

SIA "Jelgavas novada KU"

40003410894

Gada pārskats par 2022.gadu

SATURS

	lpp
Vadības ziņojums	3
Informācija par sabiedrību	5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Naudas plūsmas pārskats	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Finanšu pārskatu pielikums	
Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi	11
Finanšu pārskata paskaidrojošās piezīmes	15

SIA "Jelgavas novada KU" VADĪBAS ZINOJUMS

Darbības veids

SIA "Jelgavas novada KU" (turpmāk tekstā - JKNV vai Sabiedrība) ir Jelgavas novada pašvaldības kapitālsabiedrība, kuras pamatnodarbošanās ir komunālo pakalpojumu sniegšana Jelgavas novada iedzīvotājiem, tai skaitā ūdensapgāde, kanalizācija, sadzīves atkritumu apsaimniekošana, centralizētā siltumapgāde divos pagastos un daudzdzīvokļu māju pārvaldīšana.

Vienlaicīgi pašvaldība ir deleģējusi JKNV vairākas savas autonomās funkcijas - kapu apsaimniekošanu, teritorijas kopšanu, dzīvokļu apsaimniekošanu un daudzdzīvokļu māju pārvaldīšanu.

Uzņēmuma īss darbības apraksts pārskata gadā

2022.gada janvārī Jelgavas novada dome lēma deleģēt ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu visā Jelgavas novadā JKNV, savukārt siltumapgādes pakalpojumu sniegšanu visā Jelgavas novadā deleģēt Ozolnieku KSDU SIA (turpmāk tekstā - OKSDU), pārņemot Līvberzes un Kalnciema pagastu siltumsaimniecības objektus, kam iepriekš siltumapgādes pakalpojumu nodrošināja JKNV, savukārt, ar 2022. gada 1. februārī ūdenssaimniecības nozari pārņēma JKNV.

Salīdzinājumā ar 2021.gada rezultātiem, par 40.30% ir palielinājies neto apgrozījums, kas absolūtajos skaitļos nozīmē palielinājumu par 1 469.8 tūkst. eiro. Kā arī palielinājušās pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas 44.85% apmērā jeb 1 520 tūkst. eiro. Kopumā pēc operatīvajiem datiem 2022.gads noslēgts ar zaudējumiem 131.7 tūkst. EUR apmērā.

Ūdens un kanalizācijas nozare 2022.gadā

2022.gada janvārī Jelgavas novada dome lēma deleģēt ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu visā Jelgavas novadā, pārņemot Ozolnieku, Cenu, Salgales pagastus no SIA "Ozolnieku KSDU". 2022.gada februārī ir stājušies spēkā jauni ūdenssaimniecības tarifi, aprēķinos izmainot tikai vienu komponenti - elektroenerģijas izmaksas. 2022. gadā Jelgavas novada teritorijā ir novērstas vairākas ūdensvada avārijas, kā arī likvidēti vairāki maģistrālo sadzīves kanalizācijas tīklu aizsērējumi. 2022. gadā ir pabeigti būvniecības darbi KF projekta Nr.5.3.1.0/17/I/014 "Ūdenssaimniecības attīstība Ozolniekos, Ozolnieku pagastā, Jelgavas novadā" pirmajai, trešajai un ceturtajai kārtai, radot iespēju pieslēgties sadzīves kanalizācijas maģistrālajiem vadiem, sekojošām Ozolnieku ciema ielām- Zvaigžņu iela, Vītolu iela, Liepu iela, Plēsuma iela, Rubeņu iela, Puķu iela, Sporta iela, Eglaines iela, Avenču iela, Lapu iela, Jelgavas iela, Dārza iela, Oktobra iela, Nākotnes iela, Bērzu iela, Pavasara iela, Meža iela, Avotu iela, Iecavas iela un Pļavu iela. 2023.gadā turpinās būvdarbi 2.kārtā. līdz 2023.gada beigām paredzēts visas kārtas nodot ekspluatācijā.

Ir veikti vairāki nozīmīgi remontdarbi notekūdeņu attīrīšanas ietaišu sistēmu elementos un sadzīves kanalizācijas pārsūkņēšanas stacijās, kā arī veikti uzlabojumi aukstā dzeramā ūdens sagatavošanas stacijās.

Namu apsaimniekošanas nozares 2022.gadā

Uzsākot 2022.gadu JKNV apsaimniekošanā bija 122 daudzdzīvokļu māju.

Sākot ar 01.02.2022., pamatojoties uz Jelgavas novada 2 kapitālsabiedrību apvienošanās procesa uzsākšanu, JKNV apsaimniekošanā no SIA "Ozolnieku KSDU" tika nodotas 12 valdījumā nepārņemtās mājas.

Sākot ar 01.04.2022. JKNV apsaimniekošanā no SIA "Ozolnieku KSDU" tika nodotas 2 daudzdzīvokļu mājas, pamatojoties uz māju kopības pieņemto lēmumu mainīt apsaimniekotāju uz JKNV.

Sākot ar 01.05.2022. JKNV apsaimniekošanā no SIA "Ozolnieku KSDU" tika nodotas 10 daudzdzīvokļu mājas, pamatojoties uz māju kopības pieņemto lēmumu mainīt apsaimniekotāju uz JKNV.

2022.gadā JKNV daudzdzīvokļu mājā "Egles" ir veicis jumta atjaunošanu ar "ALTUM" programmas "Daudzdzīvokļu mājas remonts" atbalstu.

2022. gadā JKNV apsaimniekošanā esošā mājas Saules iela 3 Ozolnieku pag. Brankās biedrība ir uzsākusi mājas energoefektivitātes projekta realizāciju.

Pašvaldības īres dzīvokļu apsaimniekošana 2022.gadā

2022.gadā SIA "Jelgavas novada KU" apsaimniekošanā atradās 288 Jelgavas novada pašvaldībai piederošas un valdījumā esošas dzīvojamās telpas (turpmāk – dzīvokļi). Ar Jelgavas novada domes 2022.gada 31.augusta lēmumu Nr.7 (protokols Nr.33/2022), līgumam starp Jelgavas novada pašvaldību un JNKU par Pašvaldībai piederošo un valdījumā esošo dzīvokļu pārraudzību un uzturēšanu, tika pievienoti vēl 194 dzīvokļi.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

Pēc finanšu gada beigām Latvijas Republikā un citās valstīs turpina būt spēkā vairāki ierobežojošie pasākumi saistībā ar karu Ukrainā, kas samazina ekonomikas attīstību valstī. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, līdz ar to pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrības darbību ierobežojumi nav ietekmējuši, taču ir vērojama debitoru parādu maksājumu disciplīnas pasliktināšanās. Šie secinājumi balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Laika periodā starp pārskata pēdējo dienu un dienu, kad valde paraksta gada pārskatu, nav bijuši, izņemot augstāk aprakstīto, nekādi citi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Jelgavas novada pašvaldība lemj par kapitālsabiedrību SIA "Jelgavas novada KU" un SIA "Ozolnieku KSDU" reorganizāciju, ņemot vērā, teritoriālās reformas ietvaros pie Jelgavas novada pievienots Ozolnieku novads.

Apsaimniekošanas pakalpojumu jomas turpmākās attīstības prioritātes:

- Apsaimniekošanas pakalpojumu kvalitātes uzlabošana un pilnveidošana;
- Apsaimniekošanas maksas ekonomiskais invertējums;
- Jaunu pakalpojumu sniegšana apsaimniekojamo māju iedzīvotājiem;
- Energoefektivitātes veicināšana apsaimniekotajās daudzdzīvokļu mājās;
- Izmaksu efektivitāte pakalpojumu nodrošināšanā;
- Jaunu, inovatīvu risinājumu meklēšana klientu servisa pilnveidošanai.

2023. gadā plānots sniegt SPRK jaunus ūdenssaimniecības tarifus, lai arī pārņemtajos (Ozolnieku, Cenu, Salgales) pagastos tie būtu vienoti ar jau esošajiem Jelgavas novada tarifiem.

2023. gadā plānots vairākās ūdens sagatavošanas stacijās uzstādīt osmozes iekārtas, lai mazinātu sulfātu saturu dzeramajā ūdenī, kā arī veikt ūdensvadu un sadzīves kanalizācijas pašteces tīklu nomaiņu, sakarā ar to, ka esošie tīkli ir novecojuši (pārbūvējamo tīklu kopgarums 1280m). Nozares operatīvākai darbībai plānots atjaunot un papildināt tehnisko iekārtu bāzi, kā arī palielināt nozares darbinieku skaitu, tā palielinot darba kvalitāti un efektivitāti.

Pētniecības darbi un attīstības pasākumi

Pētniecības darbi un attīstības pasākumi uzņēmumā nav veikti un 2023.gadā netiek plānoti.

Uzņēmuma filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Uzņēmumam nav filiāļu vai pārstāvniecību ārvalstīs.

Priekšlikumi par uzņēmuma zaudējumu segšanu

SIA „Jelgavas novada KU” 2022.gadu ir noslēgusi ar 131 751 EUR zaudējumiem, kurus uzņēmums paredz segt no nākamo gadu peļņas.

Valdes loceklis

Dins Stašāns

2023. gada 28.aprīlī

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

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	SIA "Jelgavas novada KU"		
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību		
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40003410894 Rīga, 1998.gada 1.oktobris		
Juridiska adrese	Jelgavas nov., Ozolnieku pag., Ozolnieki, Kastaņu iela 2, LV-3018		
Sabiedrības darbības veids	Daudzdzīvokļu namu apsaimniekošana Ūdensapgāde un kanalizācija Sauso sadzīves atkritumu apsaimniekošana		
Valdes loceklis	Dins Stašāns		(no 03.10.2022.)
	Dzintars Cāzers		(līdz 02.10.2022.)
Gada pārskatu sagatavoja	Grāmatvedis Marta Silicka		
Pārskata gads	no	01.01.2022	līdz 31.12.2022
Vidējais darbinieku skaits	129		
Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība	EUR		
Revidenti	"Jegorovas audits" SIA Kazarmes iela 9 Jelgava LV-3007 Licence Nr. 125		Zvērināts revidents Inese Jegorova Sertifikāts Nr. 85

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīmes numurs	2022 EUR	2021 EUR
Neto apgrozījums	1	5 116 674	3 646 850
<i>b) no citiem pamatdarbības veidiem</i>		<i>5 116 674</i>	<i>3 646 850</i>
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(4 909 868)	(3 389 732)
Bruto peļņa vai zaudējumi		206 806	257 118
Administrācijas izmaksas	3	(408 690)	(367 193)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	180 552	157 588
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(90 258)	(54 274)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		484	-
<i>b) citām personām</i>		<i>484</i>	
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	6	(19 949)	(13 197)
<i>b) citām personām</i>		<i>(19 949)</i>	<i>(13 197)</i>
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(131 055)	(19 958)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(696)	(917)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa		(131 751)	(20 875)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(131 751)	(20 875)

Pielikums no 11. līdz 23. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

BILANCE

	Piezīmes numurs	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
AKTĪVS			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		9 100	13 752
Nemateriālie ieguldījumi kopā	7	9 100	13 752
Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
Nekustāmie īpašumi:		8 829 334	8 988 772
<i>a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves</i>		8 829 334	8 988 772
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		931 692	844 027
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		521 100	67 580
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		72 617	-
Pamatlīdzekļi kopā	8	10 354 743	9 900 379
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		10 363 843	9 914 131
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	9	11 677	14 162
Avansa maksājumi par krājumiem	10	12 840	4 324
Krājumi kopā		24 517	18 486
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	11	1 170 301	1 012 068
Citi debitori	12	2 210 317	3 396
Nākamo periodu izmaksas	13	7 564	7 554
Debitori kopā		3 388 182	1 023 018
Nauda	14	463 532	214 525
Apgrozāmie līdzekļi kopā		3 876 231	1 256 029
AKTĪVS KOPĀ		14 240 074	11 170 160

BILANCE

	Piezīmes numurs	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
PASĪVS			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	15	5 824 920	5 824 920
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		452 465	452 465
Rezerves:			
f) pārējās rezerves		1 907	1 907
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(1 824 803)	(1 803 928)
b) Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(131 751)	(20 875)
Pašu kapitāls kopā		4 322 738	4 454 489
Kreditori			
Ilgtermiņa parādi			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	16	2 158 015	537 680
Citi aizņēmumi	17	890 275	969 316
Pārējie kreditori	18	509 657	41 218
Nākamo periodu ieņēmumi	19	4 879 627	4 206 004
Ilgtermiņa parādi kopā		8 437 574	5 754 218
Īstermiņa parādi			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	20	74 577	12 474
Citi aizņēmumi	21	193 629	202 776
No pircējiem saņemtie avansi	22	350 081	279 734
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		329 184	181 224
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23	92 463	94 372
Pārējie kreditori	24	88 430	1 947
Nākamo periodu ieņēmumi	25	164 302	147 443
Uzkrātās saistības	26	187 096	41 483
Īstermiņa parādi kopā		1 479 762	961 453
Kreditori kopā		9 917 336	6 715 671
PASĪVS KOPĀ		14 240 074	11 170 160

Pielikums no 11. līdz 23. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(ar tiešo metodi sagatavota)

	2022	2021
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	5 921 343	4 201 908
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(5 543 831)	(3 803 451)
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi		
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	377 512	398 457
Izdevumi procentu maksājumiem	(6 938)	(13 197)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(1 598)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	368 976	385 260
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(497 408)	(296 049)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	379	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(497 029)	(296 049)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	269 424	-
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	674 318	-
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-	(59 699)
Atmaksāts aizņēmums VK	(391 285)	(11 332)
Izdevumi nomāto pamatlīdzekļu izpirkumam	(175 397)	(195 961)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	377 060	(266 992)
Pārskata gada neto naudas plūsma	249 007	(177 781)
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	214 525	392 306
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	463 532	214 525

Pielikums no 11. līdz 23. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	2022 EUR	2021 EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	5 824 920	5 818 262
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	-	6 658
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	5 824 920	5 824 920
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	452 465	452 465
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	452 465	452 465
Rezerves		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1 907	1 907
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1 907	1 907
Nesadalīta peļņa		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	(1 824 803)	(1 803 928)
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	(131 751)	(20 875)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	(1 956 554)	(1 824 803)
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	4 454 489	4 468 706
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	4 322 738	4 454 489

Pielikums no 11. līdz 23. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Finanšu pārskata sagatavošanas pamats

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Grāmatvedības likums", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu", kā arī ievērojot 2015.gada 22.decembra LR MK pieņemto Noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumu" nosacījumus.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskats ir sagatavots pieņemot, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk, uzskaites un novērtēšana metodes piemērotas konsekventi salīdzinājumā ar iepriekšējo finanšu gadu, novērtējumi veikti ar pienācīgu piesardzību.

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- 2) izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņemtas vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta;
 - c) aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- 4) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- 5) izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- 6) pārskata gada sākumā attiecīgajos bilances posteņos norādītās summas (sākuma atlikumi) atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlikumi);
- 7) bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- 8) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 9) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksas daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti euro (EUR).

Grāmatvedībā izmantojamais ārvalstu valūtas kurss ir:

- Eiropas Centrālās bankas (ECB) publicētais euro atsaucis kurss;

Prasību, saistību un naudas līdzekļu atlikumus, kas uzskaitīti ārvalstu valūtā, pārskata perioda beigās pārrēķina euro: pēc kursa, kurš ir spēkā pārskata perioda pēdējās dienas (31.decembra) beigās.

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu Naudas plūsmas pārskatu mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē un tekošo bankas kontu atlikumiem.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītās 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.

Ilgtermiņa ieguldījuma uzskaitē

Ilgtermiņa ieguldījumu objekta ar ierobežotu lietderīgās lietošanas laiku iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksu, vai pārvērtēšanā noteikto vērtību (ja tāda ir) pakāpeniski samazina šim objektam paredzētajā lietderīgās lietošanas laikā, no tās atskaitot vērtības samazinājuma korekcijas, kuras aprēķinātas, lai veiktu pakāpenisku šā objekta vērtības norakstīšanu (pamatlīdzekļu objektam — ikgadējo nolietojuma aprēķināšanu, nemateriālo ieguldījumu objektam — ikgadējo vērtības norakstīšanu) tam paredzētajā lietderīgās lietošanas laikā.

Pamatlīdzekļu uzskaitē

Pamatlīdzekļi bilancē uzrādīti neto vērtībā, kuru aprēķina, no pamatlīdzekļa sākotnējās vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu un visus veiktos vērtības norakstījumus.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievedmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 300 euro. Iegādātie aktīvi zem 300 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

Nolietojums ir aprēķināts pamatlīdzekļa aktīva lietderīgās izmantošanas laikā pēc lineārās metodes.

Guvumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļa izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda zaudējumos.

Nemateriālo ieguldījumu uzskaitē

Nemateriālie ieguldījumi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas noraksta sistemātiski, pēc lineārās metodes.

Krājumu uzskaitē

Krājumu pašizmaksu uzskaita, izmantojot FIFO metodi. Krājumi tiek novērtēti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtībām.

Neto realizācijas cena ir aplēstā pārdošanas cena parastā uzņēmējdarbībā, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Krājumi neto realizācijas vērtībā tiek atspoguļoti, samazinot krājumu pašizmaksu par izveidoto uzkrājumu summu.

Krājumu atlikumi pārbaudīti inventarizācijā.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un saskaņoti ar attiecīgajiem debitoriem, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilances datumā. Bilancē debitoru parādi uzrādīti neto vērtībā, atskaitot nedrošiem debitoru parādiem izveidotos uzkrājumus.

Uzkrājumu veidošana nedrošiem parādiem

Uzkrājumi tiek veidoti, ja pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Par apšaubāmiem tiek uzskatīti parādi, kuri nav atmaksāti vispār vai kuru daļēja beidzamā atmaksa ir veikta ne vēlāk, kā gadu pirms pārskata perioda beigām. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus uc.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek izrādīti postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Nauda

Nauda ir skaidra nauda sabiedrības kasē un bezskaidra nauda maksājumu kontos un pieprasījuma noguldījumu kontos.

Pamatkapitāls

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Rezerves

Rezerves ir tīrās peļņas daļa, kas iepriekšējos periodos novirzīta likuma prasību izpildei, kā arī paredzēta īpašiem mērķiem (t.sk. zaudējumu segšanai).

Kreditoru uzskaitē

Kreditoru atlikumus bilancē norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un saskaņo ar attiecīgajiem kreditoriem, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilances datumā. Strīda gadījumos kreditoru parādu atlikumus bilancē norāda atbilstoši sabiedrības grāmatvedības datiem.

No pircējiem saņemti avansi

No pircēja saņemts avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pirms preces vai pakalpojuma saņemšanas.

No dzīvokļu īpašniekiem saņemti naudas maksājumi, kas paredzēti dzīvojamās mājas uzturēšanai nākotnē, grāmatvedībā tiek uzskaitīti kā saņemtie avansa maksājumi.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot Citu debitoru sastāvā.

Uzkrātās saistības

Norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem.

Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā uzskaita bilances postenī "Uzkrātās saistības".

Saistības par neizmantotajām atvaļinājumu dienām tiek aprēķinātas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši pasūtījuma izpildes pakāpei. Ieņēmumi ir uzrādīti pēc uzkrāšanas principa.

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām - saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas - neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām - neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējuma aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par no rēķinu kontu atlikumiem - saņemšanas brīdī;
- pārējie ieņēmumi - to rašanās brīdī.

Izdevumu atzīšanas principi

Peļņas vai zaudējumu aprēķina izdevumu posteņos summas norādītas pēc uzkrāšanas principa, ņemot vērā to rašanās laiku nevis naudas izdošanas laiku. Pārskata perioda izmaksas ir saskaņotas ar pārskata perioda ieņēmumiem.

Finanšu noma

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti uz finanšu līzingu nosacījumiem un ir pārņemti ar tiem saistītie riski un atdeve, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties par tūlītēju samaksu. Līzingu procentu maksājumi un tiem pielīdzinātie maksājumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kurā tie radušies.

Saistītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības akcionāri, padomes un valdes locekļi, viņu tuvi radnieki un uzņēmumi, kuros viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Sabiedrība sniedz informāciju par tās darījumiem ar saistītām pusēm, ja šie darījumi ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem, norādot šo darījumu summas, saistīto pušu attiecību veidu un citu informāciju par šiem darījumiem, kura nepieciešama, lai izprastu sabiedrības finansiālo stāvokli.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

Būtiskie pienēdami un spriedumi

Latvijas likumdošanas prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatu, sabiedrības vadība novērtē un izdara aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un pasīvus uz gada pārslata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus.

Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras visvairāk var ietekmēt pieņēmumi ir vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, debitoru un krājumu atgūstamo vērtību.

Finanšu pārskata paskaidrojošās piezīmes**(1) Neto apgrozījums**

Neto apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no uzņēmuma pamatdarbības – preču pārdošana un pakalpojumu sniegšanas bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa.

Darbības veids	2022	2021
	EUR	EUR
Ieņēmumi no sauso sadzīves atkritumu apsaimniekošanas	715 450	597 454
Ieņēmumi no kanalizācijas	828 424	512 649
Ieņēmumi no kopīpašuma pārvaldīšanas	748 163	429 915
Ieņēmumi no ūdens	625 889	447 499
Ieņēmumi no centralizētās siltumapgādes	-	390 432
Ieņēmumi no dzīvokļu īres maksas	122 246	125 610
Jelgavas novada pašvaldības mērķdotācija teritorijas uzturēšanai	916 697	621 529
Jelgavas novada pašvaldības mērķdotācija kapu apsaimniekošanai	300 575	223 124
Jelgavas novada pašvaldības mērķdotācija publiskās pirts pakalpojumi	-	-
Jelgavas novada pašvaldības mērķdotācija DzJK sekretariātam	31 153	28 867
Jelgavas novada pašvaldības mērķdotācija citiem pakalpojumiem	3 284	19 965
Citi saimnieciskās darbības ieņēmumi	824 793	249 806
Kopā	5 116 674	3 646 850

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

	2022	2021
	EUR	EUR
Materiālās un pakalpojumu izmaksas	2 625 717	1 670 248
Darba samaksa	1 323 793	912 401
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksa (VSAOI)	311 514	213 302
Pamatlīdzekļu nolietojums	537 722	520 698
Valsts, pašvaldības nodevas, apdrošināšana	2 784	21 768
Dabas resursu nodoklis	20 600	28 707
Transportlīdzekļa ekspluatācijas nodoklis	6 170	4 973
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana	4 652	3 985
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikušās vērtības norakstīšana	329	9 867
Pārējie izdevumi	76 587	3 783
Kopā	4 909 868	3 389 732

(3) Administrācijas izmaksas

	2022	2021
	EUR	EUR
Pārvaldes un administratīvā personāla algas	219 087	168 388
Pārvaldes un administratīvā personāla VSAOI	51 545	39 723
Kantora (biroja) izdevumi	116 679	142 407
Sakaru izdevumi	12 277	10 244
Jurista pakalpojumi	459	-
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	6 087	4 257
Gada pārskata un revīzijas izdevumi	2 556	2 130
Reprezentācijas izdevumi	-	44
Kopā	408 690	367 193

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022	2021
	EUR	EUR
Atzītā ieņēmumu daļa no nākamo periodu ieņēmumiem *	148 818	141 717
Ieņēmumi no metāla pārdošanas (apgrieztā PVN maksāšana)	-	797
Citi ieņēmumi	8 038	830
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu atsavināšanas**	379	-
Uzkrājumu samazinājums nesaimniecībai	18 407	7 471
Saņemtie nokavējuma procenti	4 910	6 773
Kopā	180 552	157 588

(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2022	2021
	EUR	EUR
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	39 130	5 017
Samaksātās soda naudas	6 938	4 063
Nekustāmā īpašuma nodoklis	1 699	139
Saistības par neizmantotajam atvaļinājumam	37 236	23 010
Bezcerīgie debitoru parādi	-	20 633
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	2 891	1 302
Personālās ilgtspējas izdevumi	2 364	110
Kopā	90 258	54 274

(6) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2022	2021
	EUR	EUR
Ilgtermiņa aizdevumu procentu samaksa VK	5 120	277
Aizdevuma procenti VIF	1 096	985
Līzīngā procenti bankās	13 013	11 935
Aizdevuma procenti Altum	720	-
Kopā	19 949	13 197

Papildus skaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinu**Vidējais darbinieku skaits**

	31.12.2022	31.12.2021
Vidējais uzņēmumā nodarbināto personu skaits gadā	129	133

Informācija par valdes locekļu atlīdzību

	31.12.2022	31.12.2021
Valdes locekļu skaits	1	1

Valdes atlīdzība

	31.12.2022	31.12.2021
Atlīdzība par darbu	66 302	59 924
Valsts sociālas apdrošināšanas iemaksas	6 993	14 136
Kopā	73 295	74 060

Personāla izmaksas**Izmaksu veids**

	31.12.2022	31.12.2021
Atlīdzība par darbu	1 542 880	1 020 865
Valsts sociālas apdrošināšanas iemaksas	362 358	238 889
Kopā	1 905 238	1 259 754

*** Pārskata gadā un iepriekšējos pārskata gados saņemtā finanšu palīdzību**

Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
ERAF	2013	8 395	ŪSP Platones projekts	Izpildīti	0
ERAF	2013	5 632	ŪSP Dorupes projekts	Izpildīti	0
ERAF	2013	8 194	ŪSP Zaļenieku projekts	Izpildīti	0
KF	2013	31 229	ŪSPS Kalnciema I.kārtas projekts	Izpildīti	0
ERAF	2014	8 244	ŪSP Svētes projekts	Izpildīti	0
ERAF	2012	2 983	ŪSP Lielplatones projekts	Izpildīti	0
ERAF	2012	8 500	ŪSP Elejas projekts	Izpildīti	0
Jelgavas novada pašvaldība	2014	1 714	ŪAS Mežciemā	Izpildīti	0
	2014	1 404	ŪAS Nākotnē	Izpildīti	0
	2014	1 404	ŪAS Vecsvirlaukā	Izpildīti	0
	2015	5 245	ŪSP Mazlauku ciemā	Izpildīti	0
	2015	13 727	ŪSP Kalnciema II kārtā	Izpildīti	0
	2015	1 372	ŪAS Zemgale	Izpildīti	0
	2016	1 209	ŪAS Lielvircava	Izpildīti	0
	2016	544	ŪAS Līvberze	Izpildīti	0
	2016	0	Dalītie atkritumu konteineri	Izpildīti	0
	2016	3 230	Kanalizācijas spiedvads Kārņos	Izpildīti	0
	2017	400	ŪAS Kalnciema skola	Izpildīti	0
	2017	1 163	ŪAS Valgunde	Izpildīti	0
	2017	1 514	ŪAS Jēkabnieki	Izpildīti	0
	2017	2 415	NAI Ziedkalne rekonstrukcija	Izpildīti	0
	2018	1 019	Platones dziļurbuma ierīkošana (2018.g.)	Izpildīti	0
	2018	184	USS Tīreļi	Izpildīti	0
	2018	206	USS Tušķi	Izpildīti	0
	2018	428	USS Poķi	Izpildīti	0
	2018	758	AU Lielplatone	Izpildīti	0
	2019	21 004	KT un KSS Eleja	Izpildīti	0
	2019	895	ArhGIS programma	Izpildīti	0
	2019	250	USS Jaunsvirlauka	Izpildīti	0
	2019	190	USS Cimāles	Izpildīti	0
	2019	186	USS Pēterlauki	Izpildīti	0
	2019	1 101	USS Lielplatones SIS	Izpildīti	0
	2020	929	NAI Lielplatones muiža	Izpildīti	0
	2021	1 999	KSS Līvberze	Izpildīti	0
	2021	2 500	Kanalizācijas tīkli Elejā	Izpildīti	0
	2022	1 623	NAI Pēterlauki	Izpildīti	0
	2022	3 493	Notekūdeņu plūsmas mērītāji 26.g. ielā	Izpildīti	0
	2022	552	Urbuma atdzelzēšanas iekārtas Nā	Izpildīti	0
	2022	939	Urbums Līgotnēs	Izpildīti	0
	2022	667	ŪT sadales mezgla ēkas rekonstrukcija	Izpildīti	0
	2022	390	Jauns urbums Platonē	Izpildīti	0
	2022	987	Jauns urbums Ozolniekos	Izpildīti	0
Kopā		148 818			

**** Peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu atsavināšanas**

Ilgtermiņa ieguldījuma objekts - Nepabeigtās celtniecības objekti	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavināšanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
Portatīvais dators NB Dell Outlet	329	379		50	50
Kopā	329	379	-	50	50

(7) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 01.01.2022	35 673	35 673
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2022	35 673	35 673
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 01.01.2022	21 921	21 921
Vērtības samazinājums (nolietojums)	4 652	4 652
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2022	26 573	26 573
Bilances vērtība 01.01.2022	13 752	13 752
Bilances vērtība 31.12.2022	9 100	9 100

(8) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustāmie īpašumi	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļi em	Pamatlīdzekļi kopā
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 01.01.2022	11 815 282	2 056 936	67 580	-	13 939 798
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (+)	163 058		746 467	82 890	992 415
Atsavināšana vai likvidācija (-)		(2 212)	-	-	(2 212)
Pārvietošana uz citu bilances posteni	16 359	286 859	(292 945)	(10 273)	0
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2022	11 994 699	2 341 583	521 102	72 617	14 930 001
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 01.01.2022	2 826 510	1 212 909	x	x	4 039 419
Vērtības samazinājums (nolietojums)	338 855	198 867	x	x	537 722
Vērtības samazinājums saistībā ar likvidāciju, atsavināšanu	-	(1 883)	x	x	(1 883)
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2022	3 165 365	1 409 893	x	x	4 575 258
Atlikusī vērtība 01.01.2022	8 988 772	844 027	67 580	-	9 900 379
Atlikusī vērtība 31.12.2022	8 829 334	931 690	521 102	72 617	10 354 743

(9) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Degviela	8 733	10 098
Malka	2 944	4 064
Kopā	11 677	14 162

(10) Avansa maksājumi par krājumiem

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Avansa maksājumi par krājumiem	12 840	4 324
Kopā	12 840	4 324

(11) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Norēķini par komunālajiem pakalpojumiem	1 935 292	1 750 730
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	-824 556	-785 426
Norēķini ar Jelgavas novada pašvaldību	59 565	45 811
Norēķini ar citiem debitoriem	-	953
Bilances vērtība	1 170 301	1 012 068

(12) Citi debitori

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Norēķini par dzīvokļu izpirkumu	885	2 745
Norēķini ar SIA "Ozolnieku KSDU" pārjaunojuma līgumi	2 171 503	-
Citi debitori	37 929	651
Kopā	2 210 317	3 396

(13) Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Apdrošināšana	7 564	7 554
Kopā	7 564	7 554

(14) Nauda

	31.12.2022	31.12.2021
Valūta	EUR	EUR
Latvijā reģistrētās kredītiestādēs	463 532	214 525
Kopā	463 532	214 525

(15) Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)

Sabiedrības pamatkapitāls veidojies no Dalībnieku ieguldījumiem.

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Parasto Daļu skaits	5 824 920	5 824 920
Nominālvērtība	€ 1.00	€ 1.00
Pamatkapitāls kopā	5 824 920	5 824 920

(16) Aizņēmumi no kredītiestādēm

Ar Valsts kasi tika noslēgti līgumi par aizdevumu saņemšanu ES finansētu ūdenssaimniecības atīstības projektu īstenošanai.

Objekts	% likme	Atmaksas termiņš	t.sk. ilgāk par 5	31.12.2022 EUR	t.sk. ilgāk par 5 gadiem	31.12.2021 EUR
Svētes ŪS projekts	0.374+0.5	2033	154 748	258 300	181 216	284 768
Kalnciema ŪS projekts	0.374+0.5	2033	71 600	116 928	79 324	124 652
Mazlauku ŪS projekts	0.15+0.5	2033	66 352	112 992	81 620	128 260
Ozolnieku US projekts	3.567	2052	630 172	735 332	-	-
Garozas US projekts	2.167	2050	545 850	665 039	-	-
Ozolnieku US projekts	4.921	2052	194 169	269 424	-	-
Kopā		X	1 662 891	2 158 015	342 160	537 680

(17) Citi aizņēmumi

Objekts	% likme	Atmaksas termiņš	t.sk. ilgāk par 5	31.12.2022 EUR	t.sk. ilgāk par 5 gadiem	31.12.2021 EUR
Finanšu līzings			5 321	355 873	19 856	415 293
Aizņēmumi Vides investīciju fondā:						
Lielplatones US projekts	1.951	2031	50 168	100 390	62 723	112 945
Zaļenieku US projekts	0.506	2033	55 942	99 129	66 738	109 925
Dorupes US projekts	0.506	2033	53 747	95 226	64 116	105 595
Platones US projekts	1.244	2033	118 130	204 072	139 616	225 558
Aizņēmumi Altum:						
Altum kredīts	3.5	2042	29 675	35 585	-	-
Kopā		X	312 983	890 275	353 049	969 316

SIA "Jelgavas novada KU" aizņēmumus ūdenssaimniecības projektu realizēšanai ir galvojusi Jelgavas novada pašvaldība.

(18) Pārējie kreditori

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Saņemtie avansa maksājumi no klientiem	77 580	41 218
Garantijas, drošības naudas investīciju projektos	432 077	-
Kopā	509 657	41 218

(19) Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi		
ES finansētu projektu ieņēmumu atzīšana no 2 -5 gadiem	732 550	578 586
ES finansētu projektu ieņēmumu atzīšana ilgāk kā pēc 5 gadiem	4 147 077	3 627 418
Kopā	4 879 627	4 206 004

Īstermiņa parādi**(20) Aizņēmumi no kredītiestādēm**

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Svētes ŪS projekts	11 332	-
Kalnciema ŪS projekts	26 468	12 474
Mazlauku ŪS projekts	11 660	-
Ozolnieku US projekts	6 312	-
Garozas US projekts	18 805	-
Kopā	74 577	12 474

(21) Citi aizņēmumi

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Finanšu līzings	137 059	147 569
Vides investīcijas fonda aizņēmums	55 207	55 207
Altum	1 363	-
Kopā	193 629	202 776

(22) No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Dzīvojamo māju uzturēšanai uzkrātie maksājumi	317 268	253 846
Saņemtie avansi	32 813	25 888
Kopā	350 081	279 734

(23) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	19 050	24 169
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	20 841	18 561
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	47 679	40 426
Uzņēmējdarbības riska nodeva	58	54
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	13	914
Daba resursu nodoklis	4 822	10 248
Kopā	92 463	94 372

	Atlikums 31.12.2021	Aprēķināts 2022	Samaksāts 2022	Atlikums 31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	24 169	259 423	264 542	19 050
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	18 561	236 672	234 392	20 841
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	40 426	523 549	516 295	47 680
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	914	697	1 598	13
Uzņēmējdarbības riska nodeva	54	697	694	57
Daba resursu nodoklis	10 248	20 600	26 026	4 822
Kopā	94 372	1 041 638	1 043 547	92 463

Tai skaitā:

	31.12.2021	31.12.2022
	EUR	EUR
Nodokļu pārākums	-	(0)
Nodokļu parāds	94 372	92 463

(24) Pārējie kreditori

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Darba samaksa	86 413	1 947
Norēķini par ieturējumiem no algas	2 017	-
Kopā	88 430	1 947

(25) Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
ES finansētu projektu ieņēmumi	164 302	147 443
Kopā	164 302	147 443

Saņemto finansiālā atbalsta summu iekļauj pārskata gadu ieņēmumos, atbilstoši iegādātā pamatlīdzekļa kārtējā gada nolietojuma un vērtības norakstījumu summu daļām, kuras attiecas uz saņemto finansiālo atbalstu.

(26) Uzkrātās saistības

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Revīzijas izmaksas	2 556	2 130
Uzkrātās saistības par būvdarbiem, Projekts: 5.3.1.0/17/I/0	107 951	-
Uzkrājumi neizmantotajam atvaļinājumam	76 589	39 353
Kopā	187 096	41 483

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA**1.10. Informācija par būtiskiem notikumiem, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējuma aprēķinā**

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad valde paraksta gada pārskatu, nav notikumu, kas ietekmētu 2022.gada saimnieciski finansiālās darbības rezultātus.

3.2. Priekšlikumi vai informācija par peļņas sadali vai zaudējumu segšanu

SIA „Jelgavas novada KU” 2022.gadā ir noslēgusi ar 131 751 EUR zaudējumiem, kurus uzņēmums rosina segt no nākamo gadu peļņas.

Dins Stašāns

Gada pārskatu sagatavoja:
Grāmatvedis Marta Silicka

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