



Smiltenes NKUP

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU “SMILTENES NKUP”

2023. gada pārskats

un

neatkarīgu revidentu ziņojums

SATURS

Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4-6
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8-9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Finanšu pārskata pielikums:	
Grāmatvedības politika	12-14
Finanšu pārskata piezīmes	15-26
Neatkarīgu revidentu ziņojums	

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	SIA "Smiltenes NKUP"
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas kods, vieta un datums	43903000435 LR Uzņēmumu reģistrs, 30.01.1992.
Juridiskā adrese	Pils iela 3a, Smiltene, Smiltenes novads, LV-4729
Valdes locekļi, to ieņemamais amats	Aigars Vīvuliņš, valdes loceklis
Kapitāla daļu turētāja pārstāvis	Evija Zurģe, Smiltenes novada pašvaldības izpilddirektora vietniece teritorijas pārvaldības un sadarbības jautājumos
Dalībnieki, daļu īpatsvars %	Smiltenes novada pašvaldība, 100%
Gada pārskatu sagatavoja	Galvenā grāmatvede Aiga Ozola
Pārskata periods	01.01.2023. - 31.12.2023.
Zvērināts revidents	Andris Zībarts, LZRA sertifikāts Nr. 236 Rīgas Revidentu birojs, SIA, licence Nr.34
Pamatdarbības veidi (NACE kods)	Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (36.00) Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (37.00) Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata (68.32) Ainavu veidošanas un uzturēšanas darbības (81.30) Cita veida tīrīšanas darbības (81.29)

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Darbības veidi

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Smiltenes NKUP” (turpmāk tekstā Sabiedrība) ir Smiltenes novada pašvaldībai piederošs uzņēmums, kas saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 5. panta 4. daļu ir vidēja sabiedrība. Sabiedrības reģistrētais un apmaksātais pamatkapitāls uz 2023. gada 31. decembri ir 4 700 718 EUR. Sabiedrības pamatkapitālā 2023. gadā Smiltenes novada pašvaldība ir veikusi mantisko ieguldījumu par kopējo summu 35 710 EUR, kas sastāv no:

- zemes gabala Pļavas ielā 3, Smiltenes pilsētā (31 500 EUR),
- zemesgabaliem Raunas pagastā, Smiltenes novadā (4 210 EUR).

Tika veikts arī ieguldījums naudas līdzekļu veidā par kopējo summu 59 882 EUR, kas tiks izmantots ārējo ūdens un kanalizācijas tīklu izbūvei Ezera ielā 3, Launkalnē, Launkalnes pag., Smiltenes novadā.

Sabiedrības galvenās darbības sfēras ir:

- sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšana visā Smiltenes novadā, kurus regulē Sabiedrisko pakalpojumu regulators un tarifus apstiprina Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija,
- daudzdzīvokļu namu un tiem pieguļošo teritoriju pārvaldīšana un apsaimniekošana Smiltenē, kas ietver komunālo pakalpojumu nodrošināšanas organizēšanu, dzīvojamo ēku un to konstrukciju apsekošanu, dzīvokļu īpašnieku un īrnieku iemaksāto naudas līdzekļu pārvaldīšanu,
- pilsētas ielu, ceļu un laukumu uzturēšana, parku, skvēru un zaļo zonu ierīkošana un uzturēšana, kapsētu izveidošana un uzturēšana, sabiedrisko tualetu, tajā skaitā pārvietojamo biotualetu publiskās vietās uzturēšanu, lietus ūdens inženierkomunikāciju tīklu apsaimniekošanu un uzturēšanu, par šiem pakalpojumiem tiek slēgts līgums ar Smiltenes novada pašvaldību.

Sabiedrības papildus ieņēmumus veido arī ieņēmumi no dažādu maksas pakalpojumu sniegšanas, kuri tiek izlietoti Sabiedrības attīstībā, tajā skaitā ūdensapgādes un kanalizācijas infrastruktūras attīstībā.

Sabiedrības misija ir nodrošināt augstu sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu kvalitāti visiem Smiltenes novada patērētājiem, ievērojot klientu intereses un sabiedrības kopīgās intereses vides aizsardzības jomā, kā arī raudzīties, lai šie pakalpojumi ir efektīvi, rentabli un pieejami, pēc iespējas samazinot ietekmi uz apkārtējo vidi.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Sabiedrības 2023. gada neto apgrozījums sastāda 2 242 733 EUR, salīdzinot ar 2022. gada rādītājiem palielinājies par 382 987 EUR. Pieaugums galvenokārt saistīts ar ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifa pieaugumu.

Sabiedrības bilances kopsumma sastāda 14 614 557 EUR, kas salīdzinājumā ar 2022. gadu ir palielinājusies par 161 819 EUR. Pamatdarbības ieņēmumu proporcionalitāte, salīdzinot ar 2022. gadu būtiski nav mainījies. Ieņēmumi no regulētajiem ūdenssaimniecības pakalpojumiem veidoja 46% no neto apgrozījuma, salīdzinājumā ar 2022. gadu palielinājušies par 5%. Ieņēmumi no pilsētas un kapu teritorijas kopšanas veidoja 26% no neto apgrozījuma, salīdzinājuma ar 2022. gadu samazinājušies par 2%. Ieņēmumi no daudzdzīvokļu māju apsaimniekošanas un izīrēšanas pakalpojumiem veidoja 17% no neto apgrozījuma, salīdzinājumā ar 2022. gadu samazinājušies par 3%. Ieņēmumi no pārējo pakalpojumu sniegšanas veidoja 11% no neto apgrozījuma, salīdzinot ar 2022. gadu šis rādītājs palicis nemainīgs.

Pārskata periodā Sabiedrība strādājusi ar peļņu, kas pēc nodokļiem ir 86 154 EUR, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu tā palielinājusies par 84 595 EUR.

Ir realizēti divi daudzdzīvokļu māju pagalmu labiekārtošanas projekti ar pašvaldības finansējuma piesaisti 6 000 EUR apmērā.

Realizēti četri daudzdzīvokļu māju energoefektivitātes paaugstināšanas projekti par kopējo summu 2 991 353 EUR, tajā skaitā ALTUM līdzfinansējums 1 174 492 EUR.

Trīs daudzdzīvokļu dzīvojamām mājām ir veikta jumta seguma nomaiņa un bēniņu siltināšana par kopējo summu 174 633 EUR. Šo darbu izpildei kredītiestādē paņemti ilgtermiņa aizņēmumi par kopējo summu 104 070 EUR.

Veikts kanalizācijas tīkla remonts 50 metru garumā Rozes ciemā par kopējo summu 16 250 EUR, izbūvēta notekūdeņu attīrīšanas iekārtu novietne Raunā par kopējo summu 18 987 EUR. Uzstādītas iekārtas attālinātai datu nolasīšanai visā Smiltenes novadā par kopējo summu 48 871 EUR. Daudzdzīvokļu māju apsaimniekošanas vajadzībām iegādāts kravas transporta furgons 9620 EUR vērtībā. Izstrādāta pazemes ūdeņu atradnes pase Raunas ciema pazemes ūdeņu atradnei "Rauna" par kopējo summu 8 000 EUR.

Sabiedrības svarīgākie plānotie darbi 2024. gadā

Ūdenssaimniecības nozarē nepieciešamie plānotie darbi saistīti ar dūņu lauka pārbūvi notekūdeņu pārņemšanas un attīrīšanas vietā - notekūdeņu attīrīšanas iekārtās "Brutuļi". Palielinoties Sabiedrības sniegto pakalpojumu apkalpes zonai vides prasībām pret decentralizētajām sistēmām un to uzraudzību, ir palielinājušies dūņu apjomi, līdz ar to ir nepieciešams mainīt dūņu pēcapstrādes veidu, lai esošā dūņu lauka teritorijas robežās būtu iespējams izpildīt normatīvo aktu prasības dūņu pēcapstrādei. Izbūvējot dūņu laukam atdalošu starpsienu un funkcionālu jumta konstrukciju būs iespējams mainīt dūņu pārstrādes veidu no aukstās fermentēšanas uz kompostēšanu. Plānotā būve ļaus nākotnē uzstādīt saules paneļus, paredzot alternatīvu elektroenerģijas ieguves veidu notekūdeņu attīrīšanai.

Ar Smiltenes novada pašvaldību noslēgts pakalpojumu līgums par Smiltenes pilsētas parku, skvēru, apstādījumu, zālienu, kapsētu, ielu apstādījumu, ietvju, ielu braucamās daļas un laukumu kopšanas un uzturēšanas darbiem, ietverot stādāmo materiālu iegādi, atkritumu izvešanu un sabiedrisko tuaļu uzturēšanu, kā arī par lietus ūdens inženierkomunikāciju tīklu apsaimniekošanu un uzturēšanu.

Namu apsaimniekošanā sabiedrība plāno rīkoties atbilstoši māju iedzīvotāju kopsapulces lēmumiem, turpinot darbus pie daudzdzīvokļu dzīvojamo māju jumtu segumu atjaunošanas, skursteņu remontiem un bēniņu siltināšanu, teritorijas labiekārtošanas projektiem, iespēju robežās veicinot pagalmu sakopšanu, veidojot iedzīvotājiem kvalitatīvāku dzīves vidi, izmantojot Smiltenes novada pašvaldības līdzfinansējumu. Sabiedrība ir atvērta sarunām par namu apsaimniekošanas pakalpojumu sniegšanu visā Smiltenes novada teritorijā, arī tādām daudzdzīvokļu dzīvojamām mājām, kurām līdz šim nav tikuši sniegti apsaimniekošanas pakalpojumi.

Riski

Galvenie riski, kas ietekmē gan Sabiedrības darbību, gan finanšu stāvokli ir saistīti ar Sabiedrības tehnisko un cilvēkresursu nodrošinājumu un speciālistu trūkumu darba tirgū, jauni pārņemto ūdenssaimniecības sistēmu slikto tehnisko stāvokli, kā arī apsaimniekošanā esošo daudzdzīvokļu māju tehnisko stāvokli un dzīvokļu īpašnieku nespēju pieņemt nepieciešamos lēmumus un to maksātspēju.

Krievijas un Ukrainas kara dēļ, 2022. gadā energoresursu cenas Latvijā sasniedza visu laiku augstāko līmeni. Energoresursu cenu svārstības būtiski ietekmē tarifu lielumu un var radīt nepieciešamību atkal iesniegt jaunu tarifa projektu Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai, paaugstinot sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu cenas.

Turpinoties esošajiem riskiem nākotnē pastāv pircēju un pasūtītāju parādu pieauguma risks, kas varētu ietekmēt Sabiedrības naudas plūsmu.

Priekšlikumi vai informācija par peļņas sadali

Valdes priekšlikums ir Sabiedrības 2023. gada pārskata peļņu 86 154 EUR atstāt nesadalītu un ļaut to izmantot notekūdeņu attīrīšanas iekārtu "Brutuļi" ar dūņu lauka pārbūvi saistītajām izmaksām. Ģeotehniskā izpēte, topogrāfija un projekta izstrādes izmaksas kopā sastāda 15 160 EUR. Būvdarbu veikšanai Sabiedrība veiks iepirkuma procedūru. Pēc veiktās tirgus izpētes būvdarbu aptuvenās izmaksas varētu sastādīt 220 000 EUR.

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 plūsmu par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka sastādot šo pārskatu par periodu, kas beidzas 2023. gada 31. decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi.

Vadība apstiprina, ka attiecīgie 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.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

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

Aigars Vīvuliņš
Valdes loceklis

Smiltenē, 2024. gada 20. martā

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Posteņa nosaukums	Piezīmes numurs	2023	2022
Neto apgrozījums	1	2 242 733	1 859 746
No citiem pamatdarbības veidiem		2 235 701	1 852 558
No būvniecības pakalpojumiem		7 032	7 188
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(1 874 452)	(1 626 918)
Bruto peļņa vai zaudējumi		368 281	232 828
Administrācijas izmaksas	3	(283 877)	(247 814)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	266 406	262 863
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(249 377)	(238 778)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas citām personām	6	(14 827)	(6 930)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		86 606	2 169
Uzņēmumu ienākuma nodoklis pa pārskata gadu		(452)	(610)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		86 154	1 559

Pielikums no 12. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Aigars Vīvuliņš
Valdes loceklis

Gada pārskatu sagatavoja:
Aiga Ozola
Galvenā grāmatvede

Smiltēnē, 2024.gada 20. martā

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

BILANCE
Aktīvs

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	31.12.2023.	31.12.2022.
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	7	19 460	14 741
Nemateriālie ieguldījumi kopā		19 460	14 741
Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi un ieguldījuma īpašumi)			
Nekustamie īpašumi: zemesgabali, ēkas un inženierbūves	8	11 402 289	11 703 053
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	9	227 176	184 658
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	10	572 806	601 004
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	11	25 969	59 965
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	12	11 976	0
Pamatlīdzekļi kopā		12 240 216	12 548 680
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	13	1 559 204	551 140
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		1 559 204	551 140
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ		13 818 880	13 114 561
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	14	23 306	8 654
Krājumi kopā		23 306	8 654
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	15	438 144	319 061
Citi debitori	16	105 045	888 950
Nākamo periodu izmaksas	17	12 371	10 333
Debitori kopā		555 560	1 218 344
Nauda	18	216 811	111 179
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ		795 677	1 338 177
BILANCE		14 614 557	14 452 738

Pielikums no 12. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

BILANCE
Pasīvs

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	31.12.2023.	31.12.2022.
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	19	4 700 718	4 605 126
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		88 443	88 443
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		781 979	780 420
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		86 154	1 559
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		5 657 294	5 475 548
ILGTERMIŅA KREDITORI			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	20	2 346 213	1 446 337
Citi aizņēmumi	21	115 714	141 429
Pārējie kreditori	22	10 626	10 573
Nākamo periodu ieņēmumi	23	5 548 567	5 770 233
ILGTERMIŅA KREDITORI KOPĀ		8 021 120	7 368 572
ĪSTERMIŅA KREDITORI			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	24	207 345	193 345
Citi aizņēmumi	25	25 714	25 714
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	26	184 481	118 588
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	27	73 607	68 699
Pārējie kreditori	28	56 289	45 629
Nākamo periodu ieņēmumi	29	232 755	1 059 079
Uzkrātās saistības	30	155 952	97 564
ĪSTERMIŅA KREDITORI KOPĀ		936 143	1 608 618
BILANCE		14 614 557	14 452 738

Pielikums no 12. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Aigars Vīvuliņš
Valdes loceklis

Gada pārskatu sagatavoja:
Aiga Ozola
Galvenā grāmatvede

Smiltenē, 2024.gada 20. martā

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
(pēc tiešās metodes)**

Posteņa nosaukums	31.12.2023.	31.12.2022.
PAMATDARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	3 234 822	2 427 922
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(4 360 407)	(3 203 520)
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi	41 025	24 874
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(1 084 560)	(750 724)
Izdevumi procentu maksājumiem	(14 827)	(6 930)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(851)	(263)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(1 100 238)	(757 917)
IEGULDĪŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(114 025)	(492 197)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	0	35
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(114 025)	(492 162)
FINANSĒŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	59 882	143 850
Saņemtie aizņēmumi	1 462 170	544 666
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	371 850	813 742
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(548 293)	(230 996)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(25 714)	(113 696)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	1 319 895	1 157 566
NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU NETO PIEAUGUMS VAI SAMAZINĀJUMS	105 632	(92 513)
NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU ATLIKUMS PĀRSKATA GADA SĀKUMĀ	111 179	203 692
NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU ATLIKUMS PĀRSKATA GADA BEIGĀS	216 811	111 179

Pielikums no 12. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Aigars Vīvuliņš
Valdes loceklis

Gada pārskatu sagatavoja:
Aiga Ozola
Galvenā grāmatvede

Smiltenē, 2024.gada 20. martā

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

Posteņa nosaukums	31.12.2023.	31.12.2022.
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	4 605 126	2 561 872
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) palielinājums/samazinājums	95 592	2 043 254
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	4 700 718	4 605 126
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	88 443	88 443
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	88 443	88 443
Nesadalītā peļņa		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	781 979	780 420
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	86 154	1 559
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	868 133	781 979
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	5475 548	3 430 735
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	5 657 294	5 475 548

Pielikums no 12. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Aigars Vīvuliņš
Valdes loceklis

Gada pārskatu sagatavoja:
Aiga Ozola
Galvenā grāmatvede

Smiltenē, 2024.gada 20. martā

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Grāmatvedības likums", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" un atbilstoši citiem normatīvajiem aktiem.

Gada pārskats kā vienots kopums sastāv no finanšu pārskata un vadības ziņojuma. Tā kā sabiedrība atbilstoši Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā noteiktajiem kritērijiem ir vidēja sabiedrība, tās finanšu pārskats sastāv no bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina, naudas plūsmas pārskata, pašu kapitāla izmaiņu pārskata un finanšu pārskata pielikuma.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts atbilstoši izmaksu funkcijai.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc tiešās metodes, kas atspoguļo naudas un tās ekvivalentu plūsmu pārskata periodā, klasificējot to kā naudas plūsmu no pamatdarbības, ieguldījumu darbības un finanšu darbības.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sniedz datus par sabiedrības pašu kapitāla sastāvdaļu apjoma izmaiņām pārskata periodā.

Finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu.

Vispārīgie principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- Pieņemts, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk;
- Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kādas izmantotas iepriekšējā gadā;
- Pārskatā iekļauta tikai līdz bilances sastādīšanas dienai iegūtā peļņa;
- Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma;
- Izdevumi saskaņoti ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- Saimnieciskie darījumi atspoguļoti ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību nevis juridisko formu.

Neto apgrozījums un ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir ūdenssaimniecības pakalpojumi, daudzdzīvokļu dzīvojamo māju apsaimniekošana un pilsētas un kapu kopšana. Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma bez pievienotās vērtības nodokļa. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā ietverti ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas. Ieņēmumus no soda naudām atzīst to saņemšanas brīdī.

Ar būvdarbiem saistīto ieņēmumu uzskaites principi

Ieņēmumi par sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzskaitīti atsevišķi. Sabiedrība piedāvā tikai īstermiņa būvniecības līgumus, kas atbilstoši līguma nosacījumiem īstenojami tajā pārskata gadā, kad noslēgts būvniecības līgums. Nekādu ilgtermiņa projektu un līgumu, kas saistīti ar būvniecību šajā pārskata gadā nav.

Izdevumu atzīšana

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

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās izmantošanas laikā. Sabiedrība pie nemateriāliem uzskaita datorprogrammas un licences. Nemateriālo aktīvu nolietojuma aprēķināšanā tiek izmantota lineārā metode un 5 gadu periods.

Pamatlīdzekļi

Visi pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās iegādes vērtības un bilancē uzrādīti atskaitot nolietojumu. Zemei nolietojums netiek rēķināts. Pamatlīdzekļus atzīst, sākot no EUR 500 vērtības. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes, izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

- Ēkas, inženierbūves 20-50 gadi
- Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces 10-30 gadi
- Datortehnika, sakaru un biroja tehnika 5-10 gadi
- Mēbeles un biroja aprīkojums 10-20 gadi
- Auto tehnika un tās aprīkojums 5-20 gadi
- Pārējie pamatlīdzekļi 5-10 gadi

Ja pamatlīdzekļi tiek pārdoti vai norakstīti, to sākotnējā vērtībā un uzkrātais nolietojums tiek izslēgts no uzskaites, un peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas vai norakstīšanas tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Pamatlīdzekļu sākotnējo vērtību veido iegādes cena un neatskaitāmie iegādes nodokļi, kā arī jebkuras tieši attiecināmas izmaksas aktīvu sagatavošanai darba stāvoklim un nogādāšanai to atrašanās vietā atbilstoši to paredzētajai lietošanai. Remonta un uzturēšanas izmaksas, kas rodas pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā, parasti tiek atspoguļotas peļņas vai zaudējumu aprēķinā to rašanās brīdī. Ja skaidri pierādāms, ka attiecīgo izmaksu rezultātā nākotnē tiks gūts ekonomiskais labums, kas pārsniedz sākotnēji noteikto pamatlīdzekļu izmantošanas atdevi, šādas izmaksas tiek kapitalizētas kā pamatlīdzekļu papildu vērtība. Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izlietotām izmaksām, kas radušās attiecībā uz šo objektu līdz tā pabeigšanai un nodošanai ekspluatācijā.

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi ir ilgtermiņa debitori, kuros uzskaita daudzdzīvokļu māju iedzīvotāju vārdā ņemtus kredītus kredītiestādēs, lai veiktu daudzdzīvokļu māju vienkāršoto renovāciju un jumta remontus. Ilgtermiņa ieguldījumi tiek pakāpeniski dzēsti ar daudzdzīvokļu māju iedzīvotāju ikmēneša maksājumiem saskaņā ar noslēgtajiem kredīta līgumiem. Summas, kuras no renovēto māju iedzīvotājiem saņemamas nākamajā pārskata gadā, bilancē uzrādītas īstermiņa citu debitoru sastāvā.

Krājumi

Krājumi (pirktie materiāli, palīgmateriāli, izejvielas) uzskaitīti faktiskajā iegādes cenā un novērtēti izmantojot FIFO metodi. Mazvērtīgā un ātri nolietojamā inventāra izmaksu norakstīšana tiek nodrošināta vadoties no principa, ka šie priekšmeti pilnīgi tiek izmantoti tieši to iegādes laikā.

Debitori

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā. Debitoru faktiskās summas atbilst līgumos un citos grāmatvedības pirmdokumentos uzrādītajām. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības ieskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūšana uzskatāma par neiespējamu. Veicot debitoru kontu inventarizāciju, tika konstatēti debitoru parādi, kuri būtu atzīstami par šaubīgiem, līdz ar to pārskata gadā pieņemts lēmums veidot uzkrājumus konkrētiem debitoru parādiem pilnā to apmērā, bet bezcerīgos parādus, kuriem bija izveidots uzkrājums, norakstīt no uzkrājumiem vai iekļaut pa tiešo zaudējumos, ja uzkrājums nav bijis izveidots.

Nākamo periodu izmaksas

Postenī atspoguļotas izmaksas, kas tika veiktas pārskata gadā, bet izdevumi attiecas uz saimniecisko darbību nākamajā pārskata periodā.

Nauda un tās ekvivalenti

Finanšu pārskatos par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība Euro (EUR). Naudas plūsmas pārskatā nauda un tās ekvivalenti sastāv no naudas līdzekļiem kasē un bankas kontu atlikumiem, kā arī no naudas līdzekļiem krājkontos, kas izmantoti par nodrošinājumu finanšu saistību izpildei.

Kreditori

Kreditori ir pašreizējās saistības, kuras radušās pagātnes notikumu rezultātā un kuru apmaksai sabiedrībai vajadzēs lietot tās resursus. Saistības, kuru apmaksā paredzēta gada laikā no bilances datuma uzskaita kā īstermiņa saistības, bet saistības, kurām paredzēts ilgāks laika periods pie ilgtermiņa saistībām. Pārskata perioda beigās aprēķina un bilancē atsevišķi uzrāda saistību īstermiņa un ilgtermiņa daļas. Sabiedrības aizņēmumi tiek uzskaitīti saskaņā ar kredītiestādē noslēgtajiem līgumiem. Bilancē ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļu, kas atmaksājama gada laikā uzrāda kā īstermiņa saistības. Pārskata gadā pie ilgtermiņa kreditoriem tiek uzrādīta īres dzīvokļu īrnieku iemaksātā drošības nauda, saskaņā ar noslēgtajiem īres līgumiem.

Nākamo periodu ieņēmumi

Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumos uzskaita ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļu, kas attiecas uz nākamo pārskata gadu.

Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumos uzskaita Kohēzijas fonda un valsts budžeta līdzfinansējumus projektiem „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos”, „Ūdenssaimniecības attīstība Smiltēnē 2.kārta”, „Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana Smiltēnē 3.kārta”, „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltēnes novada Grundzāles ciemā”, „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltēnes novada Variņu ciemā”, „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltēnes novada Bilskas ciemā”, „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltēnes novada Palsmanes ciemā” un pašvaldības mērķdotāciju daudzdzīvokļu dzīvojamai mājai. Pārskata perioda beigās ieņēmumu daļu atzīst kā pārskata perioda ieņēmumus par pamatojoši atzīto dotāciju apjomu, proporcionāli aktīva lietderīgās lietošanas laikam.

Uzkrātās saistības

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām uzskaita bilances postenī uzkrātās saistības. Tās aprēķina reizinot katra darbinieka vidējo atalgojumu par pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu. Kopā ar uzkrājumu atvaļinājumam aprēķina arī uzkrājumu darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas iemaksām. Uzkrājumu veido reizi gada beigās. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļo tikai saistību palielinājumu vai samazinājumu periodā.

Sabiedrība veido uzkrātās saistības norēķiniem ar piegādātājiem un darbuņēmējiem. Tās veido skaidri zināmas norēķinu summas ar piegādātājiem un darbuņēmējiem par pārskata periodā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, ja pārskata perioda pēdējā dienā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments.

Par uzkrātām saistībām pārskata gada beigās tiek atzīti arī dzīvokļu īpašnieku uzkrātie finanšu līdzekļi dzīvojamo māju uzturēšanai un remontiem, jo saistības pastāv bilances datumā un pastāv neatkarīgi no sabiedrības darbības nākotnē.

Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri nebūtu paskaidroti šajos finanšu pārskatos.

FINANŠU PĀRSKATA PIEZĪMES

PASKAIDROJUMS PIE PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINA	2023	2022
Piezīme Nr. 1 - Neto apgrozījums		
NO CITIEM PAMATDARBĪBAS VEIDIEM		
Regulētie ūdensapgādes pakalpojumi	421 919	307 232
Regulētie kanalizācijas pakalpojumi	606 327	450 436
Namu apsaimniekošana	387 214	374 569
Pilsētas kopšana	445 079	407 795
Pilsētas un Meža kapu kopšana	89 645	77 259
Sabiedriskā tualete	44 031	31 895
Lietus kanalizācija	16 179	13 757
Asenizācija	41 604	42 205
Pārējie maksas pakalpojumi	183 703	147 410
	2 235 701	1 852 558
NO BŪVNICĪBAS PAKALPOJUMIEM		
Būvniecības pakalpojumi	7 032	7 188
	7 032	7 188
Kopā	2 242 733	1 859 746
Piezīme Nr. 2 - Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas		
Nemateriālu nolietojums	1 500	1 500
PL nolietojums	219 525	176 604
Darba alga	785 183	678 564
VSAOI darba devēja	184 342	158 415
Pamatlīdzekļu uzturēšanas un remontu izmaksas	11 616	9 705
Materiālu izmaksas	104 386	117 949
Cietais kurināmais	4 000	2 465
Elektroenerģija	194 502	174 056
Transportlīdzekļu uzturēšanas izmaksas	127 479	132 901
Nekustamā īpašuma nomas izmaksas	5 361	3 863
Apdrošināšanas izmaksas	1 664	1 366
Sakaru pakalpojumu izmaksas	3 680	3 275
Personāla apmācību izmaksas	180	1 089
Vides stāvokļa kontroles izmaksas	11 975	8 181
Komandējuma izdevumi	0	1 580
Nodevu maksājumi	2 018	1 645
Dabas resursu nodoklis	14 862	15 713
Nekustamā īpašuma nodoklis	2 219	1 889
Atkritumu noglabāšana	27 821	24 012
Mazvērtīgais inventārs	17 659	5 275
Remontdarbi daudzdzīvokļu dzīvojamās mājās	13 666	26 667
Teritorijas uzkopšanas pakalpojumi no ārienes	16 181	14 244
Pārējās izmaksas	124 633	65 960
Kopā	1 874 452	1 626 918
Piezīme Nr. 3 - Administrācijas izmaksas		
Pamatlīdzekļu un nemateriālu nolietojums	10 789	10 408
Darba alga	176 856	153 959
VSAOI darba devēja	41 254	35 857
Reprezentācijas izdevumi	759	478
Pārējās administrācijas izmaksas	54 219	47 112
Kopā	283 877	247 814

Piezīme Nr. 4 - Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		
ES KF un valsts budžeta finansējuma norakstīšana ieņēmumos proporcionāli finansēto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikam	221 666	221 666
Ieņēmumi no PL pārdošanas	0	35
Apdrošināšanas atlīdzība	0	214
Saņemtie līgumsodi	9 999	6 252
Ieņēmumi no iekasēšanas pakalpojumiem	2 886	0
Projektu vadības pakalpojumi	20 000	20 000
Pašvaldības līdzfinansējums daudzdzīvokļu māju pagalmiem	6 000	5 100
Ieņēmumi no īres dzīvokļu izsoles	840	4 720
NVA līdzfinansējums par skolēnu nodarbinātību vasarā	1 701	1 261
Būvkomersanta nodevas atmaksa	0	1 900
Kompensācija par ūdenssaimniecības pakalpojumu lietošanas noteikumu pārkāpšanu	213	0
Bankas procenti par konta atlikumu	389	5
Ieņēmumi no nedrošiem parādiem	2 712	1 710
Kopā	266 406	262 863
Piezīme Nr. 5 - Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi		
ES KF un valsts budžeta līdzfinansēto pamatlīdzekļu nolietojums	221 666	221 666
Nedrošo debitoru parādu norakstīšana	9 350	1 621
Dāvanas un pabalsti darbiniekiem	4 609	4 178
Izdevumi, kas nav saistīti ar saimniecisko darbību	1 800	470
Pašvaldības līdzfinansējuma izlietojums	6 000	5 100
Personāla ilgtspējas pasākumu izdevumi	5 852	2 292
Ziedojums Ukrainai	0	3 000
Iekasēšanas pakalpojumu izdevumi	0	105
Tiesu un valsts nodevu izdevumi	0	221
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi	100	125
Kopā	249 377	238 778
Piezīme Nr. 6 - Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas citām personām		
Kredīta procenti AS SEB banka noslēgtajiem kredītu līgumiem par ūdenssaimniecības attīstības Smiltēnē projektu realizāciju	1 881	2 722
Kredīta procenti AS SEB banka noslēgtajam kredīta līgumam par traktora ar aprīkojumu iegādi	1 088	1 178
Kredīta procenti AS SEB banka noslēgtajam līgumam par administratīvās ēkas pārbūvi	3 983	828
Finanšu līzings procenti noslēgtajam līgumam AS SEB banka par hidrodinamiskās automašīnas iegādi	7 875	2 198
Kredīta procenti AS SEB banka noslēgtajam kredīta līgumam par tehnikas novietnes izbūvi	0	4
Kopā	14 827	6 930
BILANCES POSTEŅU PASKAIDROJUMS		
	31.12.2023.	31.12.2022.
Piezīme Nr. 7 - Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		
WinNAMS licence	0	795
Microsoft licences	188	380
Pazemes ūdeņu atradnes pases	17 750	11 250
DDVS servera licence	1 522	2 316
Bilances vērtība	19 460	14 741
Piezīme Nr. 8 - Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		
Zemesgabali - sabiedrības īpašumā esošo zemesgabalu kadastrālā vērtība 31.12.2022. 24 574 EUR, 31.12.2023. 69 358 EUR	111 225	75 515
Dzeramā ūdens sagatavošanas iekārtas (ESKF projekts 1.kārta Smiltēnē)	1 201 639	1 234 116

Ēkas un inženierbūves - sabiedrības īpašumā esošo ēku kadastrālā vērtība 31.12. 2022. 229 717 EUR, 31.12.2023. 241 049 EUR	4 389 798	4 469 805
Notekūdeņu attīrīšanas iekārtas (ESKF projekts 1.kārta Smiltēnē)	1 178 309	1 254 329
Pārējās inženierbūves (ESKF projekts 1. kārta Smiltēnē)	660 171	692 384
Inženierbūves (ERAF projekts 2. kārta Smiltēnē)	1 241 408	1 283 782
Inženierbūves (ESKF projekts 3. kārta Smiltēnē)	1 172 300	1 201 571
Inženierbūves (ERAF projekts Grundzāles pag.)	422 197	436 769
Inženierbūves (ERAF projekts Bilskas pag.)	190 594	197 350
Inženierbūves (ERAF projekts Variņu pag.)	410 545	421 710
Inženierbūves (ERAF projekts Palsmanes pag.)	424 103	435 722
Bilances vērtība	11 402 289	11 703 053
Piezīme Nr. 9 - Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		
Iekārtas un mehānismi	227 176	184 658
Bilances vērtība	227 176	184 658
Piezīme Nr. 10 - Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		
Auto tehnika un traktortehnika ar aprīkojumiem	457 055	485 836
Datortehnika, datu uzkrāšanas iekārtas	15 653	14 341
Mēbeles un biroja aprīkojums	9 824	11 555
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	73 232	69 255
Pārējie pamatlīdzekļi (ES KF projekts 1.kārta Smiltēnē)	2 522	3 139
Pārējie pamatlīdzekļi (ERAF projekts Grundzālē)	3 864	4 267
Pārējie pamatlīdzekļi (ERAF projekts Bilskā)	4 848	5 835
Pārējie pamatlīdzekļi (ERAF projekts Variņos)	2 822	3 292
Pārējie pamatlīdzekļi (ERAF projekts Palsmanē)	2 986	3 484
Bilances vērtība	572 806	601 004
Piezīme Nr. 11 - Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		
Būvprojekta izstrāde ŪK tīklu izbūvei Veldes ielā, Smiltēnē	5 725	5 725
Nekustamais īpašums Smilšu iela 2, Smiltēnē	18 744	9 944
Ūdensskaitītāju nolasīšanas iekārtas	0	44 296
Projektēšana "Ārējo ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu izbūve Ezera ielā 3, Launkalnes pag., Smiltēnes nov."	1 500	0
Bilances vērtība	25 969	59 965
Piezīme Nr.12 - Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		
Avanss būvdarbiem 20% "Ārējo ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu izbūve Ezera ielā 3, Launkalnes pag., Smiltēnes nov."	11 976	0
Bilances vērtība	11 976	0
Piezīme Nr. 13 - Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		
Energoefektivitātes paaugstināšana (ERAF projekts) mājai Daugavas ielā 2, Smiltēnē	204 397	6 994
Energoefektivitātes paaugstināšana (ERAF projekts) mājai Audēju ielā 2, Smiltēnē	527 011	405 034
Energoefektivitātes paaugstināšana (ERAF projekts) mājai Abulas ielā 8, Smiltēnē	278 513	67 110
Energoefektivitātes paaugstināšana (ERAF projekts) mājai Dakteru ielā 24, Smiltēnē	465 866	7 436
Jumta nomaiņa daudzdzīvokļu dzīvojamai mājai Audēju 1, Smiltēnē	3 544	5 000
Jumta nomaiņa daudzdzīvokļu dzīvojamai mājai Pils ielā 3b, Smiltēnē	11 798	0
Jumta nomaiņa daudzdzīvokļu dzīvojamai mājai Raiņa ielā 9, Smiltēnē	4 329	8 056
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Abulas ielā 6, Smiltēnē	0	3 923
Jumta seguma nomaiņa un skursteņu remonts daudzdzīvokļu dzīvojamai mājai Pils ielā 7, Smiltēnē	8 182	14 267
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Limbažu ielā 10, Smiltēnē	0	11 729

Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Rīgas ielā 8, Smiltenē	0	7 391
Bēniņu siltināšana daudzdzīvokļu dzīvojamai mājai Smilšu ielā 4, Smiltenē	16 094	0
Jumta nomaiņa daudzdzīvokļu mājai Krāsotāju ielā 3, Smiltenē	4 078	6 686
Jumta nomaiņa daudzdzīvokļu mājai Kalna ielā 2, Smiltenē	35 392	0
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Dārza ielā 26, Smiltenē	0	4 189
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Rīgas ielā 10, Smiltenē	0	3 325
Bilances vērtība	1 559 204	551 140
Piezīme Nr. 14 - Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		
Materiāli	10 041	6 232
Cietais kurināmais	10 979	2 400
Degviela	2 286	22
Bilances vērtība	23 306	8 654
Piezīme Nr. 15 - Pircēju un pasūtītāju parādi		
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība, tai skaitā Smiltenes novada pašvaldība 31.12.2022. 51 410 EUR, 31.12.2023. 65 148 EUR	448 847	325 360
Uzkrājumi nedrošiem parādiem līdz 31.12.2017.	0	(2 712)
Uzkrājumi nedrošiem parādiem no 01.01.2018.	(10 703)	(3 587)
Bilances vērtība	438 144	319 061
Uzkrājumi nedrošiem parādiem pārskata gadā ir mainījušies sekojoši:		
Uzkrājumi nedrošiem parādiem pārskata gada sākumā	6 299	17 845
Palielinājums pārskata gadā	7 116	1 620
Samazinājums pārskata gadā	(2 712)	(13 166)
Uzkrājumi nedrošiem parādiem pārskata gada beigās	10 703	6 299
Piezīme Nr. 16 - Citi debitori		
Drošības nauda pasta pakalpojumiem	146	146
ALTUM grants mājai Daugavas ielā 2, Smiltenē	0	109 553
ALTUM grants mājai Audēju ielā 2, Smiltenē	0	325 611
ALTUM grants mājai Abulas ielā 8, Smiltenē	0	176 573
ALTUM grants mājai Dakteru ielā 24, Smiltenē	0	196 905
Ilgtērmiņa finanšu ieguldījumu īstermiņa daļa, tai skaitā:		
Jumta nomaiņa mājai Raiņa ielā 9, Smiltenē	1 224	1 757
Jumta nomaiņa mājai Krāsotāju ielā 3, Smiltenē	1 176	1 486
Jumta nomaiņa mājai Pils ielā 4, Smiltenē	0	822
Energoefektivitātes paaugstināšana (ERAF projekts) mājai Abulas ielā 8, Smiltenē	8 315	0
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Rīgas ielā 3/2, Smiltenē	390	9 135
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Pils ielā 7, Smiltenē		0
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Abulas ielā 6, Smiltenē	0	7 346
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Limbažu ielā 10, Smiltenē	5 662	12 788
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Rīgas ielā 8, Smiltenē	3 433	9 403
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Kalna ielā 8, Smiltenē	0	5 522
Jumta nomaiņa mājai Pils ielā 3b, Smiltenē	3 370	0
Jumta nomaiņa mājai Kalna ielā 2, Smiltenē	19 886	0
Bēniņu siltināšana mājai Smilšu ielā 4, Smiltenē	10 727	0
Energoefektivitātes paaugstināšana (ERAF projekts) mājai Daugavas ielā 2, Smiltenē	10 357	0
Energoefektivitātes paaugstināšana (ERAF projekts) mājai Dakteru ielā 24, Smiltenē	13 996	0
Energoefektivitātes paaugstināšana (ERAF projekts) mājai Audēju ielā 2, Smiltenē	15 496	0
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Dārza ielā 26, Smiltenē	0	11 548

Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Rīgas ielā 10, Smiltenē	3 336	12 926
Jumta nomaiņa mājai Audēju 1, Smiltenē	1 447	1 345
Jumta nomaiņa mājai Pils ielā 7, Smiltenē	6 084	6 084
Kopā ilgtermiņa finanšu ieguldījumu īstermiņa daļa	104 899	80 162
Bilances vērtība	105 045	888 950
Piezīme Nr. 17 - Nākamo periodu izmaksas		
Vinjete (CSDD)	213	213
Eksāmens elektrotehnikā	333	0
Apdrošināšana (transporta, ēkas, vispārējā civiltiesiskā)	6 261	5 421
Licences (ArcGIS, Tildes Jumis, Microsoft)	5 564	4 699
Bilances vērtība	12 371	10 333
Piezīme Nr. 18 - Nauda		
Kase	4 122	6 634
Norēķinu konts AS SEB banka	116 211	35 115
Krājkonts AS SEB banka (naudas līdzekļi, kas iekļāti kā finanšu ķīla saskaņā ar noslēgtajiem finanšu ķīlas līgumiem)	37 508	45 239
Krājkonts AS SEB banka (naudas līdzekļi, kas iekļāti kā finanšu ķīla saskaņā ar noslēgtajiem finanšu ķīlas līgumiem)	0	470
Norēķinu konts AS Swedbank	57 804	22 555
Konts AS Swedbank (naudas līdzekļi, kas iekļāti kā finanšu ķīla saskaņā ar aizdevuma līguma nosacījumiem)	1 166	1 166
Bilances vērtība	216 811	111 179
Piezīme Nr. 19 - Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
Sabiedrības daļu kapitāls ir pilnībā apmaksāts un veidots no Smiltenes novada pašvaldības ieguldījumiem 100% apmērā, kas sastāv no 4 605 126 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1. Pārskata gadā pašvaldība veikusi naudas līdzekļu ieguldījumu 59 882 EUR apmērā projektam "Ārējo ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu izbūve Ezera ielā 3, Launkalnes pagastā, Smiltenes novadā" un mantisko ieguldījumu 35 710 EUR apmērā, kas sastāv zemes gabaliem Smiltenes pilsētā un Smiltenes novadā	4 700 718	4 605 126
Bilances vērtība	4 700 718	4 605 126
Piezīme Nr. 20 - Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)		
Kredīts AS SEB banka mājas Limbažu ielā 10, Smiltenē, renovācija, aizdevuma atmaksa 05.06.2023., bāzes likme Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas Limbažu ielā 10, Smiltenē debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla 4 570 EUR un visi naudas līdzekļi, kas noguldīti kontos, saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	0	19 817
Kredīts AS SEB banka jumta nomaiņai mājai Pils ielā 7, Smiltenē, aizdevuma atmaksa 21.06.2027., bāzes likme EUR Euribor 6 mēn. + pievienotā likme 2.9 % gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla 1 014 EUR saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	8 181	14 265
Kredīts AS Swedbank mājas Rīgas ielā 10, Smiltenē, renovācija, aizdevuma atmaksa 07.03.2024., bāzes likme Euribor 3 mēn.+ piev. likme 5.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums - mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu	0	3 323
Kredīts AS SEB banka traktortehnikas ar papildaprīkojumu iegādei, aizdevuma atmaksa 26.08.2024., bāzes likme EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5% gadā. Līguma saistību nodrošinājums ir iegādātā traktortehnika ar aprīkojumu saskaņā ar komercķīlas līgumu	0	9 333

Kredīts AS SEB banka mājas Rīgas ielā 8, Smiltenē, renovācija - aizdevuma atmaksas beigu termiņš 05.06.2023., % likme mainīga: EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla 3 991 EUR un visi naudas līdzekļi, kas noguldīti kontos, saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	0	7 743
Kredīts AS SEB banka mājas Dārza ielā 26, Smiltenē, renovācija - aizdevuma atmaksas beigu termiņš 05.09.2023., % likme mainīga: EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla 4 764 EUR un visi naudas līdzekļi, kas noguldīti kontos, saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu, SIA „Latvijas Garantiju aģentūra” galvojums par līguma saistību izpildi, saskaņā ar galvojuma līgumu	0	3 835
Kredīts Valsts kasē projekta ”Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana Smiltenē, 3.kārta” realizēšanai, aizdevuma atmaksa 20.06.2039., aizdevuma likme 0 % gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums Smiltenes novada pašvaldības galvojuma līgums Nr. G/19/288 no 31.07.2019.	297 482	317 998
Kredīts AS SEB banka projekta „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos” īstenošanai, aizdevuma atmaksa 25.01.2024., bāzes likme Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5 %. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir komercķīla ķermeniskajiem pamatlīdzekļiem saskaņā ar komercķīlas līgumu	0	18 535
Kredīts AS SEB banka jumta nomaīņa mājai Pils ielā 3b, Smiltenē, aizdevuma atmaksa 20.06.2028., bāzes likme Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 2.9% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla 552 EUR saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	11 796	0
Kredīts AS SEB banka mājas Abulas ielā 6, Smiltenē, renovācija, aizdevuma atmaksa 05.09.2023., % likme mainīga: EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 3313.63 un visi naudas līdzekļi, kas noguldīti kontos, saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu, SIA „Latvijas Garantiju aģentūra” galvojums par līguma saistību izpildi, saskaņā ar galvojuma līgumu	0	3 635
Kredīts AS SEB administratīvās ēkas pārbūvei, aizdevuma atmaksa 15.12.2026., % likme mainīga: EUR Euribor 3 mēn. + pievienotā likme 2.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir nekustamais īpašums Pils 3a, Smiltenē saskaņā ar hipotēkas līgumu	40 414	60 621
Kredīts AS SEB banka mājas Raiņa ielā 9, Smiltenē, jumta nomaīņa, aizdevuma atmaksa 06.06.2023., % likme mainīga: EUR Euribor 6 mēn. + piev. likme 3.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla 293 EUR saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	4 362	7 908
Kredīts AS SEB banka mājas Krāsotāju ielā 3, Smiltenē, jumta nomaīņa, aizdevuma atmaksa 06.06.2023., bāzes likme EUR Euribor 6 mēn. + pievienotā likme 3.5%. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla 248 EUR saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	4 138	6 688
Kredīts AS SEB banka, mājas Daugavas ielā 7a, Smiltenē būvniecībai, aizdevuma atmaksa 26.02.2038., bāzes likme EUR Euribor 3 mēn.+ piev. likme 1.8% gadā. Līguma saistību nodrošinājums ir nekustamais īpašums Daugavas iela 7a, Smiltenē saskaņā ar hipotēkas līgumu	451 548	486 062

Kredīts AS SEB banka, mājas Audēju ielā 2, Smiltēnē energoefektivitātes paaugstināšana (neattiecināmās izmaksas), aizdevuma atmaksa 13.06.2032., bāzes likme Euribor 6 mēn. + pievienotā likme 2.4% gadā. Līguma saistību nodrošinājums ir ALTUM garantija, mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 2688 saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	180 619	108 894
Kredīts AS SEB banka, mājas Audēju ielā 2, Smiltēnē energoefektivitātes paaugstināšana (attiecināmās izmaksas), aizdevuma atmaksa 13.06.2032., bāzes likme Euribor 6 mēn. + pievienotā likme 2.4% gadā. Līguma saistību nodrošinājums ir ALTUM garantija, mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 3955 saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	346 392	296 140
Kredīts AS SEB banka, mājas Daugavas ielā 2, Smiltēnē energoefektivitātes paaugstināšana (neattiecināmās izmaksas), aizdevuma atmaksa 20.07.2037., bāzes likme Euribor 6 mēn. + pievienotā likme 2.2% gadā. Līguma saistību nodrošinājums ir ALTUM garantija, mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla 485 EUR saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	5 605	6 994
Kredīts AS SEB banka, mājas Daugavas ielā 2, Smiltēnē energoefektivitātes paaugstināšana (attiecināmās izmaksas), aizdevuma atmaksa 20.07.2037., bāzes likme Euribor 6 mēn. + pievienotā likme 2.2% gadā. Līguma saistību nodrošinājums ir ALTUM garantija, mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla 1 503 EUR saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	198 792	0
Kredīts AS SEB banka, mājas Abulas ielā 8, Smiltēnē energoefektivitātes paaugstināšana (attiecināmās izmaksas), aizdevuma atmaksa 21.07.2042., bāzes likme Euribor 6 mēn. + pievienotā likme 2.2% gadā. Līguma saistību nodrošinājums ir ALTUM garantija, mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla 3 346 EUR saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	278 513	0
Kredīts AS SEB banka, mājas Abulas ielā 8, Smiltēnē energoefektivitātes paaugstināšana (neattiecināmās izmaksas), aizdevuma atmaksa 21.07.2042., bāzes likme Euribor 6 mēn. + pievienotā likme 2.2% gadā. Līguma saistību nodrošinājums ir ALTUM garantija, mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla 1 277 EUR saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	0	67 110
Kredīts AS SEB banka, mājas Dakteru ielā 24, Smiltēnē energoefektivitātes paaugstināšana (neattiecināmās izmaksas), aizdevuma atmaksa 21.07.2042., bāzes likme Euribor 6 mēn. + pievienotā likme 2.2% gadā. Līguma saistību nodrošinājums ir ALTUM garantija, mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla 2 631 EUR saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	186 370	7 436
Kredīts AS SEB banka, mājas Dakteru ielā 24, Smiltēnē energoefektivitātes paaugstināšana (attiecināmās izmaksas), aizdevuma atmaksa 21.07.2042., bāzes likme Euribor 6 mēn. + pievienotā likme 2.2% gadā. Līguma saistību nodrošinājums ir ALTUM garantija, mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla 3 142 EUR saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	279 453	0
Kredīts AS SEB banka, mājas Smilšu ielā 4, Smiltēnē bēniņu siltināšanai, aizdevuma atmaksa 22.06.2026., bāzes likme EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 2.9% gadā. Līguma saistību nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla 1 639 EUR saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	16 091	0

Kredīts AS SEB banka, mājas Kalna ielā 2, Smiltē jumta nomaiņai, aizdevuma atmaksa 21.09.2026., bāzes likme EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 2.9% gadā. Līguma saistību nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla 3 314 EUR saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	36 457	0
Bilances vērtība	2 346 213	1 446 337
Piezīme Nr. 21 - Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)		
Finanšu līzings SIA SEB līzings hidrodinamiskās automašīnas iegādei, līzinga atmaksa 25.06.2029., bāzes likme EUR Euribor 3 mēneši + pievienotā likme 1.95% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums nav paredzēts	115 714	141 429
Bilances vērtība	115 714	141 429
Piezīme Nr. 22 - Pārējie kreditori (ilgtermiņa)		
Īres dzīvokļu īrnieku iemaksātā drošības nauda divu mēnešu īres maksas apmērā	10 626	10 573
Bilances vērtība	10 626	10 573
Piezīme Nr. 23 - Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)		
ES KF saņemtais finansējums no 2005.-2010. gadam EUR 991 637 projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos"	592 998	618 489
Valsts budžeta saņemtais finansējums no 2005.-2010. g. EUR 3 505 224 projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos"	1 921 410	2 022 839
Valsts budžeta saņemtais finansējums no 2010. - 2013. gadam EUR 1 440 521 projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Smiltē, 2.kārta"	976 583	1 012 975
Valsts budžeta saņemtais finansējums no 2012. - 2013. gadam EUR 413 766 projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltē novada Grundzāles ciemā”	281 224	292 833
Valsts budžeta saņemtais finansējums no 2013. - 2014. gadam EUR 189 517 projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltē novada Bilskas ciemā”	122 328	128 390
Valsts budžeta saņemtais finansējums no 2014. - 2015. gadam EUR 422 484 projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltē novada Variņu ciemā”	325 251	334 974
Valsts budžeta saņemtais finansējums no 2014. - 2015. gadam EUR 424 983 projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltē novada Palsmanes ciemā”	326 044	335 938
ES saņemtais finansējums no 2018. - 2019. g. EUR 766 800 projektam "Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana Smiltē, 3.kārta"	819 396	837 605
2017. gadā saņemtā Smiltē novada pašvaldības mērķdotācija EUR 200 000 daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas celtniecībai Daugavas ielā 7a, Smiltē	183 333	186 190
Bilances vērtība	5 548 567	5 770 233
Piezīme Nr. 24 - Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)		
Ilgtermiņa kredīta "Administratīvās ēkas Pils ielā 3a, Smiltē pārbūve" atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	20 207	20 207
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Smilšu ielā 4, Smiltē, bēniņu siltināšana” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	10 727	0
Ilgtermiņa kredīta „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	18 535	10 110
Ilgtermiņa kredīta „Ūdenssaimniecības attīstība Smiltē, 2.kārta” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	0	16 500
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Pils ielā 3b, Smiltē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	3 370	0

Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Kalna ielā 2, Smiltenē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	19 886	0
Ilgtermiņa kredīta „Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana Smiltenē, 3.kārta” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	20 516	20 516
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Rīgas ielā 3/2, Smiltenē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	434	9 085
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Rīgas ielā 8, Smiltenē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	3 433	9 348
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Limbažu 10, Smiltenē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	6 419	11 340
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Pils ielā 4, Smiltenē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	0	705
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Pils ielā 7, Smiltenē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	6 084	6 084
Ilgtermiņa kredīta „Traktortehnikas ar papildaprīkojumu iegāde” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	9 333	14 000
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Abulas ielā 6, Smiltenē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	0	7 320
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Kalna ielā 8, Smiltenē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	0	3 256
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Dārza ielā 26, Smiltenē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	0	11 544
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Rīgas ielā 10, Smiltenē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	3 324	12 926
Ilgtermiņa kredīta “Energoefektivitātes paaugstināšana daudzdzīvokļu mājai Audēju ielā 2, Smiltenē” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	5 311	0
Ilgtermiņa kredīta “Energoefektivitātes paaugstināšana daudzdzīvokļu mājai Audēju ielā 2, Smiltenē” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	10 185	0
Ilgtermiņa kredīta “Energoefektivitātes paaugstināšana daudzdzīvokļu mājai Daugavas ielā 2, Smiltenē” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	281	0
Ilgtermiņa kredīta “Energoefektivitātes paaugstināšana daudzdzīvokļu mājai Daugavas ielā 2, Smiltenē” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	10 076	0
Ilgtermiņa kredīta “Energoefektivitātes paaugstināšana daudzdzīvokļu mājai Abulas ielā 8, Smiltenē” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	8 315	0
Ilgtermiņa kredīta “Energoefektivitātes paaugstināšana daudzdzīvokļu mājai Dakteru ielā 24, Smiltenē” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	8 440	0
Ilgtermiņa kredīta “Energoefektivitātes paaugstināšana daudzdzīvokļu mājai Dakteru ielā 24, Smiltenē” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	5 556	0
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Raiņa ielā 9, Smiltenē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	1 224	1 757
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Krāsotāju 3, Smiltenē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	1 176	1 486
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Daugavas ielā 7a, Smiltenē, būvniecība” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	34 513	34 513
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Audēju ielā 1, Smiltenē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	0	2 648
Bilances vērtība	207 345	193 345
Piezīme Nr. 25 - Citi aizņēmumi		
Finanšu līzings atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	25 714	25 714
Bilances vērtība	25 714	25 714
Piezīme Nr. 26 - Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem		
Decembra rēķins par atkritumu savākšanu	9 199	10 199

Decembra rēķini par nekustamā īpašuma nomu un siltumenerģiju Smiltenes novada pašvaldībai	10 191	267
Decembra rēķins par degvielu	7 574	7106
Decembra rēķins par precēm un pakalpojumiem	1 820	899
Decembra, novembra rēķins par siltumenerģiju	155 697	100 117
Bilances vērtība	184 481	118 588
Piezīme Nr. 27 - Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		
Pievienotās vērtības nodoklis	21 752	27 533
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	32 926	26 044
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	15 604	11 107
Dabas resursu nodoklis	3 167	3 459
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	130	529
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	28	27
Bilances vērtība	73 607	68 699
Piezīme Nr. 28 - Pārējie kreditori		
Darba alga par decembri	55 833	45 418
Ieturējumi no darba algas	456	211
Bilances vērtība	56 289	45 629
Piezīme Nr. 29 - Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa)		
ES KF finansējuma daļa projektam „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos”, kas saskaņā ar paredzamo PL nolietojumu tiks norakstīta ieņēmumos nākamā pārskata perioda laikā	25 491	25 491
ERAF finansējuma daļa projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Grundzāles ciemā”, kas saskaņā ar paredzamo PL nolietojuma vērtību tiks norakstīta ieņēmumos nākamā pārskata perioda laikā	11 609	11 609
Valsts budžeta finansējuma daļa projektam „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos”, kas saskaņā ar paredzamo PL nolietojumu tiks norakstīta ieņēmumos nākamā pārskata perioda laikā	101 429	101 429
Valsts budžeta finansējuma daļa projektam „Ūdenssaimniecības attīstība Smiltēnē, 2.kārta”, kas saskaņā ar paredzamo PL nolietojumu tiks norakstīta ieņēmumos nākamā pārskata perioda laikā	36 392	36 392
ERAF finansējuma daļa projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Bilskas ciemā”, kas saskaņā ar paredzamo PL nolietojuma vērtību tiks norakstīta ieņēmumos nākamā pārskata perioda laikā	6 062	6 062
ERAF finansējuma daļa projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Variņu ciemā”, kas saskaņā ar paredzamo PL nolietojuma vērtību tiks norakstīta ieņēmumos nākamā pārskata perioda laikā	9 723	9 723
ERAF finansējuma daļa projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Palsmanes ciemā”, kas saskaņā ar paredzamo PL nolietojuma vērtību tiks norakstīta ieņēmumos nākamā pārskata perioda laikā	9 894	9 894
ERAF finansējuma daļa projektam „Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana Smiltēnē, 3.kārta”, kas saskaņā ar paredzamo PL nolietojuma vērtību tiks norakstīta nākamā pārskata perioda laikā	18 209	18 209
Pašvaldības mērķdotācijas daudzdzīvokļu mājas izbūvei, kas saskaņā ar paredzamo PL nolietojumu tiks norakstīta ieņēmumos nākamā pārskata perioda laikā	2 857	2 857
ALTUM grants daudzdzīvokļu mājai Daugavas ielā 2, Smiltēnē, pēc kura apstiprināšanas tiks veikta debitoru parāda dzēšana par granta apmēru	0	109 553

ALTUM grants daudzdzīvokļu mājai Audēju ielā 2, Smiltenē, pēc kura apstiprināšanas tiks veikta debitoru parāda dzēšana par granta apmēru	0	325 611
ALTUM grants daudzdzīvokļu mājai Abulas ielā 8, Smiltenē, pēc kura apstiprināšanas tiks veikta debitoru parāda dzēšana par granta apmēru	0	176 573
ALTUM grants daudzdzīvokļu mājai Dakteru ielā 24, Smiltenē, pēc kura apstiprināšanas tiks veikta debitoru parāda dzēšana par granta apmēru	0	196 905
Komunālie maksājumi, kas attiecas uz nākamo pārskata gadu	11 089	28 771
Bilances vērtība	232 755	1 059 079
Piezīme Nr. 30 - Uzkrātās saistības		
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	46 979	40 546
Uzkrājumi dzīvojamo māju remontiem	77 933	36 852
Norēķini par īres maksām ar Smiltenes novada pašvaldību	8 704	31
Saistības pret piegādātājiem par decembrī sniegtajiem pakalpojumiem	22 336	20 135
Bilances vērtība	155 952	97 564
Piezīme Nr. 31 - Personāla izmaksu kopsavilkums		
Atlīdzība par darbu valdes loceklim	31 733	28 210
Atlīdzība par darbu pārējiem darbiniekiem	833 377	726 027
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (darba devēja)	226 720	195 607
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas (atvaļinājumi, slimības lapas un pabalsti)	102 277	85 044
Kopā	1 194 107	1 034 888
Piezīme Nr. 32 - Vidējais darbinieku skaits		
Valdes loceklis	1	1
Pārējie darbinieki	74	72
Kopā	75	73

Piezīme Nr. 33 - Ilgtermiņa ieguldījumu kustības pārskats

	Sākotnējā vērtība				Nolietojums (vērtības norakstījumi)				Atlikusī vērtība	
	Pārskata gada sākumā	iegāde un izgatavošana	Pārvietošana un izņemšana no darbības	Pārskata gada beigās	Pārskata gada sākumā	Aprēķināts pārskata gadā	Izslēgts	Pārskata gada beigās	Pārskata gada sākumā	Pārskata gada beigās
Nemateriālie ieguldījumi:	23 902	8 000	-	31 902	9 161	3 281	-	12 442	14 741	19 460
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes	23 902	8 000 ¹	-	31 902	9 161	3 281	-	12 442	14 741	19 460
Pamatlīdzekļi:	16 245 608	209 592	-89 836	16 365 364	3 696 928	450 199	-21 979	4 125 148	12 548 680	12 240 216
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	15 073 075	70 947 ²	-17 360 ⁵	15 126 662	3 370 022	371 711	-17 360	3 724 373	11 703 053	11 402 289
Tehnoloģiskās iekārtas un mehānismi	194 187	56 699 ³	-	250 886	9 529	14 181	-	23 710	184 658	227 176
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	918 381	36 109 ⁴	-4 619 ⁶	949 871	317 377	64 307	-4 619	377 065	601 004	572 806
PL izveidošana un nepabeigtā celtniecība	59 965	33 861	-67 857	25 969	-	-	-	-	59 965	25 969
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:	551 140	1 621 202	-613 138	1 559 204	-	-	-	-	551 140	1 559 204
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	551 140	1 621 202	-613 138	1 559 204	-	-	-	-	551 140	1 559 204
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi	16 820 650	1 838 794	-702 974	17 956 470	3 706 089	453 480	-21 979	4 137 590	13 114 561	13 818 880

1 - pazemes ūdeņu atradnes pase 8 000 EUR

2 - ēkas un inženierbūves 35 237 EUR, zemesgabali 35 710 EUR

3 - iekārtas un mehānismi ūdenssaimniecībā 56 699 EUR

4 - auto tehnika 10 120 EUR, biroja tehnika 4 697 EUR, instrumenti 2 436 EUR, kompresori, ģeneratori un sūkņi 18 856 EUR

5 - tehniskas pārkārtošanas rezultātā norakstītas inženierbūves 17 360 EUR

6 - norakstīta biroja tehnika 629 EUR, instrumenti 1 739 EUR, vārsts un sūkņi 2 251 EUR



RĪGAS REVIDENTU BIROJS

Teteru ielā 24, Rīga, LV – 1084; info@rrb.lv
Reģ. Nr. 50003229711

Rīga, 2024.gada 20.marts.

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS SIA "Smiltenes NKUP" dalībniekiem

ZIŅOJUMS PAR FINANŠU PĀRSKATA REVĪZIJU

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA "Smiltenes NKUP" (vien. reģ. nr.43903000435, turpmāk tekstā "sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 26.lappusei, revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2023.gada 31.decembrī,
- peļņas vai zaudējumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2023.gada 31.decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2023.gada 31.decembrī
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2023.gada 31.decembrī

kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu.

Mūsaprāt, pievienotais **finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "Smiltenes NKUP" finanšu 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.

Atzinuma pamatojums

Mēs veicām revīziju atbilstoši LR Revīzijas pakalpojumam likumam un Latvijas Republikā atzītiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem (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 LR 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 LR 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. Cita informācija ietver:

- informāciju par sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3.lappusē,
- vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotā gada pārskatā 4.-6.lappusēs.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz šo 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 šo apstākli. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

CITAS ZIŅOŠANAS PRASĪBAS SASKAŅĀ AR LATVIJAS REPUBLIKAS TIESĪBU AKTU PRASĪBĀM

Papildus tam, saskaņā ar LR Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām. Pamatojoties uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā 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 sagatavošanu, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar Latvijas Republikas 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 kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības atbilstoši skaidrot apstākļus saistībā ar sabiedrības spēju turpināt darbību, un piemērot darbības turpināšanas principu, ja vien vadība neplāno likvidēt sabiedrību vai pārtraukt tās darbību, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas Sabiedrības slēgšanai vai darbības pārtraukšanai.

Personas, kurām uzticēta sabiedrības pārvalde, ir atbildīgas par sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas pārraudzību.

REVIDENTA ATBILDĪBA PAR FINANŠU PĀRSKATA REVĪZIJU

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un izsniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka, revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdu rezultātā, 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 ievērojam profesionālo skepsi. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās 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 rezultātā, ir augstāks nekā kļūdu izraisītu neatbilstību risks, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, nepatiesi uzrādītu informāciju 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 uzskaites 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 ziņojam personām, kurām uzticēta sabiedrības pārvalde, arī par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, ieskaitot būtiskus iekšējās kontroles trūkumus, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.