-	-
Pār kvalifikācija	-	-	-	-	-
Norakstīts	-	-	-	-	-
31.03.2025	27 907	5 518 648	1 266 361	39 370	6 852 286
Nolietojums					
31.03.2024	-	355 412	718 577	-	1 073 989
Aprēķināts	-	-	-	-	-
Norakstīts	-	-	-	-	-
31.03.2025	-	438 279	790 974	-	1 229 253
Atlikusī bilances vērtība					
31.03.2024	27 907	475 298	276 802	1 537 095	2 317 102
Atlikusī bilances vērtība					
31.03.2025	27 907	5 080 369	475 387	39 370	5 623 033

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". 2023. gada 19. janvārī Sabiedrība pieņēma lēmumu vienpusēji izbeigt pirms termiņa 04.03.2021, sakarā ar līguma saistību nepildīšanu. 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.

2024. gada 4. novembrī objekts Ceru iela 1, k-1 tika pieņemts ekspluatācijā.

* 2024. gadā nepabeigtā celtniecības objekta sākotnējā vērtība palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanas izmantotā aizņēmuma tiešajām izmaksām EUR 55 281 (2023. gadā: EUR 26 163) apmērā, no tā, procentu izmaksas EUR 48 816 (2023. gadā: EUR 19 061).

35)

Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.03.2025	31.03.2024
	Eur	Eur
SEB kredīta komisijas maksa	2 165	5 057
	2 165	5 057

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.septembrim 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. Komerckīlas atbildība EUR 5 655 011.

36)

Krājumi

	31.03.2025	31.03.2024
	Eur	Eur
Izejvielas uz materiāli	42 477	25 348
Degviela	31	99
Mazvērtīgais inventārs *	66 512	-
Bilances vērtība	109 020	25 447

* Ņemot vērā, ka pārskata perioda beigās tika iegādāts mazvērtīgais inventārs sociālās aprūpes centra vajadzībām, bet centra darbība nebija uzsākta, mazvērtīgais inventārs netika nodots ekspluatācijā un uz 31.12.2024. palicis atlikumā.

37)

Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.03.2025	31.03.2024
	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	106 744	78 244
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(287)	(3 064)
Bilances vērtība	106 457	75 180

Pārskata gadā veikts šaubīgo debitoru samazinājums EUR 2 776 apmērā. Debitora parāds bija radies pirms 2018. gada, bet uzkrājums veidots 2019. gadā.

38)

Citi debitori

	31.03.2025	31.03.2024
	Eur	Eur
Samaksātie avansi par pakalpojumiem	657	-
Natskaitāmais priekšnodoklis no avansa maksājumiem par būvniecības pakalpojumiem	60 536	60 536
Uzkrājumi šaubīgo avansa maksājumu parādiem *	(60 536)	(60 536)
Citi nebūtiski debitori	1 088	50
	1 745	50

* 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 (skat. 29.piezīmi 2023. gads).

Ņemot vērā, ka 2023. gada pārskata parakstīšanas brīdī pastāvēja neskaidrības attiecībā uz valsts budžetā pārskaitītu neatskaitāmo priekšnodokli no samaksātajiem avansiem SIA "BuvKORE", tika izveidots uzkrājums šaubīgiem debitoriem par summu EUR 60 536.

39)

Nākamo periodu izmaksas

	31.03.2025	31.03.2024
	Eur	Eur
Apdrošināšana	4 872	943
Digitālās platformas Engage licence (LIAA proj. L-2024/155)*	12 201	-
GPRS pakalpojumi	-	-
SEB kredīta komisijas maksa	2 169	2 169
IT nodrošinājums	54	123
Licence	12 897	2 144
Darba samaksai un ar to saistītiem izdevumiem	657	381
CSDD	119	-
	32 968	5 759

* Pārskata gadā Sabiedrība ir ieviesusi risinājumu pacientu pieredzes mērīšanai, izmantojot digitālo platformu. Pacientu aptaujai tiek izmantotas pašas Sabiedrības izstrādātas anketas, kuras atbilst Sabiedrības sniegto pakalpojumu klāstam un vajadzībām. Par risinājuma ieviešanu ir noslēgts līgums ar LIAA, kura ietvaros ir paredzēts saņemt atbalstu no Atvērēšanas fonda atbalsta programmas uzņēmējdarbības digitalizācijai 30% apmērā no risinājuma kopējām izmaksām.

40)

Uzkrātie ieņēmumi

	31.03.2025	31.03.2024
	Eur	Eur
Pēc bilances datuma izrakstītie pakalpojuma rēķini par pārskata gadu	138 775	137 777
	138 775	137 777

41)

Naudas līdzekļi

	31.03.2025	31.03.2024
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	72 175	489 722
Naudas līdzekļi kasē	2 017	5 081
CFLA ieskaitījums bankas kontā ¹	17 400	-
Krājkonta atlikums ²	61 920	-
	153 512	494 803

¹ Par CFLA (Centrālā finanšu un līgumu aģentūra) finansējumu skat. 44. piezīmē.

² 2024.gada 17. jūlijā Sabiedrība noslēdza Krājkontu līgumu ar AS "SEB Banka", ieskaitot krājkontā 150 000 EUR. Banka Sabiedrība veic pārskaitījumu pēc pieteikuma, kas nepārsniedz 90 dienu periodu.

42)

Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

	31.03.2025	31.03.2024
	Eur	Eur
Sabiedrības pamatkapitāls	1 877 586	1 677 586

Saskaņā ar Salaspils novada domes 2024. gada 29. augusta sēdē (protokols Nr. 16, 5. §) pieņemto lēmumu par Sabiedrības pamatkapitāla palielinājumu 200 000 EUR (divi simti tūkstoši euro un 00 centi) apmērā, 2024.gada 16.oktobra Dalībnieku ārkārtas sapulcē (protokols Nr.4) tika nolemts palielināt pamatkapitālu, ieguldot pamatkapitālā 200 000 EUR.

Saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 59.panta otro daļu, Kapitālsabiedrības daļas nominālvērtība ir viens eiro un pamatkapitāls EUR 1 877 586.

LR Uzņēmumu reģistrā pamatkapitāla izmaiņas reģistrētas 2024. gada 20. novembrī.

43) Aizņēmumi

	31.03.2025			31.03.2024		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
SEB Banka AS	3 342 252	178 278	3 520 530	261 426	178 278	439 704
	3 342 252	178 278	3 520 530	261 426	178 278	439 704

2021. gada 29. septembrī ar SEB banku AS noslēgts Kredīta līgums Nr. 2021002403.

2023. gada 15. septembrī noslēgta Vienošanās par grozījumiem Kredīta līgumā Nr. 2021002403. Līguma darbības termiņš ir līdz 2026. gada 28. septembrim, ar iespēju vienoties līdz 2044. gada 25. decembrim. Procentu likme: 6 (sešu) mēnešu EURIBOR plus 1,8 % pievienotā likme. Kopējā piešķirta kredīta summa uz 2024. gada 31. decembri sastāda EUR 3 833 432, neatmaksātā summa - EUR 3 565 099.

Līdz 2023. gada 31. decembrim izsniegtā kredīta pamatsumma sastāda EUR 418 994, no tā, pārskata gadā saņemti EUR 12 410.

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

2023. gada 15. septembrī noslēgta Vienošanās par grozījumiem Ķīlas (hipotēkas) līgumā Nr. 2021002403/H-1. Komerckīlas atbildība EUR 5 655 011.

44)

No pircējiem saņemtie avansi

	31.03.2025 Eur	31.03.2024 Eur
Saņemts avanss no Nacionālais veselības dienesta	53 895	51 958
No CFLA saņemtais avansa maksājums *	17 400	-
Pārējie saņemtie avansi	1 444	164
	72 739	52 122

* Sabiedrība, lai nodrošinātu veselības aprūpes pakalpojumu pieejamību, uzlabotu vides pieejamību, nodrošinātu epidemioloģisko prasību izpildi un mazinātu infekciju slimību izplatību, ir izstrādājusi ēkas Lauku ielā 8, Salaspilī, Salaspils novadā, kadastra Nr. 80110040510, pārbūves ieceres projektu (turpmāk – Projekts), kas paredz veikt esošās ēkas pārbūvi, izbūvējot piebūvi (plānotais piebūves apbūves laukums 317,00 m²) iekšpagalmā pirmā stāva līmenī. Projekta iecere tika izskatīta un atbalstīta 2023. gada 14. septembrī Salaspils novada domes sēdē (protokols Nr.18 5.§). Pamatojoties uz Ministru kabineta 2023. gada 20. jūnija noteikumu Nr. 325 “Eiropas Savienības Atveseļošanas un noturības mehānisma plāna 4.1.1.3.i. investīcijas "Atbalsts sekundāro ambulatoro pakalpojumu sniedzēju veselības aprūpes infrastruktūras stiprināšanai, lai nodrošinātu visaptverošu ilgtermiņu integrētu veselības pakalpojumu, mazinātu infekciju slimību izplatību, epidemioloģisko prasību nodrošināšanā” īstenošanas noteikumi” (turpmāk – MK noteikumi) 10. punktu un pielikuma 26. punktu, kuri paredz, ka Kapitālsabiedrībai ir iespēja saņemt finansējumu 139 350 EUR apmērā, Sabiedrība iesniedza pārbūves projekta iesniegumu, un 2024. gada 20. februārī Centrālā finanšu un līgumu aģentūra (turpmāk - CFLA) ir informējusi, ka projekts ir apstiprināts un tika noslēgts līgums par Eiropas Savienības Atveseļošanas fonda projekta ieviešanu (projekta Nr. 4.1.1.3.i.0/1/23/I/CFLA/04). Lai projektu īstenotu Sabiedrība izsludināja iepirkumu, izmantojot “design&build” jeb “projektē un būvē” metodi, apvienojot vienā iepirkumā būvprojekta izstrādi, autoruzraudzību un būvniecību, iepirkuma rezultātā tika noslēgts līgums ar SIA “KUUM” par Salaspils veselības centra ēkas Lauku ielā 8, Salaspilī, pārbūves būvprojekta izstrādi, būvdarbiem un autoruzraudzību, līguma kopējā summa EUR 779 550 (bez PVN), līguma termiņš – 2026. gada 1. maijs.

Lai izpildītu līguma ar CFLA prasības un nodrošinātu Eiropas Savienības fonda finanšu līdzekļu saņemšanu, Sabiedrība ir atvērusi kontu Valsts kasē. Saņemtais avansa maksājums tiek ieskaitīts atbilstoši līgumā ar CFLA esošam maksājuma grafikam.

45)

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.03.2025	31.03.2024
	Eur	Eur
Parādi piegādātājiem	19 985	11 389
	19 985	19 195

46)

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

	31.03.2025	31.03.2024
	Eur	Eur
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	34 143	31 854
Pievienotās vērtības nodoklis	1 079	1 055
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	70 957	60 414
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	68	57
Iemaksa vienotā nodokļu kontā	(151)	(156)
	106 096	93 412

47)

Pārējie kreditori

	31.03.2025	31.03.2024
	Eur	Eur
Norēķini par darba algu	151 863	125 804
Norēķini par ieturējiem no darba algas	983	546
Norēķini par parādiem citiem uzņēmumiem	2 369	2 369
	155 215	128 719

48)

Uzkrātās saistības

	31.03.2025	31.03.2024
	Eur	Eur
Uzkrātās saistības piegādātājiem un darbuzņēmējiem	-	-
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	140 429	114 869
	140 429	114 869

49)

Vidējais darbinieku skaits

	2025	2024
Darbinieku skaits pārskata gadā	184	149
t.sk.		
Valdes locekļi	1	1

Atlīdzība par funkciju pildīšanu

	2025	2024
	Eur	Eur
Valdes locekļiem	18 555	18 555
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	4 377	4 377
	22 932	22 932

Personāla izmaksas

Atlīdzība par darbu	573 810	505 858
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	133 448	117 482
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	202	165
	707 460	623 505

50) Darbības turpināšanās pieņēmums

Sabiedrības 2024. gada finanšu pārskats sagatavots, ievērojot darbības turpināšanās principu. Ārējie apstākļi neizraisa nepieciešamību, Sabiedrību likvidēt vai pārtraukt tās darbību. Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanās princips finanšu pārskata sagatavošanā ir pilnībā piemērojams. Gadu, kas beidzās 2024. gada 31. decembrī, Sabiedrība noslēdza ar zaudējumiem EUR 125 608 apmērā. Uz šo datumu Sabiedrības īstermiņa saistības sastāda EUR 592 228, savukārt, apgrozāmie līdzekļi uz pārskata gada beigām ir EUR 640 636 vērtībā.

Sabiedrība plāno turpināt darbību un attīstīties. Svarīgākais uzdevums ir nodrošināt sociālās aprūpes centra efektīvu darbību.

51) Svarīgi notikumi kopš pārskata gada beigām

2025. gada janvārī aizņēmumam no SEB bankas AS tika samazināta EURIBOR likme.

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad vadība paraksta gada pārskatu, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

52) Finanšu riska vadība

Sabiedrības finanšu aktīvus galvenokārt veido Nacionālā veselības dienesta finansējums.

Sabiedrības nozīmīgākais finanšu instruments ir nauda. Šī finanšu instrumenta galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori, parādi piegādātājiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības.

Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir likviditātes risks un kredītrisks. Sabiedrība neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai.

Procentu likmju risks

Sabiedrībai ir ārējais finansējums, lai kreditētu Sabiedrības ilgtermiņa un īstermiņa finanšu darījumus. Līdz ar to, sabiedrība ir pakļauta procentu likmju izmaiņu riskam.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu un tās ekvivalentiem. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu.

Valdes locekle _____

Jeļena Pettinena

Grāmatvede _____

Oksana Kiseļova

* Datums skatāms laika zīmogā