

***Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“Veselības un sociālās aprūpes centrs-Sloka”
2021.gada pārskats***

Jūrmalā, 2022

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Bilance	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Pielikumi	12
Revidenta ziņojums	22

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Veselības un sociālās aprūpes centrs-Sloka
Sabiedrības juridiskais statuss	Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	50003220021, Rīga, 05.10.1994
Reģistrēts komercreģistrā	Komercreģistrs, 30.11.2014
Adrese	Dzirnavu iela 36/38, Jūrmala, LV - 2011
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Aprūpes centru pakalpojumi NACE KODS: 8710 Cita veida sociālās aprūpes pakalpojumi ar izmitināšanu NACE KODS: 8790 Cita veida ēdināšanas pakalpojumi NACE KODS: 5269 Citur neklasificēts pasažieru sauszemes transports NACE KODS: 4939 Citur neklasificēti sociālās aprūpes pakalpojumi NACE KODS: 8899 Pārējā darbība veselības aizsardzības jomā NACE KODS: 8690 Slimnīcu darbība: NACE2 8610
Dalībnieks	Jūrmalas valstspilsētas pašvaldība (100%)
Valde	
valdes priekšsēdētājs	Gundars Proļis, amatā no 19.02.2019., tiesības pārstāvēt atsevišķi. No 31.03.2021. , tiesības pārstāvēt visiem kopā
valdes loceklis	Ligita Maziņa, amatā no 31.03.2021., tiesības pārstāvēt visiem kopā
Gada pārskatu sagatavoja	Solvita Skore, PSIA “Veselības un sociālās aprūpes centrs-Sloka”, galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2021.gada 1.janvāris – 31.decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA “Sandra Dzerele un Partneris” Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr.38. Juridiskā un biroja adrese: Vīlandes iela 7-1, Rīga, LV-1010 Latvija Atbildīgais zvērinātais revidents Māris Biernis Sertifikāts Nr.148

PSIA “Veselības un sociālās aprūpes centrs-Sloka”

Vadības ziņojums

2021.gada darbības pārskatam

Par sabiedrību

Pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Veselības un sociālās aprūpes centrs-Sloka” (turpmāk – Sabiedrība) pamatdarbība ir sociālās aprūpes pakalpojumu nodrošināšana pilngadīgām personām. Papildus 2021.gadā Sabiedrība sniedza ēdināšanas pakalpojumus, transporta pakalpojumus saviem klientiem un medicīnas pakalpojumus. Sabiedrības pamatkapitāls pārskata perioda beigās ir EUR 1 831 160. Pārskata gadā Sabiedrība ir veikusi pamatkapitāla palielināšanu, palielinot pamatkapitāla daļu skaitu par 71 426 daļām ar vienas daļas nominālvērtību 1 EUR.

Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Sabiedrība pamatdarbību ir reģistrējusi Sociālo pakalpojumu sniedzēju reģistrā ar 145 gultu vietām.

Pārskata periodā Sabiedrība ir noslēgusi līgumus ar:

- (1) Jūrmalas Labklājības pārvaldi par veselības aprūpes, sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojumu sniegšanu - 60 gultu vietas;
- (2) Labklājības ministriju, nodrošinot sociālās aprūpes pakalpojumu pilngadīgām personām ar garīga rakstura traucējumiem - 70 gultu vietas. 15 gultu vietas paredzētas komerc klientiem (maksas pakalpojumi). Līguma izpildes termiņi beidzas 2021.gada 31.decembrī.

2021.gadā neto apgrozījums 12 mēnešos kopā sasniedzis EUR 1 451 280, tajā skaitā:

1. Valsts finansēto pakalpojumu summa neto apgrozījumā ir EUR 484 992 (33.4 %);
2. Jūrmalas valstspilsētas administrācijas finansējums EUR 781 504 (53.8 %);
3. maksas pakalpojumi EUR 184 784 (12.80 %).

Uzņēmuma pamatdarbības neto apgrozījums palielinājies par 6 %. Salīdzinot ar 2020.gadu valsts finansējums samazinājies par 6 %, maksas pakalpojumu ieņēmumi samazinājušies par 22 %, savukārt Jūrmalas valstspilsētas administrācijas finansējums palielinājies par 27 %.

Pārskata periodā valsts finansējums samazinājās, jo tā kā 2021.gada 31.decembrī beidzās līgums ar Labklājības ministriju, tad 2021.gadā vairs netika uzņemti jauni klienti. Sākot ar decembra sākumu visi esošie klienti tika pārvietoti uz citiem sociālās aprūpes centriem.

Savukārt Jūrmalas valstspilsētas administrācijas finansējums palielinājās par 27 %, jo 2021.gadā tika apstiprināta jauna cena, kas sedz faktiskās izmaksas, tāpat tika strādāts pie gultas dienu noslodzes pilnā apmērā.

Saimnieciskās darbības izmaksas 2021.gadā 12 mēnešu periodā ir EUR 1 389 393. Vislielākās izmaksas veido: Personāla izmaksas, kas ir 69 % no kopējām izmaksām, materiālu un inventāra izlietojums ir 11 %, pārējie darbi un pakalpojumi 5 % un komunālo pakalpojumu izmaksas ir 8 % no kopējām izmaksām.

Pārskata periodā pamatdarbības pakalpojumu nodrošināšanas izmaksas attiecībā pret 2020.gadu palielinājās par gandrīz 1.5 %. Šāds pieaugums saistīts ar to, ka 2021.gadā tika palielināta mēnešalga medicīnas darbiniekiem un sociālās aprūpes darbiniekiem, kuri nodrošina klientu aprūpi. Pārskata periodā ir palielinājušies komunālie maksājumi, jo ēkas tiek apkurinātas ar gāzi, kurai 2021.gadā cenas cēlās ļoti strauji.

Sabiedrība 2020.gadu ir noslēgusi ar zaudējumiem - pēc nodokļiem EUR 61 926.

Protams arī pārskata periodā Sabiedrība vēl saskārās ar COVID-19 ietekmes sekām. Tikai 2021.gadā šāda ietekme nebija tik liela, kā sākotnēji plānota. 2021.gada pirmajos mēnešos novērotais klientu samazinājums tika kompensēts turpmākajos mēnešos. Pārskata periodā tika arī saņemts atbalsts no valsts un pašvaldības – piemaksu izmaksai par COVID-19 pacientu aprūpi un individuālo aizsardzības līdzekļu iegādei EUR 34 691 apmērā.

Būtiski riski un neskaidri apstākļi

Sabiedrībai viens no riskiem, kas saistīts ar finanšu stāvokli varētu rasties sakarā ar pakalpojumu cenu celšanu komerc klientiem, jo nav iespējams prognozēt maksas pakalpojumu klientu pirktspēju, ja strauji palielināsies preču un pakalpojumu cenas. Sabiedrībai nav iespējams šo risku mazināt, jo tā nevar ietekmēt cilvēku pirktspēju.

Otrs risks ir ierobežojums Sabiedrībai veikt saimniecisko darbību, jo 2022.gadā tiks uzsākta Sabiedrības ēkās korpuss K-4 (A) renovācija. Kā rezultātā no plānotajām 145 gultas vietām, būs aizpildītas maksimums 75 gultas vietas. Šo risku nav iespējams mazināt, jo renovācijas darbi notiek saskaņā ar Jūrmalas valstspilsētas administrācijas apstiprināto “Jūrmalas pilsētas attīstības stratēģiju 2010.-2030.gadam”.

Trešais risks, kas varētu pastāvēt nākotnē, ir saistīts ar Sabiedrības ēkas korpuss K-4 (A) renovācijas pakalpojumu sniedzēju – vai tas spēs izpildīt līgumsaistības noteiktajā līgumcenas apmērā. Jau šobrīd pakalpojumu sniedzējs ir iesniedzis pieprasījumu par līgumcenas pārskatīšanu saistībā ar tirgus cenas palielināšanos būvniecības materiāliem. Šo risku Sabiedrība var ietekmēt tik tālu, cik pārskatot veicamo darba apjomu un koriģēt papildus darbus esošās tāmes ietvaros. Ja pakalpojuma sniedzējs nepiekrīt Sabiedrības izvirzītajām prasībām, pastāv risks, ka renovācijas darbi tiek pārtraukti. Šādā gadījumā Sabiedrība izsludinās jaunu iepirkuma procedūru un slēgs līgumu ar jauno pakalpojuma sniedzēju. Iepirkuma procedūras rezultātā renovācijas izmaksas varētu palielināties, tādēļ pastāv risks, ka Sabiedrībai būs jāņem papildus aizņēmums no Valsts kases. Tāpat palielināsies renovācijas darbu izpildes termiņš, kas savukārt var ietekmēt kopējo stratēģisko plānu izpildes termiņa izmaiņas.

Sabiedrības turpmākā attīstība

2022.gadā Sabiedrībai ir ierobežojums veikt saimniecisko darbību, jo tiek renovēta viena no ēkām (K-4 jeb A korpuss). Šādas darbības ir saistītas, lai nākotnē Sabiedrība varētu sniegt kvalitatīvus sociālās aprūpes pakalpojumus. Plānots, ka Sabiedrībai būs ierobežojumi sniegt normālu saimniecisko darbību vēl arī 2023.gadā, kad plānots renovēt vēl vienu ēku (B korpusu).

Līdz ar to Sabiedrībai būs vajadzīgs papildus finansējums no dalībnieka, lai segtu zaudējumus, kas radīsies ierobežotās saimnieciskās darbības rezultātā.

Pārskata periodā Sabiedrība darbojas saskaņā ar apstiprināto vidēja termiņa attīstības stratēģiju 2020-2025.gadam. Stratēģija balstīta uz “Jūrmalas pilsētas attīstības stratēģiju 2010.-2030.gadam”.

Nepieciešamie nosacījumi finansiālās un saimnieciskās darbības uzlabošanai ir Kapitāldaļu turētāja ieinteresētība centra attīstībā, investējot telpu paplašināšanā, modernizācijā un, iespējams, jauna

	<p>mūsdienīga korpusa būvniecībā, kas dotu iespēju uzlabot pakalpojuma pieejamību Jūrmalas iedzīvotājiem, palielinot vietu skaitu un sociālā pakalpojuma kvalitāti:</p> <ul style="list-style-type: none">• turpināt sadarboties ar ģimenes ārstiem – nodrošinot regulāru pacientu plūsmu;• līgumus par pakalpojumu sniegšanu būtu jānoslēdz vismaz uz trīs gadiem, lai radītu Sabiedrības darbības stabilitāti ilgtermiņā; <p>Sabiedrības sekmīgu darbību neveicina:</p> <ul style="list-style-type: none">• Investīciju trūkums. Sabiedrības darbība vērsta uz kvalitatīvu sociālās aprūpes pakalpojuma sniegšanu iedzīvotājiem par tirgus cenu, kura dažādu faktoru ietekmē, diemžēl ir ļoti zema. Šī iemesla dēļ, Sabiedrība nespēj par saviem nopelnītiem līdzekļiem veikt tādas kapitālos ieguldījumus, kas nepieciešami kvalitatīvo un kvantitatīvo rādītāju uzlabošanai;• Problēmas ar kvalitatīvu personāla piesaisti, sakarā ar zemu atalgojumu nozarē kopumā;• Sabiedrības ieņēmumi ir mainīgi, atkarībā no klientu plūsmas. Pēdējo gadu tendence rāda, ka klientu stāvoklis, kas tiek uzņemti aprūpes centrā, kļūst aizvien smagāks. Pārsvārā tie ir 3. un 4. aprūpes līmeņa klienti.
Pasākum pētniecības un attīstības jomā	Pārskata gadā Sabiedrība nav veikusi pasākumus pētniecības un attīstības jomā.
Sabiedrības savu akciju vai daļu kopumu	Pārskata gadā Sabiedrība nav atpirkusi vai pārdevusi savas daļas.
Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs	Sabiedrībai nav pārstāvniecības vai filiāles ārzemēs.
Ieteikums peļņas sadalei	Valde iesaka pārskata gada zaudējumus segt ar nākamo gadu peļņu.
Notikumi pēc pārskata gada beigām	Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad vadība paraksta gada pārskatu, nav bijuši nekādi tieši nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un Sabiedrības finansiālo stāvokli. Bet jāņem vērā tas, ka Eiropā norisinās karadarbība, kuras rezultātā ir noteiktas dažāda veida sankcijas Krievijai un Baltkrievijai. Bet šo sankciju rezultāts atspoguļojas arī uz vietējo tirgu, kā rezultātā sadārdzinās cenas precēm un pakalpojumiem. Šobrīd ir grūti prognozēt, kādas būt tiešas sekas Sabiedrības sniegtajiem pakalpojumiem ilgtermiņā, jo plānots izvērtēts sankciju ietekmi uz Sabiedrības darbību.

Valdes priekšsēdētājs Gundars Proļis _____

Valdes locekle Ligita Maziņa _____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2021.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

Valdes priekšsēdētājs Gundars Prolis _____

Valdes locekle Ligita Maziņa _____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2021.gadu un 2020.gadu.

	Pielikumi	2021	2020
		Eur	Eur
Neto apgrozījums	21	1 451 280	1 364 893
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		<i>1 451 280</i>	<i>1 364 893</i>
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	22	(1 389 393)	(1 368 313)
Bruto peļņa vai zaudējumi		61 887	(3 420)
Administrācijas izmaksas	23	(133 780)	(88 091)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	24	55 558	29 658
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	25	(45 591)	(22 533)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(61 926)	(84 386)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	(132)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(61 926)	(84 518)

Pielikumi no 12. līdz 21. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Gundars Prolis _____

Valdes locekle Ligita Maziņa _____

Gada pārskatu sagatavoja
Sabiedrības galvenā grāmatvede Solvita Skore _____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Bilances 2021.gada un 2020. gada 31.decembrī

<u>AKTĪVS</u>	Pielikumi	31.12.2021	31.12.2020
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
<i>I Nemateriālie ieguldījumi</i>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		13 459	17 793
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>	26	<i>13 459</i>	<i>17 793</i>
<i>II Pamatlīdzekļi</i>			
Nekustamie īpašumi		1 180 028	1 211 069
<i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		<i>1 180 028</i>	<i>1 211 069</i>
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		71 918	102 548
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		109 500	54 750
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	27	<i>1 361 446</i>	<i>1 368 367</i>
<i>III Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</i>			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	31	-	543
<i>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</i>		<i>-</i>	<i>543</i>
		<i>1 374 905</i>	<i>1 386 703</i>
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>			
Apgrozāmie līdzekļi			
<i>I Krājumi</i>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	28	11 161	14 092
Avansa maksājumi par krājumiem		490	295
<i>Krājumi kopā</i>		<i>11 651</i>	<i>14 387</i>
<i>II Debitori</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	29	6 184	8 245
Radniecīgo sabiedrību parādi	30	52 186	37 946
Citi debitori	31	1 124	1 605
Nākamo periodu izmaksas	32	1 579	1 267
Uzkrātie ieņēmumi	33	16 405	24 798
<i>Debitori kopā</i>		<i>77 478</i>	<i>73 861</i>
<i>IV Nauda</i>	34	<i>136 457</i>	<i>130 553</i>
		<i>225 586</i>	<i>218 801</i>
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>		<i>225 586</i>	<i>218 801</i>
Aktīvu kopsumma		<u>1 600 491</u>	<u>1 605 504</u>

Pielikumi no 12. līdz 21. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Gundars Prolis _____

Valdes locekle Ligita Maziņa _____

Gada pārskatu sagatavoja
 Sabiedrības galvenā grāmatvede Solvita Skore _____

Bilances 2021.gada un 2020. gada 31.decembrī

<u>PASĪVS</u>	Pielikumi	31.12.2021	31.12.2020
		Eur	Eur
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		1 831 160	1 759 734
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(351 875)	(267 357)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		(61 926)	(84 518)
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		(413 801)	(351 875)
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		1 417 359	1 407 859
Kreditore			
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
No pircējiem saņemtie avansi		-	113
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem		22 315	31 499
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		46 395	32 195
Pārējie kreditori	35	48 607	55 037
Uzkrātās saistības	36	65 816	78 801
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		183 132	197 645
<i>Kreditori kopā</i>		183 132	197 645
Pašīvu kopsumma		1 600 491	1 605 504

Pielikumi no 12. līdz 21. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Gundars Prolis _____

Valdes locekle Ligita Maziņa _____

Gada pārskatu sagatavoja
 Sabiedrības galvenā grāmatvede Solvita Skore _____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2021.gada un 2020. gada 31.decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa	Kopā
	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 31.12.2019	1 600 937	(267 357)	1 333 580
Pārskata perioda zaudējumi	-	(84 518)	(84 518)
Pārskata gada pieaugums	158 797	-	158 797
Atlikums uz 31.12.2020	1 759 734	(351 875)	1 407 859
Pārskata perioda zaudējumi	-	(61 926)	(61 926)
Pārskata gada pieaugums	71 426	-	71 426
Atlikums uz 31.12.2021	1 831 160	(413 801)	1 417 359

Pielikumi no 12. līdz 21. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Gundars Prolis _____

Valdes locekle Ligita Maziņa _____

Gada pārskatu sagatavoja
Sabiedrības galvenā grāmatvede Solvita Skore _____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits	2021	2020
Darbinieku skaits pārskata gadā	81	91
t.sk. Valdes locekļi	2	1
Pārējie darbinieki	79	90
Atlīdzība par funkciju pildīšanu	2021	2020
	Eur	Eur
Valdes locekļiem	79 850	47 113
Personāla izmaksas	2021	2020
	Eur	Eur
Atlīdzība par darbu	806 033	768 848
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	188 762	181 279
	994 795	950 127

Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

1) Vispārīgie principi

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, un MK 22.12.2015. noteikumiem Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Bilanci, Peļņas vai zaudējumu aprēķinu un Pašu kapitāla izmaiņu pārskatu 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;

Finanšu pārskata pielikumi

- 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 ieskaits 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;
- 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, peļņas vai zaudējumu aprēķina un pašu kapitāla izmaiņu pārskata 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.

2) Informācija patiesa un skaidra priekšstata nodrošināšanai

Peļņas vai zaudējumu aprēķina sagatavošanai izmantotā shēma nav mainīta salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu.

3) Aplēšu izmantošana

Finanšu pārskatu sagatavošanā sabiedrības valde veikusi vairākas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos ietvertu bilances un ieņēmumu un izdevumu pārskata posteņu atlikumu, kā arī iespējamo saistību apmēru. Notikumi nākotnē var ietekmēt minētās aplēses un pieņēmumus. Jebkāda šādu aplēšu un pieņēmumu maiņas ietekme uz sabiedrības darbības rezultātiem tiek uzrādīta finanšu pārskatos tā noteikšanas brīdī.

4) Ieņēmumu atzišana

Sabiedrības pamatdarbība ir - veselības un aprūpes pakalpojumu sniegšana.

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un 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 preču pārdošanas Latvijā tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis. Ieņēmumi no preču pārdošanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši preču piegādes nosacījumiem.
- Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.
- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.

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 saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

5) 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.

Finanšu pārskata pielikumi

6) 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 iespējams 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).

7) 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	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Būves	10	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Mēbeles un biroja iekārtas	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Datori un aprīkojums	35	Pārējie pamatlīdzekļi
Automašīnas	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Instrumenti un inventārs	35	Pārējie pamatlīdzekļi

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

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz Eur 200 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu.

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. Nepabeigtajai celtniecībai jeb pamatlīdzekļu izveidošanai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

8) Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvā noma)

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi tiek nomāti uz nomas bez izpirkuma tiesībām noteikumiem, nomas maksājumi un priekšapmaksas maksājumi par nomu tiek iekļauti peļņas vai zaudējuma aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

9) Krājumi

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc vidējās svērtās cenas.

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 novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus.

Finanšu pārskata pielikumi

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.

11) 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 pret 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.

12) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli, ievērojot likuma "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums" prasības, veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (dividendēm) un nosacīti sadalīto peļņu par ko tiek palielināta ar uzņēmuma ienākuma nodokli apliekamā bāze.

13) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē un tekošo bankas kontu atlikumiem.

14) Finanšu palīdzība un atbalsts, ziedojumi un dāvinājumi

Saņemtos finansiālos atbalstus iekļauj ieņēmumos tajā pārskata gadā kurā saņemta finanšu palīdzība vai finansiālais atbalsts.

Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemtā finanšu palīdzība un atbalsts tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par finanšu palīdzību un atbalstu iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējās dotācijas attiecinā uz pārskata gada rezultātiem dotāciju saņemšanas periodā.

Gadījumā ja sabiedrībai ir pamatota pārliecība par to, ka visi ar finanšu palīdzības saņemšanu saistītie nosacījumi tiks izpildīti un atbalstāmo izdevumu atmaksa tiks saņemta, Sabiedrība saņemamo finansiālo atbalstu iekļauj ieņēmumos pirms atbalstāmo izdevumu atmaksas saņemšanas. Šī summa tiek finanšu pārskatā uzrādīta postenī "Uzkrātie ieņēmumi".

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

Sabiedrība nav sniegusi galvojumus un garantijas, sabiedrības aktīvi nav iekļāti vai citādi apgrūtināti.

Sabiedrībai ir saistības par:

1. noslēgto Operatīvās nomas līgumu ar SIA "Swedbank Līzings", kas būtiski Sabiedrības darbībā (skatīt 31.pielikumā).
2. 2021.gada 17.decembrī ir noslēgts līgums ar Valsts kasi par aizņēmumu EUR 1 898 076 apmērā, lai veiktu Sabiedrības korpusa k-4 pārbūvi 2022.gadā. Lai saņemtu aizņēmumu no Valsts kases, Jūrmalas valstspilsētas administrācija sniedza galvojumu EUR 1 898 076 apmērā. Aizņēmuma atmaksas termiņš ir 2051.gada 20.novembris, un aizdevumam piemērota fiksētā procentu likme - 1,3 % gadā. Saskaņā ar aizdevuma atmaksas grafiku, tas jāsāk atmaksāt 2023.gada 20.novembrī.

Nav saistības par pensijām, pensijas un līdzīgas saistības pret bijušajiem pārvaldes institūciju locekļiem (Valdes locekļiem).

16) Būtiski notikumi pēc bilances datuma, kas neattiecas uz pārskata gadu un tāpēc nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Finanšu pārskatos 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 pārskatu pielikumos, tikai tad, ja tie ir būtiski.

Finanšu pārskata pielikumi

17) 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.

18) Salīdzinošā informācija

Pārskata perioda informācija ir salīdzināma ar iepriekšējo pārskata periodu.

19) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes 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.

20) Pētniecības un attīstības pasākumi un pašu akcijas vai daļas

Sabiedrībai nav pētniecības un attīstības pasākumu un tā pārskata gadā nav atpirkusi savas akcijas vai daļas.

21)

Neto apgrozījums

	2021	2020
	Eur	Eur
Ilgstošā sociālā aprūpe personām ar garīgiem traucējumiem	484 992	514 304
Veselības aprūpes pakalpojumi Jūrmalas iedzīvotājiem (ieskaitot pacienta līdzmaksājumu)	781 504	615 065
Ieņēmumi no maksas pakalpojumiem	184 784	235 524
	1 451 280	1 364 893

22)

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

	2021	2020
	Eur	Eur
Materiālu un inventāra izlietojums	150 910	166 895
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	67 915	74 114
Komunālie pakalpojumi	117 285	96 582
Pamatlīdzekļu nolietojums	68 432	67 625
Personāla izmaksas	961 109	938 527
Transporta izmaksas	12 942	14 092
Nekustamā īpašuma uzturēšana un apsaimniekošana	10 800	10 478
	1 389 393	1 368 313

Finanšu pārskata pielikumi

23)

Administrācijas izmaksas

	2021	2020
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	124 657	69 457
Transporta izmaksas administrācijas vajadzībām	840	170
Sakaru izmaksas	267	2 004
Biroja izdevumi	2 923	8 132
Profesionālie pakalpojumi	3 001	4 448
Pārējās administrācijas izmaksas	2 092	3 880
	133 780	88 091

24)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021	2020
	Eur	Eur
Ēdināšanas pakalpojumi	12 016	15 569
COVID-19 seku radīto zaudējumu kompensācija	34 691	8 041
Transporta pakalpojumi	392	1 196
Neto ieņēmumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas	-	3 432
Citi nebūtiski ieņēmumi	8 459	1 420
	55 558	29 658

25)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021	2020
	Eur	Eur
Izejvielas ēdināšanas pakalpojuma nodrošināšanai	6 306	5 607
Mācību centra izdevumi	-	1 489
Izmaksas, kas saistītas ar COVID-19 un segtas no papildus piešķirtās naudas *	34 691	8 041
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem un bezcerīgo norakstīšanai	2 305	3 344
Samaksātās soda naudas un līgumsods	8	2 068
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	2 281	1 984
	45 591	22 533

* Lai pēc ekonomiskās būtības korekti atspoguļotu sniegtā pakalpojuma izmaksas, izdevumi, kas saistīti ar COVID-19 un segti no papildus piešķirtajiem līdzekļiem, tiek klasificēti kā “Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas” nevis “Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas”.

Finanšu pārskata pielikumi

26)

Nemateriālie ieguldījumi	Koncesijas patenti licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Kopā
	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība		
31.12.2020	27 796	27 796
31.12.2021	27 796	27 796
Nolietojums		
31.12.2020	10 003	10 003
Aprēķināts	4 334	4 334
31.12.2021	14 337	14 337
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2020	17 793	17 793
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2021	13 459	13 459

27)

Pamatlīdzekļi	Zemesgabali	Ēkas un inženierbūves	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība					
31.12.2020	76 835	1 364 630	550 442	54 750	2 046 657
Iegādāts	-	-	2 427	54 750	57 177
Norakstīts	-	-	(152)	-	(152)
31.12.2021	76 835	1 364 630	552 717	109 500	2 103 682
Nolietojums					
31.12.2020	-	230 396	447 894	-	678 290
Aprēķināts	-	31 041	33 057	-	64 098
Norakstīts	-	-	(152)	-	(152)
31.12.2021	-	261 437	480 799	-	742 236
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2020	76 835	1 134 234	102 548	54 750	1 368 367
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2021	76 835	1 103 193	71 918	109 500	1 361 446

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2021.gada 31.decembrī ir EUR 82 936 un ēku kadastrālā vērtība – EUR 294 916.

Finanšu pārskata pielikumi

28)

Izejvielas un materiāli

	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10 875	13 918
Degviela, kurināmais	286	174
	11 161	14 092

29)

Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Labklājības ministrija par aprūpi personām ar garīga rakstura traucējumiem	3 455	878
Pārējie pakalpojumu saņēmēji	8 824	11 157
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	(6 095)	(3 790)
Bilances vērtība	6 184	8 245

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā no pilnās summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem. Pārskata gadā nav norakstīti uzkrājumi šaubīgi atgūstamiem parādiem un nav saņemti iepriekšējos periodos uzkrājumos norakstītie parādi. Pārskata gadā izveidoti papildus uzkrājumi šaubīgi atgūstamiem parādiem EUR 2 305 apmērā. Par šaubīgi atgūstamiem parādiem atzīti parādi EUR 6 095 apmērā.

30)

Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Jūrmalas valstspilsētas administrācijas Labklājības pārvalde par aprūpes pakalpojumiem	52 186	37 946
	52 186	37 946

31)

Citi debitori

	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Operatīvās nomas avansa maksājumi *	641	728
Citi nebūtiski debitori	483	877
	1 124	1 605

* Operatīvās nomas avansa maksājumi	31.12.2021			31.12.2020		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
SIA "Swedbank Līzings"	-	641	641	543	728	1 271
	-	641	641	543	728	1 271

Sabiedrībai 2018.gada 31.augustā ir noslēgts operatīvās nomas līgums ar SIA "Swedbank Līzings" par automašīnu nomu. Nomas termiņš beidzas 2022.gada 15.septembrī. Avansa maksājumi uz nomas izmaksām peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek pārnesti pakāpeniski nomātā aktīva līguma darbības laikā.

Finanšu pārskata pielikumi

32)

Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Apdrošināšana	1 346	1 025
Citas nākamo periodu izmaksas	233	242
	1 579	1 267

33)

Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Pēc bilances datuma izrakstītie pakalpojuma rēķini par pārskata gadu	16 405	24 798
	16 405	24 798

34)

Naudas līdzekļi

	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	136 432	130 448
Naudas līdzekļi kasē	25	105
	136 457	130 553

35)

Pārējie kreditori

	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Darba algas	39 850	38 354
Debitoru pārmaksas	1 860	1 545
Norēķini par ieturējumiem no algas	1 124	1 804
Klientu deponētās pensijas un pabalsti	5 773	13 334
	48 607	55 037

36)

Uzkrātās saistības

	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	62 378	60 226
Uzkrātās saistības par pakalpojumiem	3 437	4 297
Uzkrātās saistības par virsstundu darba samaksu	-	14 278
	65 816	78 801

37)

Darbības turpināšanas pieņēmums

Neskatoties uz to, ka Sabiedrības saimnieciskā darbība sākot ar 2022.gadu ir ierobežota, Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrības turpmākā darbība nav apdraudēta, jo ir pieprasījums pēc sniegtajiem pakalpojumiem. Protams, ka Sabiedrībai būs vajadzīgs papildus finansējums no dalībnieka, lai segtu zaudējumus, kas radīsies ierobežotās saimnieciskās darbības rezultātā. Tāpat ir skaidri zināmi Sabiedrības finansēšanas avoti - Jūrmalas valstspilsētas administrācija un privātie maksas pakalpojumu saņēmēji.

Finanšu pārskata pielikumi

Jūrmalas valstspilsētas administrācija, apstiprinot pašvaldības budžetu 2022.gadam, paredzēja drusku lielāku finansējumu Sabiedrībai par sniegtajiem pakalpojumiem. Kopumā valstspilsētas administrācija palielināja finansējumu par īslaicīgas sociālā un veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu 0.6 % apmērā par vienu gultasdienu, savukārt par ilgstošas sociālā aprūpe un sociālās rehabilitācijas pakalpojumu sniegšanu 9 % apmērā par vienu gultasdienu. Sabiedrība ar 2022.gada 1.februāri palielināja maksas pakalpojumu cenas, nosakot palielinājumu vidēji par 20 %.

Bet protams, ka jāņem vērā tas, ka Eiropā norisinās karadarbība, kuras rezultātā ir noteiktas dažāda veida sankcijas Krievijai un Baltkrievijai. Šo sankciju rezultāts atspoguļojas arī uz vietējo tirgu, kā rezultātā sadārdzinās cenas precēm un pakalpojumiem. Konflikts Ukrainā un ar to saistītie notikumi noris nozīmīgas globālās ekonomiskās nenoteiktības un nepastāvības laikā, kā rezultātā to sekas var saasināt vispārējo ietekmi uz tirgus apstākļiem. Sabiedrības vadība nav identificējusi minēto apstākļu tiešu ietekmi uz Sabiedrības turpmāko saimniecisko darbību.

Valdes priekšsēdētājs Gundars Prolis _____

Valdes locekle Ligita Maziņa _____

Gada pārskatu sagatavoja
Sabiedrības galvenā grāmatvede Solvita Skore _____

2022.gada 30.marts

VALDES PRIEKŠSĒDĒTĀJA UN VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU GADA PĀRSKATĀ NO 4.LĪDZ 6.LAPAI UN PAZIŅOJUMU PAR VADĪBAS ATBILDĪBU 7.LAPĀ, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 8.LĪDZ 21.LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 8.LĪDZ 21.LAPAI.

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Neatkarīgu revidentu ziņojums

Pašvaldības SIA “Veselības un sociālās aprūpes centrs-Sloka” dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši Pašvaldības SIA “Veselības un sociālās aprūpes centrs-Sloka”, reģ.nr. 50003220021, (“Sabiedrība”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 8. līdz 21. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2021. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2021.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2021.gada 31.decembrī saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (“Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”).

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam (“Revīzijas pakalpojumu likums”) mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk-SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 03. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 04. līdz 06. lapai,
- paziņojums par vadības atbildību, kas sniegts pievienotā gada pārskatā 07. lapā,

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārlicību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārlicība ir augsta līmeņa pārlicība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītās neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

*Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
"Sandra Dzerēle un partneris" SIA
Licences Nr. 38.*

*Māris Biernis
Valdes loceklis
Atbildīgais zvērinātais revidents
Sertifikāta Nr. 148.*

Rīga, Latvija, 2022.gada 30.martā

**ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU**