



**Smiltenes
NKUP**

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
“SMILTENES NKUP”**

**2024. gada pārskats
un
neatkarīgu revidentu ziņojums**

SATURS

Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4-6
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Balance	8-9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Finanšu pārskata pielikums:	
Grāmatvedības politika	12-15
Finanšu pārskata piezīmes	16-26
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	01.01.2024. - 31.12.2024.
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 2024. gada 31. decembri ir 4 700 718 EUR.

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 Smiltē, 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 2024. gada neto apgrozījums sastāda 2 414 501 EUR, salīdzinot ar 2023. gada rādītājiem palielinājies par 171 768 EUR.

Sabiedrības bilances kopsumma sastāda 14 261 439 EUR, kas salīdzinājumā ar 2023. gadu ir samazinājusies par 353 118 EUR. Pamatdarbības ieņēmumu proporcionalitāte, salīdzinot ar 2023. gadu būtiski nav mainījusies. Ieņēmumi no regulētajiem ūdenssaimniecības pakalpojumiem veidoja 45% no neto apgrozījuma, salīdzinājumā ar 2023. gadu samazinājušies par 1%. Ieņēmumi no pilsētas un kapu teritorijas kopšanas veidoja 26% no neto apgrozījuma, salīdzinājuma ar 2023. gadu palikuši nemainīgi. Ieņēmumi no daudzdzīvokļu māju apsaimniekošanas un izīrēšanas pakalpojumiem veidoja 19% no neto apgrozījuma, salīdzinājumā ar 2023. gadu palielinājušies par 2%. Ieņēmumi no pārējo pakalpojumu sniegšanas veidoja 10% no neto apgrozījuma, salīdzinot ar 2023. gadu šis rādītājs ir samazinājies par 1%. Pārskata periodā Sabiedrība strādājusi ar peļņu, kas pēc nodokļiem ir 72 734 EUR, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu tā samazinājusies par 13 420 EUR.

Būtiski paveiktais pārskata gadā:

- izstrādāta, ar pašvaldības domes lēmumu apstiprināta Vidēja termiņa darbības stratēģija 2025. - 2030. gadam,
- ir realizēti trīs daudzdzīvokļu māju pagalmu labiekārtošanas projekti ar pašvaldības finansējuma piesaisti 9 000 EUR apmērā,
- divām daudzdzīvokļu dzīvojamām mājām ir veikta skursteņu pārmūrēšana un siltummezgla pārbūve, koplietošanas logu un durvju nomaiņa par kopējo summu 56 259 EUR, šo darbu izpildei kredītiestādē paņemti ilgtermiņa aizņēmumi par kopējo summu 28 880 EUR,
- vienai daudzdzīvokļu mājai ir veikta dokumentācijas izstrāde ēkas energoefektivitātes paaugstināšanai par kopējo summu 15 367 EUR,
- vienai no renovētajām daudzdzīvokļu dzīvojamām mājām ir uzstādīti alokatori, lai rastu iespēju taupīt siltumenerģijas patēriņu, kopējās darbu izmaksas 5608 EUR,

- veikta ūdensvada izbūve 153 metru garumā Grundzāles ciemā par kopējo summu 18 933 EUR, izbūvēti ūdens un kanalizācijas tīkli 149 metru garumā Launkalnes ciemā par kopējo summu 62 982 EUR,
- ūdenssaimniecības vajadzībām iegādāta auto tehnika un frontālais iekrāvējs par kopējo summu 73 000 EUR,
- no fiziskām personām bezatlīdzības ceļā pārņemti ūdens un kanalizācijas vadi 7 358 EUR vērtībā, ar kopējo garumu 269 metri,
- salīdzinot Sabiedrības īpašumā esošos tīklus ar apsaimniekošanā esošo tīklu datiem Aprūtināto teritoriju informācijas sistēmā tika konstatēts, ka Sabiedrība apsaimnieko 44 315 metru maģistrālo ūdensvadu un maģistrālo kanalizācijas tīklu, kam nav noskaidrota piederība, bet tie faktiski atrodas pašvaldības ielu robežās, kā arī iepriekš nenodotos tīklus, kas atrodas pašvaldības bilanci, līdz ar to, pašvaldība veica eksperta novērtējumu, lai šos tīklus varētu nodot kā mantisko ieguldījumu Sabiedrības pamatkapitālā.

Sabiedrības svarīgākie plānotie darbi 2025. gadā

Sabiedrībai savu saimniecisko darbību plānots attīstīt atbilstoši izstrādātajai un 2024. gada 16.decembrī apstiprinātajai "Vidēja termiņa darbības stratēģijai 2025. -2030. gadam"

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.

Turpināsim pakalpojumu sniegšanu Smiltenes novada pašvaldībai, noslēgtā pakalpojuma līguma ietvaros 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 tualetu uzturēšanu, kā arī par lietuvu ūdens inženierkomunikāciju tīklu apsaimniekošanu un uzturēšanu.

Pilsētas ietvju, celiņu, braucamās daļas uzturēšanas darbu nodrošināšanai Sabiedrība plāno iegādāties jaunu traktortehniku.

Sabiedrība kā sadarbības partneris, ar Smiltenes novada pašvaldību īsteno ūdensvada izbūvi Kalna ielā, Smiltē, projekta Nr.6.1.1.3/1/24/A/015 "Uzņēmējdarbības veicināšana Smiltenes pilsētā III. kārtā" ietvaros.

Sabiedrība 2025. gadā plāno iesniegt Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai izskatīšanai un apstiprināšanai jaunu ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu projektu.

Namu apsaimniekošanā sabiedrība plāno rīkoties atbilstoši māju iedzīvotāju kopsapulces lēmumiem, turpinot darbus pie daudzdzīvokļu dzīvojamo māju energoefektivitātes uzlabošanas, jaunu apkures sistēmu uzstādīšanas, 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.

Saskaņā ar Smiltenes novada pašvaldības domes pieņemto lēmumu, Sabiedrībai uzdots veikt projekta pieteikuma sagatavošanu un iesniegšanu akciju sabiedrības "Attīstības finanšu institūcija Altum" atbalsta saņemšanai, lai realizētu zemas īres maksas mājokļu būvniecību Pļavas ielā 3, Smiltenes pilsētā, Smiltenes novadā.

Stratēģiskā plānošana

Lai novērtētu organizācijas iekšējos un ārējos faktorus, lai noteiktu uzlabošanas jomas un iespējamus izaicinājumus, apzīmētu stiprās un vājās puses, iespējas un draudus, Sabiedrība ir veikusi SVID analīzi un apzinājusi risku ietekmi un to iestāšanās varbūtību. Stratēģisko risku, operacionālo risku, finanšu risku,

reputācijas risku, atbilstības un vides piesārņojuma risku analīze izvērtēta trīs līmeņos: zema, vidēja vai augsta.

Stratēģiskie riski vērtējami ar zemu iestāšanās varbūtību. Savukārt īpašu uzmanību un attieksmi Sabiedrībai jāpievērš operacionāliem vai darbības riskiem, kas sevī ietver kara apdraudējumu, kiberdraudus, debitoru saistību paaugstināšanās, vērtējami kā augsti vai vidēji riski.

Sabiedrības prioritārais mērķis ir turpināt sniegt pakalpojumus, statūtos noteikto darbības veidu un savas kompetences ietvaros, lai arī turpmāk nodrošinātu kvalitatīvu un drošu dzīves vidi iedzīvotājiem Smiltenes novada administratīvajā teritorijā. Sabiedrībai ir noteikusi prioritātes atbilstoši savām finanšu iespējām un apsaimniekošanā esošo daudzdzīvokļu dzīvojamo māju dzīvokļu īpašnieku pieņemtajiem lēmumiem. Kopumā Sabiedrība šobrīd nesaskata būtiskus apdraudējumus un risku ietekmi uz veiksmīgas saimnieciskās darbības turpināšanu.

Priekšlikumi vai informācija par peļņas sadali

Valdes priekšlikums ir Sabiedrības 2024. gada pārskata peļņu 72 734 EUR atstāt nesadalītu un novirzīt projekta "Zemas īres mājokļu būvniecība Smiltenes pilsētā" realizācijai.

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 2024. 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 kārtošānu, 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, Sabiedrības pamatkapitālā Smiltenes novada pašvaldība ir veikusi mantisko ieguldījumu par kopējo summu 4 006 038 EUR, kas sastāv no ūdensvada un kanalizācijas tīkliem Smiltenes un Apes pilsētās, ar kopējo garumu 63 176 metri, kā arī veikusi naudas ieguldījumu par kopējo summu 20 133 EUR.

Aigars Vīvuliņš
Valdes loceklis

Smiltē, 2025. gada 11. aprīlī

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	2024	2023
Neto apgrozījums	1	2 414 501	2 242 733
No citiem pamatdarbības veidiem		2 382 600	2 235 701
No būvniecības pakalpojumiem		31 901	7 032
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(2 010 411)	(1 874 452)
Bruto peļņa vai zaudējumi		404 090	368 281
Administrācijas izmaksas	3	(318 194)	(283 877)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	253 515	266 406
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(255 155)	(249 377)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas citām personām	6	(11 168)	(14 827)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		73 088	86 606
Uzņēmumu ienākuma nodoklis pa pārskata gadu		(354)	(452)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		72 734	86 154

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

Aigars Vīvuliņš
Valdes loceklis

Gada pārskatu sagatavoja:
Aiga Ozola
Galvenā grāmatvede

Smiltene, 2025.gada 11. aprīlī

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	31.12.2024.	31.12.2023.
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	7	16 445	19 460
Nemateriālie ieguldījumi kopā		16 445	19 460
Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi un ieguldījuma īpašumi)			
Nekustamie īpašumi: zemesgabali, ēkas un inženierbūves	8	11 132 360	11 402 289
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	9	235 399	227 176
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	10	595 294	572 806
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	11	48 069	25 969
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	12	0	11 976
Pamatlīdzekļi kopā		12 011 122	12 240 216
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	13	1 460 468	1 559 204
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		1 460 468	1 559 204
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ	34	13 488 035	13 818 880
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	14	18 345	23 306
Krājumi kopā		18 345	23 306
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	15	425 480	438 144
Citi debitori	16	117 646	105 045
Nākamo periodu izmaksas	17	11 840	12 371
Debitori kopā		554 966	555 560
Nauda	18	200 093	216 811
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ		773 404	795 677
BILANCE		14 261 439	14 614 557

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

BILANCE

Pasīvs

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	31.12.2024.	31.12.2023.
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	19	4 700 718	4 700 718
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		88 443	88 443
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		868 133	781 979
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		72 734	86 154
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		5 730 028	5 657 294
ILGTERMIŅA KREDITORI			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	20	2 184 973	2 346 213
Citi aizņēmumi	21	127 420	115 714
Pārējie kreditori	22	14 004	10 626
Nākamo periodu ieņēmumi	23	5 333 988	5 548 567
ILGTERMIŅA KREDITORI KOPĀ		7 660 385	8 021 120
ĪSTERMIŅA KREDITORI			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	24	180 278	207 345
Citi aizņēmumi	25	33 790	25 714
Saņemtie avansi	26	15 367	0
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	27	117 866	184 481
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	28	75 386	73 607
Pārējie kreditori	29	56 723	56 289
Nākamo periodu ieņēmumi	30	231 554	232 755
Uzkrātās saistības	31	160 062	155 952
ĪSTERMIŅA KREDITORI KOPĀ		871 026	936 143
BILANCE		14 261 439	14 614 557

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

Aigars Vīvuliņš
Valdes loceklis

Gada pārskatu sagatavoja:
 Aiga Ozola
Galvenā grāmatvede

Smiltene, 2025.gada 11. aprīlī

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	31.12.2024.	31.12.2023.
PAMATDARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	3 280 418	3 234 822
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(2 909 487)	(4 360 407)
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi	9 888	41 025
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	380 819	(1 084 560)
Izdevumi procentu maksājumiem	(11 168)	(14 827)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(237)	(851)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	369 414	(1 100 238)
IEGULDĪŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(189 871)	(114 025)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	0	0
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(189 871)	(114 025)
FINANSĒŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	20 133	59 882
Saņemtie aizņēmumi	28 880	1 462 170
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	9 000	371 850
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(217 186)	(548 293)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(37 088)	(25 714)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(196 261)	1 319 895
NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU NETO PIEAUGUMS VAI SAMAZINĀJUMS	(16 718)	105 632
NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU ATLIKUMS PĀRSKATA GADA SĀKUMĀ	216 811	111 179
NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU ATLIKUMS PĀRSKATA GADA BEIGĀS	200 093	216 811

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

Aigars Vīvuliņš
 Valdes loceklis

Gada pārskatu sagatavoja:
 Aiga Ozola
 Galvenā grāmatvede

Smiltene, 2025.gada 11. aprīlī

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	31.12.2024.	31.12.2023.
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	4 700 718	4 605 126
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) palielinājums/samazinājums	0	95 592
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	4 700 718	4 700 718
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	868 133	781 979
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	72 734	86 154
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	940 867	868 133
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	5 657 294	5 475 548
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	5 730 028	5 657 294

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

Aigars Vīvuliņš
Valdes loceklis

Gada pārskatu sagatavoja:
Aiga Ozola
Galvenā grāmatvede

Smiltenē, 2025.gada 11. aprīlī

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 balance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- Saimnieciskie darījumi atspoguļoti ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību nevis juridisko formu.

Aplēšu izmantošana

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

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 |
| • Tehniskās 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.

Sabiedrība katra pārskata perioda beigās novērtē, vai nepastāv pazīmes, kas norāda uz ilgtermiņa aktīvu vērtības būtisku samazinājumu:

- ievērojami samazinājies vai nav pieprasījums pēc pakalpojuma, kuru sniedz lietojot attiecīgo ilgtermiņa aktīvu;
- ilgtermiņa aktīvs ir novecojis vai fiziski bojāts;
- ilgtermiņa aktīva paredzētajā lietojumā notikušas būtiskas ilgtermiņa izmaiņas, kas negatīvi ietekmē Sabiedrības darbību.

Ja pastāv kāda no iepriekš minētajām pazīmēm, Sabiedrībā tiek veikta attiecīgā aktīva atgūstamās vērtības aplēse. Ja nav konstatētas pazīmes, kas varētu liecināt par aktīva vērtības samazināšanos, nav nepieciešams novērtēt aktīva atgūstamo vērtību un veikt tālākos pasākumus aktīva vērtības samazinājuma izvērtēšanai. Ja noteiktā atgūstamā vērtība ir lielāka par aktīvu uzskaites vērtību, tad viss ir kārtībā un aktīvu vērtību nav nepieciešams samazināt. Ja aktīva sākotnējā vērtība ir pilnīgi norakstīta kā nolietojums, bet aktīvu turpina lietot, nolietojuma aprēķināšanu pārtrauc, bet pamatlīdzekļi saglabā uzskaitē.

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 apmaksa 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 ieņēmumus 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 Smiltē 2.kārta”, „Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana Smiltē 3.kārta”, „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Grundzāles ciemā”, „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Variņu ciemā”, „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Bilskas ciemā”, „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Palsmanes ciemā” un pašvaldības mērķdotāciju daudzdzīvokļu dzīvojamai mājai, kā arī no fiziskām personām bez atlīdzības saņemto pamatlīdzekļu nolietojumu. 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 darbuzņēmējiem. Tās veido skaidri zināmas norēķinu summas ar piegādātājiem un darbuzņēmējiem 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 Sabiedrības pamatkapitālā Smiltenes novada pašvaldība veikusi ieguldījumu par kopējo summu 328 310 EUR. Izņemto pamatkapitāla palielināšanu, nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri nebūtu paskaidroti šajos finanšu pārskatos.

FINANŠU PĀRSKATA PIEZĪMES

PASKAIDROJUMS PIE PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINA	2024	2023
Piezīme Nr. 1 - Neto apgrozījums		
NO CITIEM PAMATDARBĪBAS VEIDIEM		
Regulētie ūdensapgādes pakalpojumi	437 727	421 919
Regulētie kanalizācijas pakalpojumi	636 782	606 327
Namu apsaimniekošana	456 862	387 214
Pilsētas kopšana	491 730	445 079
Pilsētas kapu un Meža kapu kopšana	96 685	89 645
Sabiedriskā tualete	45 425	44 031
Lietus kanalizācija	13 029	16 179
Asenizācija	38 289	41 604
Pārējie maksas pakalpojumi	166 071	183 703
	2 382 600	2 235 701
NO BŪVNICĪBAS PAKALPOJUMIEM		
Būvniecības pakalpojumi	31 901	7 032
	31 901	7 032
Kopā	2 414 501	2 242 733
Piezīme Nr. 2 - Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas		
Nemateriālu nolietojums	2 033	1 500
PL nolietojums	227 510	219 525
Darba alga	847 897	785 183
VSAOI darba devēja	199 109	184 342
Pamatlīdzekļu uzturēšanas un remontu izmaksas	10 638	11 616
Materiālu izmaksas	105 446	104 386
Cietais kurināmais	5 930	4 000
Elektroenerģija	201 400	194 502
Transportlīdzekļu uzturēšanas izmaksas	134 552	127 479
Nekustamā īpašuma nomas izmaksas	9 237	5 361
Apdrošināšanas izmaksas	1 604	1 664
Sakaru pakalpojumu izmaksas	3 590	3 680
Personāla apmācību izmaksas	3 073	180
Vides stāvokļa kontroles izmaksas	15 388	11 975
Komandējuma izdevumi	1 645	0
Nodevu maksājumi	1 867	2 018
Dabas resursu nodoklis	14 022	14 862
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 823	2 219
Atkritumu noglabāšana	24 104	27 821
Mazvērtīgais inventārs	16 133	17 659
Remontdarbi daudzdzīvokļu dzīvojamās mājās	33 310	13 666
Teritorijas uzkopšanas pakalpojumi no ārienes	18 818	16 181
Pārējās izmaksas	131 282	124 633
Kopā	2 010 411	1 874 452
Piezīme Nr. 3 - Administrācijas izmaksas		
Pamatlīdzekļu un nemateriālu nolietojums	10 267	10 789
Darba alga	219 270	176 856
VSAOI darba devēja	51 662	41 254
Reprezentācijas izdevumi	0	759
Pārējās administrācijas izmaksas	36 995	54 219
Kopā	318 194	283 877

Piezīme Nr. 4 - Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		
ES KF un valsts budžeta finansējuma norakstīšana ieņēmumos proporcionāli finansēto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikam	221 790	221 666
Saņemtie līgumsodi	11 494	9 999
Ieņēmumi no iekasēšanas pakalpojumiem	7 299	2 886
Projektu vadības pakalpojumi	2 232	20 000
Pašvaldības līdzfinansējums daudzdzīvokļu māju pagalmiem	9 000	6 000
Ieņēmumi no īres dzīvokļu izsoles	1 050	840
NVA līdzfinansējums par skolēnu nodarbinātību vasarā	0	1 701
Kompensācija par ūdenssaimniecības pakalpojumu lietošanas noteikumu pārkāpšanu	0	213
Bankas procenti par konta atlikumu	650	389
Ieņēmumi no nedrošiem parādiem	0	2 712
Kopā	253 515	266 406
Piezīme Nr. 5 - Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi		
ES KF un valsts budžeta līdzfinansēto pamatlīdzekļu nolietojums	221 790	221 666
Nedrošo debitoru parādu norakstīšana	3 990	9 350
Dāvanas un pabalsti darbiniekiem	9 133	4 609
Izdevumi, kas nav saistīti ar saimniecisko darbību	1 406	1 800
Pašvaldības līdzfinansējuma izlietojums	9 000	6 000
Personāla ilgtspējas pasākumu izdevumi	8 927	5 852
Tiesu un valsts nodevu izdevumi	351	0
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi	558	100
Kopā	255 155	249 377
Piezīme Nr. 6 - Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		
Kredīta procenti AS SEB banka noslēgtajiem kredītu līgumiem par ūdenssaimniecības attīstības Smiltēnē projektu realizāciju	112	1 881
Kredīta procenti AS SEB banka noslēgtajam kredīta līgumam par traktora ar aprīkojumu iegādi	261	1 088
Kredīta procenti AS SEB banka noslēgtajam līgumam par administratīvās ēkas pārbūvi	3 282	3 983
Finanšu līzinga procenti noslēgtajam līgumam AS SEB banka par hidrodinamiskās automašīnas iegādi	7 513	7 875
Kopā	11 168	14 827
BILANCES POSTEŅU PASKAIDROJUMS	31.12.2024.	31.12.2023.
Piezīme Nr. 7 - Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		
Microsoft licences	0	188
Pazemes ūdeņu atradnes pases	15 717	17 750
DDVS servera licence	728	1 522
Bilances vērtība	16 445	19 460
Piezīme Nr. 8 - Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		
Zemesgabali - sabiedrības īpašumā esošo zemesgabalu kadastrālā vērtība 31.12.2023. 69 357 EUR, 31.12.2024. 69 357 EUR	111 225	111 225
Dzeramā ūdens sagatavošanas iekārtas (ESKF projekts 1.kārta Smiltēnē)	1 169 162	1 201 639
Ēkas un inženierbūves - sabiedrības īpašumā esošo ēku kadastrālā vērtība 31.12. 2023. 241 049 EUR, 31.12.2024. 241 298 EUR	4 376 337	4 389 798
Notekūdeņu attīrīšanas iekārtas (ESKF projekts 1.kārta Smiltēnē)	1 102 289	1 178 309
Pārējās inženierbūves (ESKF projekts 1. kārta Smiltēnē)	627 957	660 171
Inženierbūves (ERAF projekts 2. kārta Smiltēnē)	1 199 034	1 241 408
Inženierbūves (ESKF projekts 3. kārta Smiltēnē)	1 143 030	1 172 300
Inženierbūves (ERAF projekts Grundzāles pag.)	407 625	422 197
Inženierbūves (ERAF projekts Bilskas pag.)	183 837	190 594

Inženierbūves (ERAF projekts Variņu pag.)	399 380	410 545
Inženierbūves (ERAF projekts Palsmanes pag.)	412 484	424 103
Bilances vērtība	11 132 360	11 402 289
Piezīme Nr. 9 - Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		
Iekārtas un mehānismi	235 399	227 176
Bilances vērtība	235 399	227 176
Piezīme Nr. 10 - Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		
Auto tehnika un traktortehnika ar aprīkojumiem	490 995	457 055
Datortehnika, datu uzkrāšanas iekārtas	13 376	15 653
Mēbeles un biroja aprīkojums	13 450	9 824
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	63 406	73 232
Pārējie pamatlīdzekļi (ES KF projekts 1.kārta Smiltene)	1 904	2 522
Pārējie pamatlīdzekļi (ERAF projekts Grundzālē)	3 461	3 864
Pārējie pamatlīdzekļi (ERAF projekts Bilskā)	3 862	4 848
Pārējie pamatlīdzekļi (ERAF projekts Variņos)	2 352	2 822
Pārējie pamatlīdzekļi (ERAF projekts Palsmanē)	2 488	2 986
Bilances vērtība	595 294	572 806
Piezīme Nr. 11 - Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		
Būvprojekta izstrāde ŪK tīklu izbūvei Veldes ielā, Smiltene	5 725	5 725
Nekustamais īpašums Smilšu iela 2, Smiltene	18 744	18 744
Būvprojekts minimālā sastāvā un inženierģeoloģiskā izpēte Brutuļi NAI	6 600	0
Būvniecības ieceres izstrāde Pilskalna ielas kanalizācijai Smiltene	500	0
Projekta izstrāde un vadība investīciju projektam LIFE	16 500	0
Projektēšana "Ārējo ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu izbūve Ezera ielā 3, Launkalnes pag., Smiltenes nov."	0	1 500
Bilances vērtība	48 069	25 969
Piezīme Nr.12 - Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		
Avanss būvdarbiem 20% "Ārējo ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu izbūve Ezera ielā 3, Launkalnes pag., Smiltenes nov."	0	11 976
Bilances vērtība	0	11 976
Piezīme Nr. 13 - Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		
Energoefektivitātes paaugstināšana (ERAF projekts) mājai Daugavas ielā 2, Smiltene	191 720	204 397
Energoefektivitātes paaugstināšana (ERAF projekts) mājai Audēju ielā 2, Smiltene	496 996	527 011
Energoefektivitātes paaugstināšana (ERAF projekts) mājai Abulas ielā 8, Smiltene	266 542	278 513
Energoefektivitātes paaugstināšana (ERAF projekts) mājai Dakteru ielā 24, Smiltene	446 638	465 866
Jumta nomaiņa daudzdzīvokļu dzīvojamai mājai Audēju 1, Smiltene	2 097	3 544
Jumta nomaiņa daudzdzīvokļu dzīvojamai mājai Pils ielā 3b, Smiltene	8 428	11 798
Jumta nomaiņa daudzdzīvokļu dzīvojamai mājai Raiņa ielā 9, Smiltene	3 105	4 329
Siltummezgla pārbūve un koplietošanas telpu logu un durvju nomaiņa Smilšu ielā 4a, Smiltene	8 929	0
Jumta seguma nomaiņa un skursteņu remonts daudzdzīvokļu dzīvojamai mājai Pils ielā 7, Smiltene	2 098	8 182
Skursteņu pārmūrēšana Krāsotāju ielā 4, Smiltene	10 118	0
Bēniņu siltināšana daudzdzīvokļu dzīvojamai mājai Smilšu ielā 4, Smiltene	5 316	16 094
Jumta nomaiņa daudzdzīvokļu mājai Krāsotāju ielā 3, Smiltene	2 902	4 078
Jumta nomaiņa daudzdzīvokļu mājai Kalna ielā 2, Smiltene	15 579	35 392
Bilances vērtība	1 460 468	1 559 204

Piezīme Nr. 14 - Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		
Materiāli	7 166	10 041
Cietais kurināmais	9 668	10 979
Degviela	1 511	2 286
Bilances vērtība	18 345	23 306
Piezīme Nr. 15 - Pircēju un pasūtītāju parādi		
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība, tai skaitā Smiltenes novada pašvaldība 31.12.2023. 65 148 EUR, 31.12.2024. 63 913 EUR	440 173	448 847
Uzkrājumi nedrošiem parādiem no 01.01.2018.	(14 693)	(10 703)
Bilances vērtība	425 480	438 144
Uzkrājumi nedrošiem parādiem pārskata gadā ir mainījušies sekojoši:		
Uzkrājumi nedrošiem parādiem pārskata gada sākumā	10 703	6 299
Palielinājums pārskata gadā	3 990	7 116
Samazinājums pārskata gadā	0	(2 712)
Uzkrājumi nedrošiem parādiem pārskata gada beigās	14 693	10 703
Piezīme Nr. 16 - Citi debitori		
Drošības nauda pasta pakalpojumiem	146	146
Neatmaksātais avanss pēc grozījumu veikšanas līgumā ar izpildītāju	3 340	0
Ilgttermiņa finanšu ieguldījumu īstermiņa daļa, tai skaitā:		
Jumta nomaiņa mājai Raiņa ielā 9, Smiltenē	1 224	1 224
Jumta nomaiņa mājai Krāsotāju ielā 3, Smiltenē	1 176	1 176
Skursteņu pārmūrēšana Krāsotāju ielā 4, Smiltenē	2 823	0
Energoefektivitātes paaugstināšana (ERAF projekts) mājai Abulas ielā 8, Smiltenē	11 165	8 315
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Rīgas ielā 3/2, Smiltenē	0	390
Siltummezgla pārbūve un koplietošanas telpu logu un durvju nomaiņa Smilšu ielā 4a, Smiltenē	5 143	0
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Limbažu ielā 10, Smiltenē	0	5 662
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Rīgas ielā 8, Smiltenē	0	3 433
Jumta nomaiņa mājai Pils ielā 3b, Smiltenē	3 370	3 370
Jumta nomaiņa mājai Kalna ielā 2, Smiltenē	19 886	19 886
Bēniņu siltināšana mājai Smilšu ielā 4, Smiltenē	10 727	10 727
Energoefektivitātes paaugstināšana (ERAF projekts) mājai Daugavas ielā 2, Smiltenē	12 223	10 357
Energoefektivitātes paaugstināšana (ERAF projekts) mājai Dakteru ielā 24, Smiltenē	18 303	13 996
Energoefektivitātes paaugstināšana (ERAF projekts) mājai Audēju ielā 2, Smiltenē	20 589	15 496
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Rīgas ielā 10, Smiltenē	0	3 336
Jumta nomaiņa mājai Audēju 1, Smiltenē	1 447	1 447
Jumta nomaiņa mājai Pils ielā 7, Smiltenē	6 084	6 084
Kopā ilgttermiņa finanšu ieguldījumu īstermiņa daļa	1 14 160	104 899
Bilances vērtība	117 646	105 045
Piezīme Nr. 17 - Nākamo periodu izmaksas		
Vinjete (CSDD)	214	213
Eksāmens elektrotehnikā	0	333
Apdrošināšana (transports, ēkas, vispārējā civiltiesiskā)	5 308	6 261
Licences (ArcGIS, Tildes Jumis, Microsoft)	6 318	5 564
Bilances vērtība	11 840	12 371
Piezīme Nr. 18 - Nauda		
Kase	3 141	4 122
Norēķinu konts AS SEB banka	93 660	116 211

Krājkonts AS SEB banka (naudas līdzekļi, kas iekļāti kā finanšu ķīla saskaņā ar noslēgtajiem finanšu ķīlas līgumiem)	26 314	37 508
Norēķinu konts AS Swedbank	76 978	57 804
Konts AS Swedbank (naudas līdzekļi, kas iekļāti kā finanšu ķīla saskaņā ar aizdevuma līguma nosacījumiem)	0	1 166
Bilances vērtība	200 093	216 811
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 4 700 718 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.	4 700 718	4 700 718
Bilances vērtība	4 700 718	4 700 718
Piezīme Nr. 20 - Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)		
Kredīts AS SEB banka jumta nomaīnai mājai Pils ielā 7, Smiltene, 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	2 097	8 181
Kredīts Valsts kasē projekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana Smiltene, 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.	276 966	297 482
Kredīts AS SEB banka jumta nomaīna mājai Pils ielā 3b, Smiltene, 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	8 425	11 796
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, Smiltene saskaņā ar hipotēkas līgumu	20 207	40 414
Kredīts AS SEB banka mājas Raiņa ielā 9, Smiltene, jumta nomaīna, 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	3 138	4 362
Kredīts AS SEB banka mājas Krāsotāju ielā 3, Smiltene, jumta nomaīna, 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	2 962	4 138
Kredīts AS SEB banka, mājas Kalna ielā 2, Smiltene jumta nomaīnai, 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	16 572	36 457
Kredīts AS SEB banka, mājas Audēju ielā 2, Smiltene 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	166 665	180 619

Kredīts AS SEB banka, mājas Abulas ielā 8, Smiltē 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	268 674	278 513
Kredīts AS SEB banka, mājas Daugavas ielā 7a, Smiltē 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, Smiltē saskaņā ar hipotēkas līgumu	417 035	451 548
Kredīts AS SEB banka, mājas Audēju ielā 2, Smiltē 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	334 300	346 392
Kredīts AS SEB banka, mājas Daugavas ielā 2, Smiltē 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	5 274	5 605
Kredīts AS SEB banka, mājas Daugavas ielā 2, Smiltē 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	187 527	198 792
Kredīts AS SEB banka, mājas Dakteru ielā 24, Smiltē 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	179 490	186 370
Kredīts AS SEB banka, mājas Dakteru ielā 24, Smiltē 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	270 069	279 453
Kredīts AS SEB banka, mājas Smilšu ielā 4a, Smiltē siltummezgla pārbūve un koplietošanas telpu logu un durvju nomaiņa, aizdevuma atmaksa 01.11.2027., bāzes likme EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 2.9% gadā. Līguma saistību nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla 964 EUR saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	9 857	0
Kredīts AS SEB banka mājas Krāsotāju ielā 4, Smiltē, jumta nomaiņa, aizdevuma atmaksa 10.08.2029., bāzes likme EUR Euribor 6 mēn. + pievienotā likme 2.9%. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla 540 EUR saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	10 351	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	5 364	16 091
Bilances vērtība	2 184 973	2 346 213
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	90 000	115 714
Finanšu līzings SIA SEB līzings frontālā iekrāvēja iegādei, līzinga atmaksa 25.12.2029., bāzes likme EUR Euribor 3 mēneši + pievienotā likme 2% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums nav paredzēts	37 420	0
Bilances vērtība	127 420	115 714
Piezīme Nr. 22 - Pārējie kreditori (ilgtermiņa)		
Īres dzīvokļu īrnieku iemaksātā drošības nauda divu mēnešu īres maksas apmērā	14 004	10 626
Bilances vērtība	14 004	10 626
Piezīme Nr. 23 - Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)		
ES KF saņemtais finansējums no 2005.-2010. gadam EUR 991 637 projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos"	567 509	592 998
Valsts budžeta saņemtais finansējums no 2005.-2010. g. EUR 3 505 224 projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos"	1 819 981	1 921 410
Valsts budžeta saņemtais finansējums no 2010. - 2013. gadam EUR 1 440 521 projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Smiltēnē, 2.kārta"	940 190	976 583
Valsts budžeta saņemtais finansējums no 2012. - 2013. gadam EUR 413 766 projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Grundzāles ciemā”	269 615	281 224
Valsts budžeta saņemtais finansējums no 2013. - 2014. gadam EUR 189 517 projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Bilskas ciemā”	116 266	122 328
Valsts budžeta saņemtais finansējums no 2014. - 2015. gadam EUR 422 484 projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Variņu ciemā”	315 527	325 251
Valsts budžeta saņemtais finansējums no 2014. - 2015. gadam EUR 424 983 projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Palsmanes ciemā”	316 150	326 044
ES saņemtais finansējums no 2018. - 2019. g. EUR 766 800 projektam "Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana Smiltēnē, 3. kārta"	801 187	819 396
Bezatlīdzības ceļā iegūtie ārējie ūdens un kanalizācijas tīkli no fiziskām personām	7 087	0
2017. gadā saņemtā Smiltenes novada pašvaldības mērķdotācija EUR 200 000 daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas celtniecībai Daugavas ielā 7a, Smiltēnē	180 476	183 333
Bilances vērtība	5 333 988	5 548 567
Piezīme Nr. 24 - Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)		
Ilgtermiņa kredīta "Administratīvās ēkas Pils ielā 3a, Smiltēnē pārbūve" atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	20 207	20 207
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Smilšu ielā 4, Smiltēnē, bēniņu siltināšana” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	10 727	10 727

Ilgtermiņa kredīta „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	0	18 535
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Krāsotāju ielā 4, Smiltē, skursteņu pārmūrēšana” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	2 823	0
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Pils ielā 3b, Smiltē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	3 370	3 370
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Kalna ielā 2, Smiltē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	19 886	19 886
Ilgtermiņa kredīta „Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana Smiltē, 3.kārta” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	20 516	20 516
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Rīgas ielā 3/2, Smiltē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	0	434
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Rīgas ielā 8, Smiltē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	0	3 433
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Limbažu ielā 10, Smiltē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	0	6 419
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Smilšu ielā 4a, Smiltē, siltummezgla pārbūve un koplietošanas telpu logu un durvju nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	5 143	0
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Pils ielā 7, Smiltē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	6 084	6 084
Ilgtermiņa kredīta „Traktortehnikas ar papildaprīkojumu iegāde” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	0	9 333
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Rīgas ielā 10, Smiltē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	0	3 324
Ilgtermiņa kredīta “Energoefektivitātes paaugstināšana daudzdzīvokļu mājai Audēju ielā 2, Smiltē” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	5 865	5 311
Ilgtermiņa kredīta “Energoefektivitātes paaugstināšana daudzdzīvokļu mājai Audēju ielā 2, Smiltē” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	11 764	10 185
Ilgtermiņa kredīta “Energoefektivitātes paaugstināšana daudzdzīvokļu mājai Daugavas ielā 2, Smiltē” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	326	281
Ilgtermiņa kredīta “Energoefektivitātes paaugstināšana daudzdzīvokļu mājai Daugavas ielā 2, Smiltē” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	11 106	10 076
Ilgtermiņa kredīta “Energoefektivitātes paaugstināšana daudzdzīvokļu mājai Abulas ielā 8, Smiltē” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	9 577	8 315
Ilgtermiņa kredīta “Energoefektivitātes paaugstināšana daudzdzīvokļu mājai Dakteru ielā 24, Smiltē” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	9 244	8 440
Ilgtermiņa kredīta “Energoefektivitātes paaugstināšana daudzdzīvokļu mājai Dakteru ielā 24, Smiltē” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	6 727	5 556
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Raiņa ielā 9, Smiltē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	1 224	1 224
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Krāsotāju 3, Smiltē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	1 176	1 176
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Daugavas ielā 7a, Smiltē, būvniecība” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	34 513	34 513
Bilances vērtība	180 278	207 345
Piezīme Nr. 25 - Citi aizņēmumi		
Finanšu līzinga atmaksa par hidrodinamisko automašīnu nākamā pārskata perioda laikā	25 714	25 714
Finanšu līzinga atmaksa par frontālo iekrāvēju nākamā pārskata perioda laikā	8 076	0
Bilances vērtība	33 790	25 714

Piezīme Nr. 26 - Saņemtie avansi		
Iedzīvotāju avansā samaksātā nauda par būvniecības ieceres dokumentācijas izstrādi ēkas energoefektivitātes paaugstināšanai daudzdzīvokļu dzīvojamai mājai Limbažu ielā 3, Smiltēnē	15 367	0
Bilances vērtība	15 367	0
Piezīme Nr. 27 - Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		
Decembra rēķins par atkritumu savākšanu	12 312	9 199
Decembra rēķini par nekustamā īpašuma nomu un siltumenerģiju Smiltenes novada pašvaldībai	10 063	10 191
Decembra rēķins par degvielu	5 267	7 574
Decembra rēķins par precēm un pakalpojumiem	1 976	1 820
Decembra rēķins par siltumenerģiju	88 248	155 697
Bilances vērtība	117 866	184 481
Piezīme Nr. 28 - Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		
Pievienotās vērtības nodoklis	23 144	21 752
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	32 819	32 926
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	15 725	15 604
Dabas resursu nodoklis	3 424	3 167
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	247	130
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	27	28
Bilances vērtība	75 386	73 607
Piezīme Nr. 29 - Pārējie kreditori		
Darba alga par decembri	55 244	55 833
Ieturējumi no darba algas	1 479	456
Bilances vērtība	56 723	56 289
Piezīme Nr. 30 - 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 Smiltē, 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
Bezatlīdzības ceļā iegūtie ārējie ūdens un kanalizācijas tīkli, kas saskaņā ar paredzamo PL nolietojumu tiks norakstīti ieņēmumos nākamā pārskata perioda laikā	147	0
Komunālie maksājumi, kas attiecas uz nākamo pārskata gadu	9 741	11 089
Bilances vērtība	231 554	232 755
Piezīme Nr. 31 - Uzkrātās saistības		
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	58 194	46 979
Uzkrājumi dzīvojamo māju remontiem	62 819	77 933
Nereģistrētais ieguldījums naudas līdzekļu veidā pamatkapitālā no Smiltenes novada pašvaldības	20 133	0
Norēķini par īres maksām ar Smiltenes novada pašvaldību	0	8 704
Saistības pret piegādātājiem par decembrī sniegtajiem pakalpojumiem	18 916	22 336
Bilances vērtība	160 062	155 952
Piezīme Nr. 32 - Personāla izmaksu kopsavilkums		
Atlīdzība par darbu valdes loceklim	36 374	31 733
Atlīdzība par darbu pārējiem darbiniekiem	939 054	833 377
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (darba devēja)	253 631	226 720
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas (atvaļinājumi, slimības lapas un pabalsti)	104 123	102 277
Kopā	1 333 182	1 194 107
Piezīme Nr. 33 - Vidējais darbinieku skaits		
Valdes loceklis	1	1
Pārējie darbinieki	75	74
Kopā	76	75

Piezīme Nr. 34 - 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:	31 902	-	-3 975	27 927	12 442	3 015	-3 975	11 482	19 460	16 445
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes	31 902	-	-3 975 ⁴	27 927	12 442	3 015	-3 975	11 482	19 460	16 445
Pamatlīdzekļi:	16 365 364	353 932	-140 857	16 578 439	4 125 148	458 585	-16 416	4 567 317	12 240 216	12 011 122
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	15 126 662	103 097 ¹	-	15 229 759	3 724 373	373 026	-	4 097 399	11 402 289	11 132 360
Tehnoloģiskās iekārtas un mehānismi	250 886	25 167 ²	-	276 053	23 710	16 944	-	40 654	227 176	235 399
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	949 871	91 103 ³	-16 416 ⁵	1 024 558	377 065	68 615	-16 416	429 264	572 806	595 294
PL izveidošana un nepabeigtā celtniecība	25 969	134 565	-112 465	48 069	-	-	-	-	25 969	48 069
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:	1 559 204	253 456	-352 192	1 460 468	-	-	-	-	1 559 204	1 460 468
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	1 559 204	253 456	-352 192	1 460 468	-	-	-	-	1 559 204	1 460 468
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi	17 956 470	607 388	-497 024	18 066 834	4 137 590	461 600	-20 391	4 578 799	13 818 880	13 488 035

1 - ēkas un inženierbūves 103 097 EUR

2 - iekārtas un mehānismi ūdenssaimniecībā 25 167 EUR

3 - auto tehnika 74 729 EUR, biroja tehnika un mēbeles 6 976 EUR, instrumenti 3 280 EUR, sūkņi 4 109 EUR, bio tualete un roku mazgājamā ierīce 2 009 EUR

4 - licence 3 975 EUR

5 - norakstīta biroja tehnika 2 892 EUR, instrumenti 2 077 EUR, sūkņi 4 939 EUR, auto tehnika 6 508 EUR



RĪGAS REVIDENTU BIROJS

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

Rīga, 2025.gada 11.aprīlis.

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 2024.gada 31.decembrī,
- peļņas vai zaudējumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2024.gada 31.decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2024.gada 31.decembrī
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2024.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 2024.gada 31.decembrī** un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2024.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.