

***Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“Veselības un sociālās aprūpes centrs-Sloka”
2023.gada pārskats***

Jūrmalā, 2024

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
Naudas plūsmas pārskats	12
Pielikumi	13
Neatkarīgu revidentu ziņojums	24

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 Reģistrācijas Nr. 90000056357 Juridiskā adrese: Jomas iela 1/5, Jūrmala, LV-2015 pieder 100% daļas
Valde	
valdes priekšsēdētājs	Gundars Prolis, amatā no 19.02.2019. No 31.03.2021., tiesības pārstāvēt visiem kopā
valdes loceklis	Ligita Maziņa, amatā no 31.03.2021., tiesības pārstāvēt visiem kopā
Gada pārskatu sagatavoja	Inga Falkenburga, PSIA “Veselības un sociālās aprūpes centrs-Sloka”, finanšu departamenta direktore
Pārskata gads	2023.gada 1.janvāris – 31.decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA “SANDRA DZERELE UN PARTNERIS” Reģistrācijas Nr. 40003476595 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

2023.gada darbības pārskatam

Par sabiedrību

Pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Veselības un sociālās aprūpes centrs-Sloka” (turpmāk – Sabiedrība) pamatdarbība ir sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojumu nodrošināšana pilngadīgām personām.

Pamatojoties uz Jūrmalas domes 2022. gada 25. oktobra lēmumu Nr. 477 “Par Jūrmalas valstspilsētas pašvaldības sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojumu optimizācijas pabeigšanu un Jūrmalas sociālo pakalpojumu centra “Jaundubulti” likvidāciju” no 2023. gada 1. janvāra Sabiedrība pārņēma Jūrmalas sociālo pakalpojumu centra “Jaundubulti” (turpmāk – JSPC “Jaundubulti”) funkcijas, darbiniekus un infrastruktūru. Tādējādi Sabiedrība kļuva par vienīgo šim mērķim izveidoto pašvaldības institūciju Jūrmalas valstspilsētas administratīvajā teritorijā, kuras rīcībā ir atbilstoša infrastruktūra un nepieciešamie personāla un tehniskie resursi, lai nodrošinātu ar Jūrmalas valstspilsētas pašvaldību 2022. gada 20. decembrī noslēgtā deleģējuma līguma kvalitatīvu un efektīvu izpildi.

Sociālo pakalpojumu sniedzēju reģistrā Sabiedrības nodaļās “Jaundubulti” un “Sloka” ir reģistrētas 295 gultas vietas. Saskaņā ar deleģējuma līgumu, ilgstošās sociālās aprūpes pakalpojums tiek nodrošināts 135 gultas vietas un īslaicīgais veselības un sociālās aprūpes pakalpojums tiek nodrošināts 35 gultas vietas Jūrmalas valstspilsētas iedzīvotājiem dienā.

2023. gadā ir būtiski pieaudzis Sabiedrības sniegto sociālo pakalpojumu apjoms. Pamatojoties uz Jūrmalas domes 2022. gada 25. oktobra lēmumu Nr. 477 “Par Jūrmalas valstspilsētas pašvaldības sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojumu optimizācijas pabeigšanu un Jūrmalas sociālo pakalpojumu centra “Jaundubulti” likvidāciju un, pamatojoties uz 2022. gada 28. decembra deleģējuma līgumu, no 2023. gada 1. janvāra Sabiedrība sniedz arī aprūpes mājās, dienas aprūpes centra personām ar garīga rakstura traucējumiem, naktspatversmes, speciālā transporta, specializētās darbnīcas, pavadona, servisa dzīvokļu, grupu dzīvokļu pakalpojumus un mantiska pabalsta sniegšanu bezmaksas ēdināšanas formā.

Sabiedrības pamatkapitāls pārskata perioda beigās ir EUR 1 996 960. 2023. gadā Jūrmalas valstspilsētas pašvaldība, pamatojoties uz Jūrmalas domes 2023. gada 24. augusta lēmumu Nr. 385 “Par Jūrmalas valstspilsētas pašvaldības kustamās mantas ieguldīšanu pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Veselības un sociālās aprūpes centrs-Sloka” pamatkapitālā”, veica mantisko ieguldījumu EUR 139 000 apmērā.

Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Veselības un sociālās aprūpes centrs-Sloka” 2023. gadu ir noslēgusi ar peļņu EUR 337 814 apmērā.

2023. gadā Sabiedrības neto apgrozījums bija EUR 4 108 730, tajā skaitā:

- Jūrmalas valstspilsētas administrācijas finansējums EUR 2 948 457 apmērā, kas ir 71.8 % no kopējiem ieņēmumiem. Pamatojoties uz Jūrmalas domes lēmumu Nr. 477, Sabiedrība ir kļuvusi par JSPC “Jaundubulti” tiesību, prasību un saistību pārņēmēju, kā rezultātā ievērojami pieaudzis sniegto pakalpojumu apjoms, tāpēc salīdzināt finanšu rādītājus ar 2022. gada rādītājiem nebūtu objektīvi, jo, piemēram, Jūrmalas valstspilsētas finansējums 2023. gadā

palielinājies 2.66 reizes jeb par 266.7%.

- Pārējie sociālie pakalpojumi Jūrmalas iedzīvotājiem (centrs “Ķemeris”, naktspatversme, zupas virtuve, spectransports, mājas aprūpe) EUR 687 846 apmērā.
- Maksas pakalpojumu ieņēmumi ir EUR 472 427 apmērā jeb 11.5 % no neto apgrozījuma. Pamatojoties uz sniegto pakalpojumu būtisku apjoma pieauguma, pārskata gadā ieņēmumi palielinājušies 1.96 reizes jeb par 195.9 %.

Sabiedrības neto apgrozījums ir palielinājies par EUR 3 145 090, 3.26 reizes jeb par 326%, ņemot vērā deleģējuma līgumā noteikto funkciju izpildi.

Saimnieciskās darbības izmaksas 2023. gadā bija EUR 3 501 832 apmērā, kas attiecībā pret 2022.gadu ir pieaugušas par EUR 2 522 778 jeb par 257.7%.

Lielākās izmaksu pozīcijas: personāla izmaksas - 66 %, komunālo pakalpojumu izmaksas – 13.9 %, materiālu un inventāra izlietojums - 13.4 %, pārējie darbi un pakalpojumi 5 %, pamatlīdzekļu nolietojums – 1.7 % no kopējām izmaksām. Šeit jāņem vērā, ka pamatlīdzekļu nolietojuma izmaksas 2024. gadā būtiski pieaugs, jo 2023. gada beigās ir iegādāti gan jauni pamatlīdzekļi, gan arī ir veikts JSPC “Jaundubulti” likvidācijas rezultātā pārņemto pamatlīdzekļu ieguldījums pamatkapitālā. 2023. gadā pamatkapitālā ieguldīti pamatlīdzekļi par EUR 139 000.

Palielinoties sniegto pakalpojumu apjomam, pieaugot ieņēmumiem, ir palielinājušās arī izmaksas. Palielinoties darbinieku skaitam, personāla izmaksas ir pieaugušas par 245.66 %.

Sabiedrībai ir bruto peļņa EUR 606 898 un bruto peļņas rentabilitāte ir 14.77 %. Apgrozāmie līdzekļi ir EUR 824 879, īstermiņa kreditori EUR 890 288, likviditāte ir 0.93. Tajā skaitā EUR 187 194 ir garantijas laika garantijas ieturējums par būvdarbiem, kuru apmaksa tiks veikta no Valsts kases aizdevuma, līdz ar to faktiskie īstermiņa kreditori ir EUR 703 094 un faktiskā likviditāte ir 1.17, tas nozīmē, ka Sabiedrībai ir pietiekoši aktīvi, lai segtu īstermiņa saistības.

2023.gadā administrācijas darba apjoms arī ir būtiski palielinājies un attiecīgi ir palielinājušās administrācijas izmaksas.

Sabiedrības kopējie aktīvi 2023. gada beigās ir EUR 5 483 926 apmērā, kas salīdzinot ar gada sākumu, palielinājušies par EUR 3 754 913 jeb par 217 %. Tas galvenokārt saistīts ar ēkas (korpuss K-4) pārbūvi (EUR 3 063 945) un pieņemšanu ekspluatācijā 2023. gada 29. decembrī.

Būtiski riski un neskaidri apstākļi

Sabiedrības galvenie finanšu riski ir likviditātes risks, kredītrisks, procentu likmju risks un izejvielu cenu risks. Sabiedrības finanšu risku vadības mērķis ir pēc iespējas mazināt potenciāli negatīvu finanšu risku ietekmi uz Sabiedrības darbību.

Sabiedrības turpmākā attīstība

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 jauna mūsdienīga korpusa būvniecībā, kas dotu iespēju uzlabot pakalpojuma pieejamību Jūrmalas iedzīvotājiem, palielinot vietu skaitu un sociālā pakalpojuma kvalitāti.

2023.gadā tika veikta K-4 jeb A korpusa Dzirnau ielā 36/38, Jūrmalā pārbūve, ēka nodota ekspluatācijā 2023.gada 29.decembrī.

2024.gada sākumā pārbūvētajā A korpusa ēkā tika izvietoti klienti. Secīgi uzreiz plānots uzsākt pārbūves darbus blakus esošajā K-1 jeb B korpusā Dzirnau ielā 36/38, Jūrmalā. Lai veiktu renovēšanas darbus K-

	1 jeb B korpusā, 2023.gada 27.decembrī ir noslēgts vēl viens līgums ar Valsts kasi par aizņēmumu EUR 2 748 559 apmērā ar fiksēto 4.838 % likmi gadā. Paralēli, pamatojoties uz 2023.gadā notikušā projektēšanas metu konkursa rezultātiem, 2024.gadā plānota jaunā D korpusa jaunbūves projektēšana Dzirnavu ielā 36/38 Jūrmalā. Šobrīd Sabiedrības nākotnes izredzes ietekmē ekonomika valstī kopumā- darbaspēka trūkums, inflācija, augstas procentu likmes, birokrātijas slogs. Nākamo gadu finansiālās darbības rezultāts ir atkarīgs galvenokārt no inflācijas procesa. Augsta inflācija rada riskus izdevumu pieaugumam nākotnē, tāpēc ieņēmumu un izdevumu sabalansēšanai tiek pievērsta pastiprināta uzmanība. Sabiedrības ikdienas darbs balstīts Sabiedrības ilgtermiņa interešu nodrošināšanā, pastāvīgi pievēršot uzmanību klientu vajadzību apmierināšanai, atbilstoši mūsdienu kvalitātes prasībām.
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 nesadalīto peļņu novirzīt iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.
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.

Valdes priekšsēdētājs	Gundars Prolis	_____
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 un naudas plūsmām par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2023.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 2023.gadu un 2022.gadu

	Pielikumi	2023 Eur	2022 Eur
Neto apgrozījums	19	4 108 730	963 640
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		4 108 730	963 640
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	20	(3 501 832)	(979 054)
Bruto peļņa vai zaudējumi		606 898	(15 414)
Administrācijas izmaksas	21	(255 335)	(133 602)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	22	26 333	11 688
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	23	(23 402)	(10 308)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas <i>citām personām</i>	24	(16 678)	(1 927)
		(16 678)	(1 927)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		337 816	(149 563)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(2)	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		337 814	(149 563)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		337 814	(149 563)

Pielikumi no 13. līdz 23. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Gundars Prolis _____

Valdes locekle Ligita Maziņa _____

Gada pārskatu sagatavoja
 Sabiedrības finanšu departamenta direktore Inga Falkenburga _____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Bilances 2023. gada un 2022. gada 31. decembrī

<u>AKTĪVS</u>	Pielikumi	31.12.2023	31.12.2022
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
<i>I Nemateriālie ieguldījumi</i>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		16 196	8 950
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>	25	16 196	8 950
<i>II Pamatlīdzekļi</i>			
Nekustamie īpašumi		4 208 692	1 175 788
<i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		4 208 692	1 175 788
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		353 795	48 780
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		70 820	416 985
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		9 544	-
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	26	4 642 851	1 641 553
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>		4 659 047	1 650 503
<i>Apgrozāmie līdzekļi</i>			
<i>I Krājumi</i>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	27	25 375	8 620
Avansa maksājumi par krājumiem		52	378
<i>Krājumi kopā</i>		25 427	8 998
<i>II Debitori</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	28	59 783	3 613
Radniecīgo sabiedrību parādi	29	236 425	300
Citi debitori		1 345	441
Nākamo periodu izmaksas	30	6 583	1 389
Uzkrātie ieņēmumi	31	36 113	21 592
<i>Debitori kopā</i>		340 249	27 335
<i>IV Nauda</i>	32	459 203	42 177
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>		824 879	78 510
Aktīvu kopsumma		5 483 926	1 729 013

Pielikumi no 13. līdz 23. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Gundars Proļis _____

Valdes locekle Ligita Maziņa _____

Gada pārskatu sagatavoja
 Sabiedrības finanšu departamenta direktore Inga Falkenburga _____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Bilances 2023. gada un 2022. gada 31. decembrī

PASĪVS	Pielikumi	31.12.2023	31.12.2022
		Eur	Eur
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		1 996 960	1 857 960
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(765 151)	(413 801)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		337 814	(149 563)
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<i>(427 337)</i>	<i>(563 364)</i>
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		<i>1 569 623</i>	<i>1 294 596</i>
Kreditore			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Citi aizņēmumi	33	2 790 062	223 687
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	34	233 953	-
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		<i>3 024 015</i>	<i>223 687</i>
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Citi aizņēmumi	33	75 304	11 356
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		134 708	35 255
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		89 725	26 090
Pārējie kreditori	35	318 215	61 895
Uzkrātās saistības	36	272 336	76 134
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<i>890 288</i>	<i>210 730</i>
<i>Kreditore kopā</i>		<i>3 914 303</i>	<i>434 417</i>
Pasīvu kopsumma		5 483 926	1 729 013

Pielikumi no 13. līdz 23. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Gundars Prolis _____

Valdes locekle Ligita Maziņa _____

Gada pārskatu sagatavoja
 Sabiedrības finanšu departamenta direktore Inga Falkenburga _____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2023. gada un 2022. gada 31. decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa	Kopā
	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 31.12.2021	1 831 160	(413 801)	1 417 359
Pārskata perioda zaudējumi	-	(149 563)	(149 563)
Pārskata gada pieaugums	26 800	-	26 800
Atlikums uz 31.12.2022	1 857 960	(563 364)	1 294 596
JSPC "Jaundubulti" likvidācijas rezultātā pārņemtie zaudējumi *	-	(201 787)	(201 787)
Koriģēts atlikums uz 31.12.2022	1 857 960	(765 151)	1 092 809
Pārskata perioda peļņa	-	337 814	337 814
Pārskata gada pieaugums	139 000	-	139 000
Atlikums uz 31.12.2023	1 996 960	(427 337)	1 569 623

Pielikumi no 13. līdz 23. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

* Pamatojoties uz Jūrmalas domes 2022. gada 25. oktobra lēmuma Nr.477 “Par Jūrmalas valstspilsētas pašvaldības sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojumu optimizācijas pabeigšanu un Jūrmalas sociālo pakalpojumu centra “Jaundubulti” likvidāciju” 2. punktu: “Noteikt, ka pēc JSPC Jaundubulti likvidācijas pabeigšanas visas tās funkcijas, pakalpojumus un personālu, cik tālu tas saistīts ar lēmuma 1.punktā minēto pārvaldes uzdevumu nodrošināšanu, pārņem PSIA Sloka, kas kļūst par JSPC Jaundubulti tiesību, prasību un saistību pārņēmēju, tai skaitā tiesībām un pienākumiem, kas izriet no spēkā esošajām darba tiesiskajām attiecībām, līgumiem ar pakalpojumu saņēmējiem un pakalpojumu sniedzējiem, lietvedības nodrošināšanu un nodotās mantas turpmāku uzturēšanu un apsaimniekošanu”, Sabiedrības pārņemto prasību un saistību rezultāts ir zaudējumi EUR 201 787 apmērā - krājumi EUR 23 472.55, debitori EUR 39 863.37, kopā pārņemtās prasības EUR 66 456.50, kreditori EUR 86 370.27, uzkrātās saistības norēķiniem ar darbiniekiem EUR 171 917.85, uzkrātās saistības norēķiniem ar piegādātājiem EUR 9 955.30, kopā pārņemtās saistības EUR 268 243.42.

Valdes priekšsēdētājs Gundars Prolis _____

Valdes locekle Ligita Maziņa _____

Gada pārskatu sagatavoja
 Sabiedrības finanšu departamenta direktore Inga Falkenburga _____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

2023. gada un 2022. gada naudas plūsmas pārskati	31.12.2023	31.12.2022
	Eur	Eur
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	337 816	(149 563)
<u>Korekcijas:</u>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	58 964	60 176
- Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija	3 554	4 509
- Procentu izmaksas	16 678	1 927
- Neto (peļņa) vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas vai likvidācijas	10 045	-
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos	427 057	(82 951)
<u>Korekcijas:</u>		
- Krājumu samazinājums/palielinājums	(16 429)	2 653
- Debitoru samazinājums/palielinājums	(312 914)	50 143
- Kreditoru samazinājums/palielinājums	638 150	15 461
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	735 864	(14 694)
- Izdevumi procentu maksājumiem	(7 053)	(1 146)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	728 811	(15 840)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(2 932 563)	(313 483)
- Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	(9 544)	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(2 942 107)	(313 483)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
- Saņemtie aizņēmumi	2 641 678	235 043
- Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(11 356)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	2 630 322	235 043
Pārskata gada neto naudas plūsma	417 026	(94 280)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	42 177	136 457
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	459 203	42 177

Pielikumi no 13. līdz 23. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Gundars Prolis _____

Valdes locekle Ligita Maziņa _____

Gada pārskatu sagatavoja
 Sabiedrības finanšu departamenta direktore Inga Falkenburga _____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits

Darbinieku skaits pārskata gadā

t.sk. Valdes locekļi

Pārējie darbinieki

2023	2022
194	59
2	2
192	57

Atlīdzība par funkciju pildīšanu

Valdes locekļiem

2023	2022
Eur	Eur
70 872	70 673

Personāla izmaksas

Atlīdzība par darbu

Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas

2023	2022
Eur	Eur
1 908 715	566 581
458 691	148 182
2 367 407	714 763

Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

2) Vispārīgie principi

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Grāmatvedības likums”, “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, Naudas plūsmas pārskatu sagatavo, 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.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

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 un naudas plūsmu.

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 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;
- 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, naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata 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 apvienojtajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

3) Informācija patiesa un skaidra priekšstata nodrošināšanai

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

4) Aplēšu izmantošana

Finanšu pārskatu sagatavošanā sabiedrības valde veikusi vairākas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos ietvertos 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.

5) Ieņēmumu atzīšana

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.

Finanšu pārskata pielikumi

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. Iznēmuma 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).

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	50	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.

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.

Finanšu pārskata pielikumi

10) Debitori

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

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

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

Sabiedrībai ir saistības par:

- 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.
- 2022.gada 27.decembrī ir noslēgts līgums ar Valsts kasi par aizņēmumu EUR 1 043 331 apmērā, lai veiktu Sabiedrības korpusa k-4 pārbūvi 2023.gadā. Lai saņemtu aizņēmumu no Valsts kases, Jūrmalas valstspilsētas administrācija sniedza galvojumu EUR 1 043 331 apmērā. Aizņēmuma atmaksas termiņš ir 2052.gada 20.novembris, un aizdevumam piemērota fiksētā procentu likme – 4.654 % gadā. Saskaņā ar aizdevuma atmaksas grafiku, tas jāsāk atmaksāt 2025.gada 20.novembrī.
- 2023.gada 20.oktobrī ir noslēgts līgums ar Valsts kasi par aizņēmumu EUR 210 280 apmērā Sabiedrības korpusa k-4 pārbūves īstenošanai 2023.gadā. Lai saņemtu aizņēmumu no Valsts kases, Jūrmalas valstspilsētas administrācija sniedza galvojumu EUR 210 280 apmērā. Aizņēmuma atmaksas termiņš ir 2033.gada 20.septembris, un aizdevumam piemērota fiksētā procentu likme – 4.694 % gadā. Saskaņā ar aizdevuma atmaksas grafiku, tas jāsāk atmaksāt 2024.gada 20.septembrī.
- 2023.gada 20.decembrī ir noslēgts līgums ar Valsts kasi par aizņēmumu EUR 2 748 559 apmērā Sabiedrības B korpusa pārbūves īstenošanai 2024.gadā. Lai saņemtu aizņēmumu no Valsts kases, Jūrmalas valstspilsētas administrācija sniedza galvojumu EUR 2 748 559 apmērā. Aizņēmuma atmaksas termiņš ir 2053.gada 20.decembris, un aizdevumam piemērota fiksētā procentu likme – 4.838 % gadā. Saskaņā ar aizdevuma atmaksas grafiku, tas jāsāk atmaksāt 2024.gada 20.novembrī.

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

2023.gada 24.janvārī ar nodošanas – pieņemšanas aktu Sabiedrība pieņēma Jūrmalas valstspilsētas administrācijai piederošos nekustamos īpašumus valsts pārvaldes deleģēto funkciju nodrošināšanai Jūrmalā, Strēlnieku prospektā 38, Dūņu ceļā 2, Raiņa ielā 62, Nometņu 2A-111, Tērbatas ielā 46-1, Skolas ielā 57A-19.

Finanšu pārskata pielikumi

2023.gada 19.aprīlī ar pieņemšanas – nodošanas aktu Sabiedrība pieņēma bezatlīdzības lietošanā (valdījumā) pašvaldības īpašumā esošo pamatlīdzekļus, kas saistīti ar nekustamajiem īpašumiem. Kopējā nodoto pamatlīdzekļu, kas saistīti ar nekustamajiem īpašumiem uzskaites vērtība ir EUR 146 554. Lietošanā esošie pamatlīdzekļi uzskaitīti Sabiedrības zembilancē.

15) 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 (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumos, tikai tad, ja tie ir būtiski.

16) 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.

17) 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.

18) 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.

19)

Neto apgrozījums

	2023	2022
	Eur	Eur
Sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojumi	3 636 303	804 001
Jūrmalas iedzīvotājiem (ieskaitot pacienta līdzmaksājumu)		
Ieņēmumi no maksas pakalpojumiem	472 427	159 639
	4 108 730	963 640

20)

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

	2023	2022
	Eur	Eur
Materiālu un inventāra izlietojums	470 373	107 163
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	118 709	29 963
Komunālie pakalpojumi	488 478	89 731
Pamatlīdzekļu nolietojums	62 518	64 686
Personāla izmaksas	2 310 265	668 366
Transporta izmaksas	30 937	12 208
Nekustamā īpašuma uzturēšana un apsaimniekošana	20 552	6 937
	3 501 832	979 054

Finanšu pārskata pielikumi

21)

Administrācijas izmaksas

	2023	2022
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	234 029	127 780
Transporta izmaksas administrācijas vajadzībām	134	841
Sakaru izmaksas	2 471	-
Biroja izdevumi	7 337	1 304
Profesionālie pakalpojumi	3 217	2 464
Pārējās administrācijas izmaksas	8 147	1 213
	255 335	133 602

22)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2023	2022
	Eur	Eur
Ēdināšanas pakalpojumi	12 354	7 753
Pārējie ar sociālo pakalpojumu nodrošināšanu saistītie ieņēmumi	12 369	-
Transporta pakalpojumi	-	210
Saņemtie līgumsodi	-	1 167
Citi nebūtiski ieņēmumi	1 610	2 558
	26 333	11 688

23)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2023	2022
	Eur	Eur
Izejvielas ēdināšanas pakalpojuma nodrošināšanai	2 115	6 039
Samaksātās soda naudas un līgumsods	361	174
Neto zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas un likvidācijas *	10 045	-
Iepriekšējo periodu izdevumi	604	-
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	10 277	4 095
	23 402	10 308

* Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas un likvidācijas

Nr.p .k.	Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
		Eur	Eur	Eur
1	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	(247)	-	(247)
2	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(9 798)	-	(9 798)
		(10 045)	-	(10 045)

Finanšu pārskata pielikumi

24)

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2023	2022
	Eur	Eur
Aprēķinātie aizņēmuma procenti	16 678	1 927
	16 678	1 927

25)

Nemateriālie ieguldījumi

Koncesijas patenti licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības

Kopā

	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība		
31.12.2022	22 267	22 267
Iegādāts	11 047	11 047
Norakstīts	(2 794)	(2 794)
31.12.2023	30 520	30 520
Nolietojums		
31.12.2022	13 317	13 317
Aprēķināts	3 554	3 554
Norakstīts	(2 547)	(2 547)
31.12.2023	14 324	14 324
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2022	8 950	8 950
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2023	16 196	16 196

Finanšu pārskata pielikumi

26)

Pamatlīdzekļi	Zemesgabali	Ēkas un inženierbūves	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība						
31.12.2022	103 635	1 364 630	470 151	416 985	-	2 355 401
Iegādāts	-	2 702 992	203 736	14 788	9 544	2 931 060
Norakstīts	-	-	(58 520)	-	-	(58 520)
Pārklasificēts	-	360 953	-	(360 953)	-	-
Ieguldīts	-	-	139 000	-	-	-
pamatkapitālā *						139 000
31.12.2023	103 635	4 428 575	754 367	70 820	9 544	5 366 941
Nolietojums						
31.12.2022	-	292 477	421 371	-	-	713 848
Aprēķināts	-	31 041	27 923	-	-	58 964
Norakstīts	-	-	(48 722)	-	-	(48 722)
31.12.2023	-	323 518	400 572	-	-	724 090
Atlikusī bilances vērtība						
31.12.2022	103 635	1 072 153	48 780	416 985	-	1 641 553
Atlikusī bilances vērtība						
31.12.2023	103 635	4 105 057	353 795	70 820	9 544	4 642 851

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2023.gada 31.decembrī ir EUR 95 385 un ēku kadastrālā vērtība – EUR 294 916.

* Pamatojoties uz Jūrmalas domes 24.08.2023. lēmumu Nr. 385 “Par Jūrmalas valstspilsētas pašvaldības kustamās mantas ieguldīšanu pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Veselības un sociālās aprūpes centrs- Sloka” pamatkapitālā”, tika ieguldīts pamatkapitālā kā mantiskais ieguldījums Jūrmalas valstspilsētas pašvaldībai piederošais kustamās mantas sastāvs, kopā 499 vienības, EUR 139 000 vērtībā, kas noteikta atbilstoši mantisko ieguldījumu novērtēšanas eksperta novērtējumam.

27)

Izejvielas un materiāli	31.12.2023 Eur	31.12.2022 Eur
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	24 992	8 549
Degviela, kurināmais	383	71
	25 375	8 620

28)

Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2023 Eur	31.12.2022 Eur
Pārējie pakalpojumu saņēmēji	70 284	9 708
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	(10 501)	(6 095)
Bilances vērtība	59 783	3 613

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā no pilnās summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem. Pārskata gadā norakstīti uzkrājumi šaubīgi atgūstamiem parādiem EUR 1 687 apmērā. Iepriekšējos periodos uzkrājumus

Finanšu pārskata pielikumi

norakstītie parādi nav saņemti. Pārskata gadā uzkrājumi šaubīgi atgūstamiem parādiem palielināti par reorganizācijas rezultātā pārņemtajiem šaubīgajiem parādiem EUR 6 093 apmērā. Par šaubīgi atgūstamiem parādiem atzīti parādi EUR 10 501 apmērā.

29)

Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2023	31.12.2022
	Eur	Eur
Jūrmalas valstspilsētas administrācija par sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojumiem	236 425	300
	236 425	300

30)

Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2023	31.12.2022
	Eur	Eur
Apdrošināšana	5 578	1 146
Citas nākamo periodu izmaksas	1 005	243
	6 583	1 389

31)

Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2023	31.12.2022
	Eur	Eur
Pēc bilances datuma izrakstītie pakalpojuma rēķini par pārskata gadu	36 113	21 592
	36 113	21 592

32)

Naudas līdzekļi

	31.12.2023	31.12.2022
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	459 183	41 725
Naudas līdzekļi kasē	20	452
	459 203	42 177

33)

Citi aizņēmumi

	31.12.2023			31.12.2022		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Valsts kase	2 790 062	75 304	2 865 366	223 687	11 356	235 043
	2 790 062	75 304	2 865 366	223 687	11 356	235 043

2021.gada 23.decembrī ir noslēgts līgums ar Valsts kasi par aizņēmumu EUR 1 898 076 apmērā ar fiksēto 1.3 % likmi gadā, lai veiktu Sabiedrības korpusa k-4 pārbūvi. 2022. gada 27. decembrī ir noslēgts līgums ar Valsts kasi par aizņēmumu EUR 1 043 331 apmērā ar fiksēto 4.654% likmi gadā, lai pabeigtu Sabiedrības korpusa k-4 pārbūvi. 2023. gada 20. oktobrī ir noslēgts līgums ar Valsts kasi par aizņēmumu EUR 210 280 apmērā ar fiksēto 4.694 % likmi gadā Sabiedrības projekta A korpusa pārbūve īstenošanai-mēbeļu un aprīkojuma iegādei. 2023. gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumu EUR 2 641 678 apmērā. Aizņēmumi atmaksājami līdz 2052.gada

Finanšu pārskata pielikumi

20.novembrim. Kā nodrošinājumu prasījumam, Jūrmalas valstspilsētas administrācija par šiem aizdevuma līgumiem ir sniegusi galvojumu EUR 2 941 407 apmērā. Saskaņā ar aizdevuma atmaksas grafiku, tas jāsāk atmaksāt 2023.gada 20.novembrī. 2023. gadā aizņēmums atmaksāts EUR 11 356 apmērā.

34)

Parādi radniecīgām sabiedrībām

	31.12.2023	31.12.2022
	Eur	Eur
Saņemts avanss par pamatkapitāla palielināšanu	233 953	-
	233 953	-

Saskaņā ar Jūrmalas domes saistošajiem noteikumiem “Par Jūrmalas valstspilsētas pašvaldības 2023. gada budžetu” piešķirts finansējums Sabiedrības pamatkapitāla palielināšanai JSPC “Jaundubulti” reorganizācijas izmaksu segšanai, un 14.11.2023. apstiprināta Sabiedrības pamatkapitāla palielināšana EUR 233 953 apmērā. Pamatkapitāla palielinājums tika reģistrēts Uzņēmumu reģistrā 2024.gada 8.janvārī.

35)

Pārējie kreditori

	31.12.2023	31.12.2022
	Eur	Eur
Darba algas	122 182	36 390
Garantijas ieturējums	187 194	15 409
Debitoru pārmaksas	1 816	2 593
Norēķini par ieturējumiem no algas	1 039	382
Klientu deponētās pensijas un pabalsti	5 984	7 121
	318 215	61 895

36)

Uzkrātās saistības

	31.12.2023	31.12.2022
	Eur	Eur
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	246 613	69 315
Uzkrātās saistības par pakalpojumiem	25 723	6 819
	272 336	76 134

37)

Darbības turpināšanas pieņēmums

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 jauna mūsdienīga korpusa būvniecībā, kas dotu iespēju uzlabot pakalpojuma pieejamību Jūrmalas iedzīvotājiem, palielinot vietu skaitu un sociālā pakalpojuma kvalitāti.

2023.gadā tika veikta K-4 jeb A korpusa Dzirnau ielā 36/38, Jūrmalā pārbūve, ēka nodota ekspluatācijā 2023.gada 29.decembrī.

2024.gada sākumā pārbūvētajā A korpusa ēkā tika izvietoti klienti. Secīgi uzreiz plānots uzsākt pārbūves darbus blakus esošajā K-1 jeb B korpusā Dzirnau ielā 36/38, Jūrmalā. Lai veiktu renovēšanas darbus K-1 jeb B korpusā, 2023.gada 27.decembrī ir noslēgts vēl viens līgums ar Valsts kasi par aizņēmumu EUR 2 748 559 apmērā ar fiksēto 4.838 % likmi gadā.

Finanšu pārskata pielikumi

Paralēli, pamatojoties uz 2023.gadā notikušā projektēšanas metu konkursa rezultātiem, 2024.gadā plānota jaunā D korpusa jaunbūves projektēšana Dzirnau ielā 36/38 Jūrmalā.

Šobrīd Sabiedrības nākotnes izredzes ietekmē ekonomika valstī kopumā- darbaspēka trūkums, inflācija, augstas procentu likmes, birokrātijas slogs. Nākamo gadu finansiālās darbības rezultāts ir atkarīgs galvenokārt no inflācijas procesa. Augsta inflācija rada riskus izdevumu pieaugumam nākotnē, tāpēc ieņēmumu un izdevumu sabalansēšanai tiek pievērsta pastiprināta uzmanība. Sabiedrības ikdienas darbs balstīts Sabiedrības ilgtermiņa interešu nodrošināšanā, pastāvīgi pievēršot uzmanību klientu vajadzību apmierināšanai, atbilstoši mūsdienu kvalitātes prasībām.

Valdes priekšsēdētājs Gundars Prolis _____

Valdes locekle Ligita Maziņa _____

Gada pārskatu sagatavoja
Sabiedrības finanšu departamenta direktore Inga Falkenburga _____

2024.gada 15.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 23.LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 8.LĪDZ 23.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 08. līdz 23. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2023.gada 31.decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2023.gada 31.decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2023.gada 31.decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2023.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 2023.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2023.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
SIA "Sandra Dzerele un partneris"
Licences Nr. 38.*

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

Rīga, Latvija, 2024.gada 15.martā

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