

***Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“Veselības un sociālās aprūpes centrs-Sloka”
2025. gada pārskats***

Jūrmalā, 2026

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pielikumi	12
Neatkarīgu revidentu ziņojums	23

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. 40900036698 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 līdz 24.07.2025, tiesības pārstāvēt visiem kopā. No 24.07.2025 ar atsevišķām pārstāvības tiesībām.
valdes loceklis	Ligita Maziņa, amatā no 31.03.2021 līdz 24.07.2025, tiesības pārstāvēt visiem kopā
Gada pārskatu sagatavoja	Dzintars Cāzers, PSIA "Veselības un sociālās aprūpes centrs-Sloka", finanšu departamenta direktors – galvenais grāmatvedis
Pārskata gads	2025. 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

2025. 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.

No 2023. gada 1. janvāra līdz 2025. gada 30. aprīlim kā sabiedrības nodaļa funkcionēja sociālo pakalpojumu centrs "Jaundubulti". No 2025. gada 1. maija sociālā aprūpe institūcijā tiek nodrošināta tikai Slokā, ar 98 gultas vietām.

Pamatojoties uz deleģējuma līgumu, Sabiedrība sniedz aprūpi mājās, dienas aprūpes centra personām ar garīga rakstura traucējumiem, naktspatversmes, speciālā transporta, specializēto darbnīcu, pavadona, servisa dzīvokļu, grupu dzīvokļu, atelpas brīža pakalpojumus un mantiska pabalsta sniegšanu bezmaksas ēdināšanas formā.

Sabiedrības pamatkapitāls pārskata perioda beigās ir EUR 2 230 913.

Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Veselības un sociālās aprūpes centrs-Sloka" 2025. gadu ir noslēgusi ar peļņu EUR 41 043 apmērā. Kā iemeslus šādiem finanšu rādītājiem var minēt izmaksu optimizāciju, kā arī atbilstošu pakalpojumu tarifu piemērošanu no 2025. gada 1. septembra.

2025. gadā Sabiedrības neto apgrozījums bija EUR 3 719 615, kas salīdzinot ar 2024. gadu ir samazinājies par EUR 364 114 jeb par gandrīz 9 %, kas skaidrojams ar centra Jaundubulti slēgšanu un gultas vietu skaita samazināšanos.

Saimnieciskās darbības pakalpojumu nodrošināšanas izmaksas 2025. gadā bija EUR 2 992 679 apmērā, kas attiecībā pret 2024. gadu ir samazinājušās par EUR 910 753 jeb par 23.3 %.

2025. gada aprīlī tika pilnībā pabeigta K-4 jeb A korpusa Dzirnau ielā 36/38, Jūrmalā pārbūve, tās kopējās izmaksas bija EUR 2 864 851.

2025. gadā ir palielinājušās administrācijas izmaksas, kas galvenokārt saistīts ar personāla izmaksu pieaugumu, bet tās nepārsniedz apstiprināto 2025. gada budžetu.

Sabiedrības kopējie aktīvi 2025. gada 31. decembrī bija EUR 7 753 730 apmērā, kas salīdzinot ar gada sākumu, palielinājušies par EUR 606 482 jeb par 8.5 %. Tas galvenokārt saistīts ar pamatlīdzekļu izveidošanu - ēkas (Dzirnau ielā 36/38, Jūrmalā korpus K-1 jeb B) pārbūvi.

2025. gadā būtiski pieauga Sabiedrības saistības, gada beigās sasniedzot EUR 6 162 442 apmēru, taču par EUR 41 043, jeb par 2.65% pieauga arī pašu kapitāls.

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

Sabiedrība 2026. gadā turpinās darboties saskaņā ar apstiprināto vidēja termiņa attīstības stratēģiju 2021.-2025. gadam, bez konkrētiem mērķiem vai rezultātīvajiem rādītājiem. Vienlaicīgi tiks uzsākts darbs pie jaunās stratēģijas izstrādes.

Uz 2025. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus par EUR 331 263. Lai gan likviditātes koeficients ir tikai 0,577, situācija nav kritiska. Analizējot īstermiņa kreditoru grozu, secināms, ka EUR 402 576 ir aizņēmumi un pašvaldības avanss, kura maksāšanas termiņš ir lineārs visa gada garumā. Uzkrātās saistības

	<p>atvaļinājumiem nerada tiešus riskus naudas plūsmai, jo gada ietvaros būtiski nemazinās. Ikmēneša maksājumi svārstās vidēji no 342 tūkst. EUR, ko pie plānotajiem ikmēneša ieņēmumiem - vidēji 340 tūkst. EUR, nelielā daļā izmantojot overdraftu, plānots segt.</p> <p>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.</p> <p>2024. gadā tika veikts pētījums par sociālās aprūpes pakalpojumu pieprasījumu, iekļaujot ideju par D korpusa būvniecību Dzirnau ielā 36/38, Jūrmalā. 2025. gadā tika veikta izmaksu un ieguvumu analīzes sagatavošana Sabiedrības tālākai attīstībai - D korpusa būvniecībai.</p> <p>Diemžēl šā brīža situācija ļauj prognozēt, ka 2026. gadā nekādas aktivitātes šī projekta realizācijā netiek plānotas, savukārt par 2027. un turpmāko gadu plāniem varēs diskutēt tikai pēc tam, kad būs skaidra Jūrmalas pašvaldības vīzija šajā jautājumā.</p>
Pasākumu 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 ar 2025.gada peļņu segt iepriekšējo gadu zaudējumus.
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

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 2025. 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

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

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

	Pielikumi	2025	2024
		Eur	Eur
Neto apgrozījums	20	3 719 615	4 083 729
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		3 719 615	4 083 729
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	21	(2 992 679)	(3 903 432)
Bruto peļņa vai zaudējumi		726 936	180 297
Administrācijas izmaksas	22	(410 634)	(349 062)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	23	6 532	45 228
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	24	(76 511)	(26 178)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas <i>citām personām</i>	25	(204 750)	(103 006)
		<u>(204 750)</u>	<u>(103 006)</u>
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		41 573	(252 721)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(530)	(610)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		41 043	(253 331)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		41 043	(253 331)

Pielikumi no 12. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Gundars Prolis

Gada pārskatu sagatavoja

Sabiedrības finanšu departamenta direktors – Galvenais grāmatvedis Dzintars Cāzers

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Bilances 2025. gada un 2024. gada 31. decembrī

AKTĪVS	Pielikumi	31.12.2025. Eur	31.12.2024. Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
<i>I Nemateriālie ieguldījumi</i>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		8 156	13 389
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>	26	8 156	13 389
<i>II Pamatlīdzekļi</i>			
Nekustamie īpašumi		6 869 023	4 118 133
<i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		6 869 023	4 118 133
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		422 897	378 723
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		1 308	1 878 947
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	6 141
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	27	7 293 228	6 381 944
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>		7 301 384	6 395 333
Apgrozāmie līdzekļi			
<i>I Krājumi</i>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	28	7 801	39 331
Avansa maksājumi par krājumiem		-	25
<i>Krājumi kopā</i>		7 801	39 356
<i>II Debitori</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	29	47 548	59 104
Radniecīgo sabiedrību parādi	30	247 720	-
Citi debitori		847	3 269
Nākamo periodu izmaksas	31	3 527	13 575
Uzkrātie ieņēmumi	32	-	43 971
<i>Debitori kopā</i>		299 642	119 919
<i>IV Nauda</i>	33	144 903	592 640
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>		452 346	751 915
Aktīvu kopsumma		7 753 730	7 147 248

Pielikumi no 12. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Gundars Prolis

Gada pārskatu sagatavoja
 Sabiedrības finanšu departamenta direktors – Galvenais grāmatvedis Dzintars Cāzers

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Bilances 2025. gada un 2024. gada 31. decembrī

<u>PASĪVS</u>	Pielikumi	31.12.2025. Eur	31.12.2024. Eur
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	34	2 230 913	2 230 913
<i>Nesadalītā peļņa</i>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(680 668)	(427 337)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		41 043	(253 331)
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<u>(639 625)</u>	<u>(680 668)</u>
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		<u>1 591 288</u>	<u>1 550 245</u>
Kreditori			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Citi aizņēmumi	35	5 378 834	4 564 171
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	36	-	199 676
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		<u>5 378 834</u>	<u>4 763 847</u>
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Citi aizņēmumi	35	222 900	190 800
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		56 086	50 270
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	36	179 676	-
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		61 702	98 256
Pārējie kreditori	37	109 592	236 903
Uzkrātās saistības	38	153 652	256 927
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<u>783 608</u>	<u>833 156</u>
<i>Kreditori kopā</i>		<u>6 162 442</u>	<u>5 597 003</u>
Pašīvu kopsumma		<u>7 753 730</u>	<u>7 147 248</u>

Pielikumi no 12. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Gundars Prolis

Gada pārskatu sagatavoja
Sabiedrības finanšu departamenta direktors – Galvenais grāmatvedis Dzintars Cāzers

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2025. gada un 2024. gada 31. decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa	Kopā
	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 31.12.2023.	1 996 960	(427 337)	1 569 623
Pārskata perioda zaudējumi	-	(253 331)	(253 331)
Pārskata gada pieaugums	233 953	-	233 953
Atlikums uz 31.12.2024.	2 230 913	(680 668)	1 550 245
Pārskata perioda peļņa	-	41 043	41 043
Atlikums uz 31.12.2025.	2 230 913	(639 625)	1 591 288

Pielikumi no 12. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Gundars Prolis

Gada pārskatu sagatavoja
Sabiedrības finanšu departamenta direktors – Galvenais grāmatvedis Dzintars Cāzers

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

2025. gada un 2024. gada naudas plūsmas pārskati	31.12.2025.	31.12.2024.
	Eur	Eur
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	41 573	(252 721)
Korekcijas:		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	223 256	182 180
- Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija	5 233	5 227
- Procentu izmaksas	204 750	103 006
- Neto (peļņa) vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas vai likvidācijas	24 827	2 566
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos	499 639	40 258
Korekcijas:		
- Krājumu samazinājums/palielinājums	31 555	(13 929)
- Debitoru samazinājums/palielinājums	(179 723)	220 330
- Kreditoru samazinājums/palielinājums	(299 867)	2 317
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	51 604	248 976
- Izdevumi procentu maksājumiem	(186 397)	(78 613)
- Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(340)	(272)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(135 133)	170 091
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1 160 367)	(1 920 418)
- Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	-	(6 141)
- Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	1 000	300
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(1 159 367)	(1 926 259)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
- Saņemtie aizņēmumi	1 037 563	1 980 566
- Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(190 800)	(90 961)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	846 763	1 889 605
Pārskata gada neto naudas plūsma	(447 737)	133 437
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	592 640	459 203
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	144 903	592 640

Pielikumi no 12. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Gundars Prolis

Gada pārskatu sagatavoja
 Sabiedrības finanšu departamenta direktors – Galvenais grāmatvedis Dzintars Cāzers

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits	2025	2024
Darbinieku skaits pārskata gadā	128	194
t.sk. Valdes locekļi	1	2
Pārējie darbinieki	127	192
Atlīdzība par funkciju pildīšanu	2025	2024
	Eur	Eur
Valdes locekļiem	64 301	70 872
Personāla izmaksas	2025	2024
	Eur	Eur
Atlīdzība par darbu	1 921 330	1 908 715
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	442 257	458 691
	2 363 587	2 367 407

Valde iesaka ar 2025.gada peļņu segt iepriekšējo gadu zaudējumus.

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;

Finanšu pārskata pielikumi

- izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,
- ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaita ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību — peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 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 apvienojošajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

3) Informācija patiesa un skaidra priekšstata nodrošināšanai

Peļņas vai zaudējumu aprēķina, kā arī naudas plūsmas pārskata 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. 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).

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

Bilances posteņi "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, atmaksa sāka 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, atmaksa sāka 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, atmaksa sāka 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, atmaksa sāka 2024.gada 20.novembrī.

Lai nodrošinātu naudas plūsmas stabilitāti, Sabiedrība 2025. gada 15. aprīlī noslēdza overdrafta līgumu ar AS SEB banka. Overdrafta limits EUR 200 000, procentu likme 6 mēnešu EURIBOR + pievienotā likme 1,95%. Maksa par resursu rezervēšanu 0.5%. Overdrafta slēgšanas termiņš ir 2026. gada 15. aprīlis. Ņemot vērā, ka pašvaldība ir izvirzījusi prasību 2024.gadā izveidojušos pārmaksu EUR 199 676 atmaksāt ne vēlāk kā līdz 2026. gada beigām, Sabiedrībai visticamāk nāksies lūgt banku overdrafta līgumu pagarināt. Nodrošinājums ir

Finanšu pārskata pielikumi

finanšu ķīla uz naudas līdzekļiem AS SEB banka kontā. Uz 2025. gada beigām overdrafta atlikums ir pilni EUR 200 000 (tas nav izmantots).

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

Lai nodrošinātu Jūrmalas valstspilsētas deleģēto funkciju – sociālo pakalpojumu nodrošināšanu Jūrmalas iedzīvotājiem, saskaņā ar 2022. gada 30. decembra bezatlīdzības lietošanas līgumu Nr.1.2-16/22-1622, un 2023. un 2024. gada nodošanas – pieņemšanas aktiem Sabiedrība saņēma lietošanā Jūrmalas valstspilsētas administrācijai piederošos nekustamos īpašumus (mantu):

- Grupu dzīvokļi Jēkaba Ozoli, Hercoga Jēkaba iela 4, Jūrmala - mantas uzskaites vērtība EUR 63 925, atlikusī vērtība EUR 62 879;
- Dienas centrs, Dūņu ceļš 2, Jūrmala - mantas uzskaites vērtība EUR 790 899, atlikusī vērtība EUR 591 867;
- Nakts patversme, Raiņa iela 62, Jūrmala - mantas uzskaites vērtība EUR 88 382, atlikusī vērtība EUR 79 106;
- Grupu dzīvoklis, Nometņu 2A-111, Jūrmala - mantas uzskaites vērtība EUR 4 156, atlikusī vērtība EUR 3 111;
- Grupu dzīvoklis, Tērbatas iela 46-1, Jūrmala - mantas uzskaites vērtība EUR 35 365, atlikusī vērtība EUR 28 934;
- Grupu dzīvoklis, Skolas iela 57A-19, Jūrmala - mantas uzskaites vērtība EUR 23 172, atlikusī vērtība EUR 15 979.

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 (korigējošie 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.

2025. gadā Sabiedrība saņēmusi Jūrmalas valstspilsētas pašvaldības asignējumu EUR 2 450 459 apmērā.

18) Bilancē neiekļauta vienošanās, kam ir ietekme sabiedrības finansiālā stāvokļa novērtēšanā

Sabiedrībai nav bilancē neiekļautas vienošanās, - īpašiem nolūkiem dibinātu sabiedrību izveidošana vai izmantošana, ārzonu darbība, vienošanās par risku vai ieguvumu dalīšanu, kombinētie repo un pārdošanas darījumi, parādu faktūrkreditēšana, konsignācijas preču līgumi vai līgumdarbu piesaistīšana, kam ir ietekme sabiedrības finansiālā stāvokļa novērtēšanā.

19) 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.

Finanšu pārskata pielikumi

20)

Neto apgrozījums

	2025	2024
	Eur	Eur
Sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojumi Jūrmalas iedzīvotājiem (ieskaitot pacienta līdzmaksājumu)	3 719 615	4 083 729
	3 719 615	4 083 729

21)

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

	2025	2024
	Eur	Eur
Materiālu un inventāra izlietojums	339 380	466 177
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	145 116	167 188
Komunālie pakalpojumi	223 191	328 929
Pamatlīdzekļu nolietojums	228 489	187 407
Personāla izmaksas	1 982 418	2 691 711
Transporta izmaksas	42 831	32 229
Nekustamā īpašuma uzturēšana un apsaimniekošana	31 254	29 791
	2 992 679	3 903 432

22)

Administrācijas izmaksas

	2025	2024
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	384 621	312 480
Sakaru izmaksas	170	1 352
Biroja izdevumi	12 510	12 008
Profesionālie pakalpojumi	5 917	9 543
Pārējās administrācijas izmaksas	7 416	13 679
	410 634	349 062

23)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2025	2024
	Eur	Eur
Ēdināšanas pakalpojumi	-	16 486
Pārējie ar sociālo pakalpojumu nodrošināšanu saistītie ieņēmumi	4 807	20 504
Saņemtie līgumsodi	604 -	751
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parāda apmaksas	112	-
Citi nebūtiski ieņēmumi	1 009	7 487
	6 532	45 228

Finanšu pārskata pielikumi

24)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2025	2024
	Eur	Eur
Izejvielas ēdināšanas pakalpojuma nodrošināšanai	-	169
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem un bezcerīgo norakstīšanai	49 300	18 545
Samaksātās soda naudas un līgumsods	382	501
Neto zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas un likvidācijas *	24 827	2 566
Iepriekšējo periodu izdevumi	2 002	-
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	-	4 397
	76 511	26 178

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

Nr.p .k.	Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Balances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavināšanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
		Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
1	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	25 827	1 000	-	1 000	(24 827)
		25 827	1 000	-	1 000	(24 827)

25)

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2025	2024
	Eur	Eur
Bankas procenti par kredītlīniju	1 362	-
Aprēķinātie aizņēmuma procenti	203 388	103 006
	204 750	103 006

26)

Nemateriālie ieguldījumi

Koncesijas patenti licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības

Kopā

	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība		
31.12.2024.	32 941	32 941
31.12.2025.	32 941	32 941
Nolietojums		
31.12.2024.	19 552	19 552
Aprēķināts	5 233	5 233
31.12.2025.	24 785	24 785
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2024.	13 389	13 389
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2025.	8 156	8 156

Finanšu pārskata pielikumi

27)

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						
31.12.2024.	103 635	4 428 575	733 850	1 878 947	6 141	7 151 148
Iegādāts	-	989 685	170 682	-	-	1 160 367
Norakstīts	-	-	(41 390)	-	-	(41 390)
Pārklasificēts	-	1 882 744	1 036	(1 877 639)	(6 141)	-
31.12.2025.	103 635	7 301 004	864 178	1 308	-	8 270 125
Nolietojums						
31.12.2024.	-	414 077	355 127	-	-	769 204
Aprēķināts	-	121 539	101 717	-	-	223 256
Norakstīts	-	-	(15 563)	-	-	(15 563)
31.12.2025.	-	535 616	441 281	-	-	976 897
Atlikusī bilances vērtība						
31.12.2024.	103 635	4 014 498	378 723	1 878 947	6 141	6 381 944
Atlikusī bilances vērtība						
31.12.2025.	103 635	6 765 388	422 897	1 308	-	7 293 228

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2025. gada 31. decembrī EUR 136 374 un ēku kadastrālā vērtība – EUR 294 916.

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu atlikusī bilances vērtība 2025. gada 31. decembrī ir EUR 103 635, ēku un inženierbūves atlikusī bilances vērtība – EUR 6 765 388.

28)

Izejvielas un materiāli	31.12.2025.	31.12.2024.
	Eur	Eur
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	7 435	38 705
Degviela, kurināmais	366	626
	7 801	39 331

29)

Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2025.	31.12.2024.
	Eur	Eur
Pārējie pakalpojumu saņēmēji	121 039	86 216
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	(73 491)	(27 112)
Bilances vērtība	47 548	59 104

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā no pilnās summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem. Pārskata gadā saņemti iepriekšējos periodos uzkrājumus norakstītie parādi 112 EUR apmērā. 2025. gadā izveidots uzkrājumus jauniem šaubīgiem parādiem ir 46 491 EUR apmērā, un kopā ir EUR 73 491.

2025. gadā izdevumos norakstīti bezcerīgie debitoru parādi par kopējo summu 2 809 EUR apmērā. Šiem parādiem uzkrājums nebija izveidots.

Finanšu pārskata pielikumi

30)

Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2025.	31.12.2024.
	Eur	Eur
Jūrmalas valstspilsētas administrācija par sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojumiem	247 720	-
	<u>247 720</u>	<u>-</u>

31)

Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2025.	31.12.2024.
	Eur	Eur
Apdrošināšana	3 036	6 353
Nekustāmā īpašuma apdrošināšana	-	1 306
Citas nākamo periodu izmaksas	491	5 916
	<u>3 527</u>	<u>13 575</u>

32)

Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2025.	31.12.2024.
	Eur	Eur
Pēc bilances datuma izrakstītie pakalpojuma rēķini par pārskata gadu	-	43 971
	<u>-</u>	<u>43 971</u>

33)

Naudas līdzekļi

	31.12.2025.	31.12.2024.
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	144 883	592 620
Naudas līdzekļi kasē	20	20
	<u>144 903</u>	<u>592 640</u>

34) Pamatkapitāla daļu kopums

Sabiedrības pamatkapitāls ir 2 230 913 EUR, tas sadalās 2 230 913 daļās, kur vienas vienības vērtība ir 1 EUR.

35)

Citi aizņēmumi

	31.12.2025.			31.12.2024.		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Valsts kase	5 378 834	222 900	5 601 734	4 564 171	190 800	4 754 971
	<u>5 378 834</u>	<u>222 900</u>	<u>5 601 734</u>	<u>4 564 171</u>	<u>190 800</u>	<u>4 754 971</u>

Noslēgti līgumi ar Valsts kasi par aizņēmumiem:

- 23.12.2021. EUR 1 898 076, fiksētā 1.3 % likme gadā, Korpusa k-4 pārbūvei.
- 27.12.2022. EUR 1 043 331, fiksētā 4.654% likme gadā, Korpusa k-4 pārbūvei.
- 20.10.2023. EUR 210 280, fiksētā 4.694 % likme gadā, A korpusa pārbūve, mēbeļu un aprīkojuma iegādei. EUR 5 394 netika apgūti, līdz ar to ir precizēts atmaksas grafiks.

Finanšu pārskata pielikumi

- 27.12.2023. EUR 2 748 559, fiksētā 4.838 % likme gadā, K-1 jeb B korpusa renovācijai. 2025. gadā saņemts aizņēmuma beidzamais maksājums EUR 1 037 563. Atmaksas termiņš - 2053. gada decembris. Nodrošinājums – Jūrmalas pašvaldības galvojumu EUR 5 900 245 apmērā. Aizņēmuma atmaksa uzsākta 20.11.2023.

2025. gada laikā ir atmaksāta aizņēmumu pamatsumma EUR 190 800 apmērā un par 2025. gadu aprēķināti procenti EUR 203 388 apmērā.

Saistības, kas pārsniedz 5 gadus ir EUR 4 487 235.

36)

Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2025.			31.12.2024.		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
Pārmaksa par 2024.gadā sniegtajiem pakalpojumiem	-	179 676	179 676	199 676	-	199 676
	-	179 676	179 676	199 676	-	199 676

Pārvaldes uzdevuma izpildei par 2024.gadu ir izveidojusies Sabiedrībai piešķirtās dotācijas pārmaksas EUR 199 676 apmērā. Saskaņā ar Pārvaldes uzdevuma deleģēšanas līgumiem, dotācijas pārmaksas tiks atgriezta 2026. gada laikā. Saskaņā ar plānoto naudas plūsmu, pārmaksas tiks segta no ieņēmumiem par pakalpojumiem, taču atsevišķos mēnešos tiks izmantots overdrafts.

37)

Pārējie kreditori

	31.12.2025. Eur	31.12.2024. Eur
Darba algas	101 144	140 187
Garantijas ieturējums	-	89 073
Debitoru pārmaksas	2 807	1 724
Norēķini par ieturējumiem no algas	732	753
Klientu deponētās pensijas un pabalsti	4 909	5 166
	109 592	236 903

38)

Uzkrātās saistības

	31.12.2025. Eur	31.12.2024. Eur
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	92 704	205 926
Uzkrātās saistības par pakalpojumiem	60 948	51 001
	153 652	256 927

39)

Darbības turpināšanas pieņēmums

Sabiedrība 2026. gadā turpinās darboties saskaņā ar apstiprināto vidēja termiņa attīstības stratēģiju 2021.-2025. gadam. Stratēģija balstīta uz "Jūrmalas pilsētas attīstības stratēģiju 2010.-2030. gadam" un Jūrmalas valstspilsētas attīstības programmas 2023.-2029. gadam Rīcības plāna darbībām. Nepieciešamie nosacījumi finansiālās un saimnieciskās darbības uzlabošanai ir Kapitāldaļu turētāja ieinteresētība centra attīstībā, investējot

Finanšu pārskata pielikumi

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

Uz 2025. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus par EUR 331 263. Lai gan likviditātes koeficients ir tikai 0,577, situācija nav kritiska. Analizējot īstermiņa kreditoru grozu, secināms, ka EUR 402 576 ir aizņēmumi un pašvaldības avanss, kura maksāšanas termiņš ir lineārs visa gada garumā. Uzkrātās saistības atvaļinājumiem nerada tiešus riskus naudas plūsmai, jo gada ietvaros būtiski nemazinās. Ikmēneša maksājumi svārstās vidēji no 342 tūkst. EUR, ko pie plānotajiem ikmēneša ieņēmumiem - vidēji 340 tūkst. EUR, nelielā daļā izmantojot overdraftu, plānots segt.

2024. gadā Sabiedrība, saskaņā ar 2023. gada metu konkursu, izstrādāja pētījumu par sociālās aprūpes pakalpojumu pieprasījumu, kurā iekļāva jautājumu par jauna D korpusa būvniecību Dzirnau ielā 36/38, Jūrmalā. 2025. gadā tika veikta izmaksu un ieguvumu analīzes sagatavošana Sabiedrības tālākai attīstībai - D korpusa būvniecībai.

Šobrīd Sabiedrības nākotnes izredzes ietekmē arī 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.

40)

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

Gada pārskatu sagatavoja
Sabiedrības finanšu departamenta direktors – Galvenais grāmatvedis Dzintars Cāzers

2026. gada 10. marts

VALDES PRIEKŠSĒDĒTĀJA UN VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU GADA PĀRSKATĀ NO 4.LĪDZ 5.LAPAI UN PAZIŅOJUMU PAR VADĪBAS ATBILDĪBU 6.LAPĀ, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 7.LĪDZ 22.LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 7.LĪDZ 22.LAPAI.

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU